

Gli accertamenti fanno riferimento a prestazioni rese a pagamento, relative alla sicurezza del lavoro e all'uso di dispositivi di protezione individuale (DPI), a prove su materiali ed elementi, prove elettrotecniche, accertamento di requisiti di sicurezza elettrica, ad analisi chimiche e prove chimico-fisiche.

1.3.1.204. Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale

Previsioni:	€	300.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	57.235,91
Somme accertate e da riscuotere:	€	318.312,74
Totale accertamenti:	€	375.548,65
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 75.548,65

I proventi derivano dall'attività formativa e aggiornamento professionale svolta a pagamento.

1.3.1.205. Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale ad iniziativa dell'Istituto

Previsioni:	€	100.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	64.755,43
Somme accertate e da riscuotere:	€	87.909,71
Totale accertamenti:	€	152.665,14
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 52.665,14

I proventi derivano dall'attività formativa e aggiornamento professionale svolta a pagamento ad iniziativa dell'Istituto.

1.3.1.206. Proventi delle attività omologative svolte ai sensi dell'Art.2 DL 30 giugno 1982 n. 390, convertito nella legge 12 agosto 1982 n. 597

Previsioni:	€	17.581.277,40
Somme accertate e riscosse:	€	21.837.958,42
Somme accertate e da riscuotere:	€	4.792.224,59
Totale accertamenti:	€	26.630.183,01
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 9.048.905,61

Gli accertamenti concernono l'attività omologativa su generatori di vapori e recipienti a vapore/gas e su apparecchi di sollevamento.

In merito alla cifra accertata e riscossa, l'importo di € 3.881.277,40 è relativo agli incassi affluiti sul conto corrente postale centralizzato nell'ultimo bimestre 2005 e iscritti nel bilancio 2006 con la 1^a variazione.

1.3.2. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**1.3.2.300.** Affitti di immobili

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	23.972,92
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	23.972,92
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 23.972,92

Le cifre accertate fanno riferimento a canoni di affitto per l'uso di locali della sede di via Casilina e via Alessandria.

1.3.2.301. Interessi attivi su conti correnti

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	181.313,83
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	181.313,83
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 181.313,83

Nel capitolo sono riportati gli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e sul conto corrente postale intestati all'Istituto.

1.3.3. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI**1.3.3.350.** Recuperi e rimborsi diversi

Previsioni:	€	
Somme accertate e riscosse:	€	736.408,67
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	736.408,67
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

Il capitolo concerne rimborsi di varia natura, ad esempio per saldi negativi su missioni non effettuate o per gli anticipi pagati in eccedenza, spese contrattuali, rimborsi assicurativi, nonché recupero del credito vantato nei confronti dell'Inps a seguito della corretta applicazione del decreto Ministero del Lavoro e Previdenza Sociale 21 febbraio 1996 sulla elevazione delle aliquote contributive a carico ente.

1.3.4. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**1.3.4.400.** Entrate eventuali

Previsioni:	€	225.563,65
Somme accertate e riscosse:	€	383.570,61
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	383.570,61
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 158.006,96

Gli accertamenti fanno riferimento ad entrate per servizi resi a terzi non identificabili (cc.dd. scarti).

Per € 225.563,65 sono rappresentati da incassi classificati dal Dipartimento Informatico Statistico, a chiusura delle elaborazioni relative l'ultimo bimestre 2005, tra gli scarti, in quanto privi della partita contabile di identificazione, poiché, a seguito di accertamenti esperiti per il tramite dei Dipartimenti territoriali, sono risultati non identificabili e per € 158.006,96 da incassi realizzati nel periodo 1/1/2006 – 31/08/2006, rimasti da identificare dopo le elaborazioni del Dipartimento Informatico Statistico a tutto il 31/08/2006.

1. ENTRATE IN CONTO CAPITALE**2.1. ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI****2.1.1. ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI****2.1.2. ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE****2.2. ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE****2.2.1. TRASFERIMENTI DALLO STATO****2.2.1.450.** Entrate corrispondenti all'1% del FSN per ricerca corrente

Previsioni:	€	2.000.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	2.000.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	2.000.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

Il capitolo concerne il trasferimento da parte del Ministero della Salute della quota parte dell'1% del Fondo sanitario Nazionale assegnato all'Istituto per l'anno 2006 per il finanziamento dell'attività di ricerca corrente (art. 12, comma 2 D. Lgs. 502/1992 e successive modificazioni; art. 15, comma 4 L. 351/2003)

2.2.2. TRASFERIMENTI DALLE REGIONI**2.2.3. TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE**

2.2.4. TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI**2.2.5. TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI****2.2.6. ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE****2.2.6.600.** Entrate derivanti da accordi di collaborazioni con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività

Previsioni:	€	600.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	665.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	665.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 65.000,00

La somma accertata ed incassata fa riferimento, per € 600.000,00, ad un accordo di collaborazione per lo svolgimento di una serie di attività per la prevenzione dei tumori nei luoghi di lavoro che vede impegnate, nell'area della comunicazione e dell'informatica, specifiche professionalità da reperire prevalentemente all'esterno per l'assenza di esse tra il personale dell'Istituto. Pertanto una gran parte del finanziamento è stato utilizzato per far fronte agli oneri connessi al conferimento di incarichi di collaborazione.

Il suddetto accordo, di durata biennale, prevede un trasferimento a favore dell'Istituto di importo complessivo pari a € 1.000.000,00 così ripartito:

- il 60%, pari a € 600.000,00, già incassati nel mese di agosto nella contabilità speciale n. 1626 intestata all'Istituto, legati all'avvio delle attività previste nell'accordo da parte dell'Ispesl;
- il 30%, pari a € 300.000,00, alla scadenza del diciottesimo mese;
- il restante 10% alla scadenza.

La somma accertata ed incassata si riferisce quindi al 60% del finanziamento, pari alla somma di € 600.000,00 già incassata.

Il restante importo di € 65.000,00 è relativo ad un accordo di collaborazione per la realizzazione del progetto "Gli infortuni mortali sul lavoro: la condivisione sul territorio nazionale del patrimonio informativo dei Dipartimenti di prevenzione della ASL" ed è corrispondente al 50% del finanziamento previsto dal Ministero della Salute.

2.2.6.601. Entrate derivanti da accordi, convenzioni e contratti con Amm.ni, Enti, istituti, associazioni ed altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, estere o internazionali e UE

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	79.989,27
Somme accertate e da riscuotere:	€	6.882,60
Totale accertamenti:	€	86.871,87
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 86.871,87

Le somme accertate sono afferenti:

- al contributo della comunità europea per l'adesione al progetto di ricerca Leonardo da Vinci "European Network Education and Training in Occupational Safety and Health" (Enetosh) a cui prende parte il Dipartimento documentazione informazione e formazione (€ 11.471,00);
- al contributo da parte del Ministero del Lavoro avente ad oggetto "valutazione del rischio alla presenza di patogeni trasmessi da zecche in ambiente lavorativo" (€ 13.358,19);
- al contributo per l'accordo tra l'ISS e il Dipartimento di medicina del lavoro per il progetto "malattie neurovegetative" (€ 56.000,00);
- al contributo per lo svolgimento di un protocollo di intesa avente ad oggetto "sistema per la vetrificazione dell'amianto mediante l'uso di tecnologia laser – VELA" e sottoscritto con la cooperativa Ecosistem e il centro di ricerche di Lamezia Terme (€ 6.042,68).

2.3. ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1. ASSUNZIONE DI MUTUI

2.3.2. ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

2.3.3. EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI

2.3.5. DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI

3. GESTIONI SPECIALI

3.1. GESTIONI SPECIALI

4. PARTITE DI GIRO

4.1. ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

4.1.1. ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, titolo IV del bilancio così come previsto dal DPR. 97/2003, comprendono le entrate e le uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme somministrate ai funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali e ai cassieri delle sedi centrali. Gli accertamenti complessivi delle partite di giro ammontano a € 27.519.611,82.

Le movimentazioni finanziarie delle entrate sono, quindi, legate alle corrispondenti movimentazioni delle uscite.

La presenza di questo titolo di entrata, non presente nella precedente struttura di bilancio antecedente la trasformazione dell'Istituto in Ente pubblico non economico, offre, pertanto, il vantaggio di evidenziare tutti quei movimenti finanziari positivi "non effettivi", in quanto legati a corrispondenti movimenti finanziari negativi.

4.1.1.900. Ritenute erariali

Previsioni:	€	13.216.907,00
Somme accertate e riscosse:	€	12.192.899,23
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	12.192.899,23
Differenza rispetto alle previsioni	€	1.024.007,77

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative alle trattenute operate dall'Istituto, in qualità di sostituto d'imposta, sui redditi percepiti dai propri dipendenti o da terzi, per essere versate all'Erario.

4.1.1.901. Ritenute previdenziali e assistenziali

Previsioni:	€	6.703.665,00
Somme accertate e riscosse:	€	6.361.255,25
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	6.361.255,25
Differenza rispetto alle previsioni	€	342.409,75

Le somme evidenziate nel capitolo sono quelle trattenute operate dall'Istituto, relative a contributi previdenziali ed assistenziali a carico dei dipendenti, per essere versate agli Enti previdenziali assistenziali.

4.1.1.903. Trattenute per conto di terzi

Previsioni:	€	734.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	677.484,98
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	677.484,98
Differenza rispetto alle previsioni	€	56.515,02

Le trattenute per conto terzi operate dall'istituto concernono le trattenute sindacali, le cessioni del quinto dello stipendio, i pignoramenti, le trattenute relative a premi assicurativi ecc...

4.1.1.905. Partite in sospeso

Previsioni:	€	5.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	998,54
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	998,54
Differenza rispetto alle previsioni	€	4.001,46

Il capitolo contiene i movimenti relativi agli interessi bancari maturati sul conto corrente del cassiere centrale e riversati sulla contabilità speciale 1626 dell'Istituto.

4.1.1.906. Somme rimborsate dai funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.650.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	6.337.236,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	6.337.236,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	312.764,00

Nel capitolo sono evidenziate le entrate legate alle operazioni di rendicontazione dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali, sia per la parte legata alle due rendicontazioni semestrali della spesa sostenuta sui pertinenti capitoli di uscita, sia per i fondi eventualmente restituiti a fine anno presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, in quanto non spesi. Nella nota illustrativa al corrispondente capitolo di uscita è riportato il dettaglio dei fondi inviati, spesi, e, per differenza, restituiti.

4.1.1.907. Somme rimborsate dai cassieri

Previsioni:	€	3.000.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	1.101.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	908,54
Totale accertamenti:	€	1.101.908,54
Differenza rispetto alle previsioni	€	1.898.091,46

Nel capitolo sono evidenziate le entrate legate alle operazioni di rendicontazione dei due Cassieri dei Dipartimenti Centrali, sia per la parte legata alle due rendicontazioni semestrali della spesa sostenuta sui pertinenti capitoli di uscita, sia per i fondi eventualmente restituiti a fine anno presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, in quanto non spesi. Nella nota illustrativa al corrispondente capitolo di uscita è riportato il dettaglio dei fondi inviati, spesi, e, per differenza, restituiti.

4.1.1.908. Erario c/iva

Previsioni:	€	900.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	182.281,59
Somme accertate e da riscuotere:	€	277.472,01
Totale accertamenti:	€	459.753,60
Differenza rispetto alle previsioni	€	440.246,40

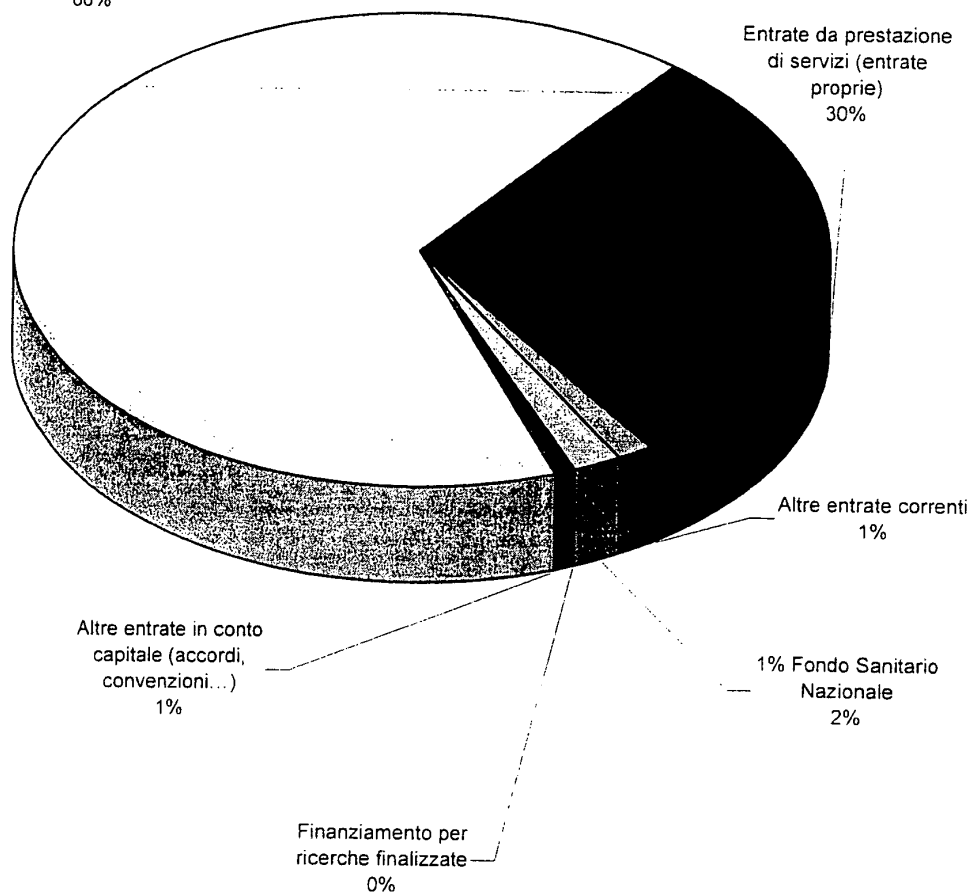
Il capitolo è relativo all'Iva versata all'Erario su fatture emesse nell'anno relativamente all'attività commerciale dell'Istituto e riferita ai servizi resi a pagamento su richiesta di terzi ed addebitati secondo le tariffe approvate con Decreto del Ministero della Salute del 05/06/2003 (pubblicato sul S.O. n. 101 della G.U. n. 152 del 03/07/2003), e secondo il nuovo tariffario approvato con Decreto Presidenziale Ispesl del 07/07/2005 (pubblicato nel S.O. n. 125 della G.U. n. 165 del 18/07/2005).

Previsioni:	€	700.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	380.152,74
Somme accertate e da riscuotere:	€	7.928,53
Totale accertamenti:	€	388.081,27
Differenza rispetto alle previsioni	€	311.918,73

Nella categoria delle partite di giro, in entrata ed in uscita, è stato istituito nell'anno 2006 detto nuovo capitolo relativamente ai rimborsi per conguaglio Irpef da mod. 730 del personale dipendente, borsisti e collaboratori.

PROIEZIONE ACCERTAMENTI PER AGGREGATI DI ENTRATA

"Tabella C" legge
finanziaria 2006
66%



B.2) RESIDUI ATTIVI

Residui attivi iscritti all'1/1/2006 (anni 2005 e precedenti)	€	5.885.633,27
Riscossioni al 31/12/2006	€	1.015.516,22
Variazioni totali in diminuzione	€	191.567,17
Residui attivi al 31/12/2006 (anni 2005 e precedenti)	€	4.678.549,88
Residui attivi 2006	€	6.694.872,84
Totale residui attivi al 31/12/2006	€	11.373.422,72

Le variazioni in diminuzione dei residui attivi anni 2005 e precedenti sono relative alle partite di giro.

I residui attivi riguardano:

A) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	€	9.511.929,55
B) Altre entrate correnti	€	106,00
C) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€	1.333.317,19
D) Partite di giro	€	528.069,98
Totale residui attivi al 31/12/2006:	€	11.373.422,72

Come di seguito illustrato:

A) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi. I residui afferiscono per circa € 6.400.000,00 ad accertamenti 2006 di cui circa il 75% è stato incassato nei primi mesi del 2007	€	9.511.929,55
---	---	--------------

I residui riguardano, per gli importi di maggior rilievo:

Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese	€	400.845,83
Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da trattati internazionali – PED. Trattasi di entrate con modalità di pagamento posticipata	€	1.403.794,00

Attività di formazione, perfezionamento ed aggiornamento professionale	€	465.818,11
--	---	------------

Proventi delle attività omologative svolte ai sensi dell'art. 2 DL 30/06/1982 n. 390, convertito nella L. 12/08/1982 n. 597, relativamente ad anni precedenti il 2005, giacchè fino al 2003, i proventi affluivano direttamente al Bilancio dello Stato con imputazione allo stato di previsione del Ministero del Tesoro (ora Ministero dell'Economia e delle Finanze) ai capp. 3696-3698, e, pertanto, non formavano residui. Nei primi mesi del 2007 sono stati incassati circa € 4.800.000,00 relativi ai mesi di settembre ed ottobre 2006	€	6.342.746,59
---	---	--------------

Attività per servizi di cui alla Tabella "A" annessa al DPR. 441/1994, relativamente ad anni precedenti il 2006	€	769.983,88
---	---	------------

B) Altre entrate correnti (recuperi e rimborsi vari)	€	106,00
---	---	--------

C) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€	1.333.317,19
--	---	--------------

I residui riguardano per gli importi prevalenti:

Accertamenti per ricerche finalizzate anni 2003 (€ 483.340,00) – 2002 (€ 112.700,00) – 2001 (€ 215.173,52) – 2000 (€ 102.258,46), relativamente al credito vantato dall'Istituto nei confronti del Ministero della Salute per la tranche di finanziamento non ancora incassato	€	913.471,98
--	---	------------

Accordi di collaborazione con il Ministero della Salute, relativamente al credito vantato nei confronti di detto Dicastero, per la somma anticipata dall'Istituto alla Rai per la realizzazione di un programma di educazione e di informazione rivolto ai ragazzi della scuola dell'obbligo. L'Istituto con nota del 04 aprile 2006 ha sollecitato il Ministero al versamento del credito residuo	€	309.874,14
--	---	------------

Finanziamenti da parte dell'Unione Europea, gli importi di maggior rilievo sono relativi al contributo della comunità europea non ancora incassato per il progetto di ricerca europeo LIFE – FALL (€ 43.000,00 circa), cui l'Istituto partecipa in qualità di partner dell'Università Cà Foscari di Venezia e relativamente al progetto di ricerca europeo EMF – NET (€ 49.000,00 circa) al progetto Leonardo Da Vinci – "Folic" (€ 9.780,00) ed al progetto Leonardo Da Vinci	€	109.971,07
--	---	------------

"Enetosh" (€ 6.882,60)

E) Partite di giro € 528.069,98

I residui riguardano per gli importi prevalenti il capitolo relativo all'erario c/iva per circa € 436.000,00 e il capitolo relativo alle trattenute per conto terzi per circa € 80.000,00.

C) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE USCITE

C.1) USCITE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2006

1. USCITE CORRENTI

1.1. FUNZIONAMENTO

1.1.1. USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Coerentemente, con la nuova struttura di preventivo finanziario di cui al DPR. n. 97/2003, è stata istituita la categoria 1.1.1. "Uscite per gli organi dell'Ente", articolata nei capitoli di seguito illustrati, per la corresponsione di indennità, compensi ed altri emolumenti, corrisposti agli organi collegiali dell'Ente, nella misura stabilita con nota del Ministero della Salute – Direzione Generale Ricerca Scientifica e Tecnologica - del 31 marzo 2005 al fine di uniformare i compensi da attribuire agli organi di amministrazione e di controllo dell'ISPESL a quelli già determinati per gli omologhi organi dell'Istituto Superiore di Sanità, e al Direttore Generale sulla base del contratto di diritto privato previsto dall'art. 8, comma 1 del DPR 303/2002. Per l'anno 2006 gli stanziamenti risultano ridotti del 10% rispetto agli importi risultanti al 30 settembre 2005 in conseguenza di quanto stabilito all'art. 1, comma 58 della legge finanziaria 2006, legge 23 dicembre 2005, n. 266.

1.1.1.100. Assegni e indennità al Presidente

Previsioni:	€	156.600,00
Somme impegnate e pagate:	€	134.684,72
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	134.684,72
Economie	€	21.915,28

Gli importi stanziati e gli impegni assunti nell'esercizio finanziario si intendono al lordo. Le sole ritenute erariali figurano anche nelle partite di giro, sia nelle entrate che nelle uscite al cap. 4.1.1.900. "Ritenute erariali".

1.1.1.101. Compensi e rimborsi al Direttore Generale

Previsioni:	€	308.600,00
Somme impegnate e pagate:	€	240.009,38
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	240.009,38
Economie	€	68.590,62

Gli importi stanziati e gli impegni assunti nell'esercizio finanziario si intendono al lordo. Le sole ritenute erariali figurano anche nelle partite di giro, sia nelle entrate che nelle uscite al cap. 4.1.1.900. "Ritenute erariali".

1.1.1.102. Compensi e rimborsi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Comitato Tecnico Scientifico

Previsioni:	€	781.300,00
Somme impegnate e pagate:	€	398.086,17
Somme impegnate e da pagare:	€	127.000,00
Totale impegni:	€	525.086,17
Economie	€	256.213,83

Gli importi stanziati e gli impegni assunti nell'esercizio finanziario si intendono al lordo. Le sole ritenute erariali figurano anche nelle partite di giro, sia nelle entrate che nelle uscite al cap. 4.1.1.900. "Ritenute erariali".

1.1.1.103. Compensi e rimborsi al Collegio dei Revisori dei conti

Previsioni:	€	130.500,00
Somme impegnate e pagate:	€	39.993,81
Somme impegnate e da pagare:	€	25.000,00
Totale impegni:	€	64.993,81
Economie	€	65.506,19

Gli importi stanziati e gli impegni assunti nell'esercizio finanziario si intendono al lordo. Le sole ritenute erariali figurano anche nelle partite di giro, sia nelle entrate che nelle uscite al cap. 4.1.1.900. "Ritenute erariali".

1.1.2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.200. Stipendi ed altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato

Previsioni:	€	49.706.830,00
Somme impegnate e pagate:	€	42.566.843,07
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	42.566.843,07
Economie	€	7.139.986,93

Gli impegni sono relativi alla retribuzione fissa lorda per il personale assunto a tempo indeterminato, ad esclusione degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente che trovano allocazione al cap. 1.1.2.207. L'economia è dovuta in parte all'impossibilità di assumere nuove unità di personale per effetto del blocco delle assunzioni imposto dalla Legge Finanziaria 2005 n. 311/2004 per il triennio 2005-2007, e confermata dalla Legge finanziaria 2006. Lo stanziamento iniziale di € 43.097.000,00 è stato incrementato con la prima variazione di bilancio dell'importo di € 6.609.830,00, per la copertura degli oneri relativi agli arretrati contrattuali 2002/2005 a seguito della stipula del nuovo CC.N.L. del comparto ricerca, pubblicato in G.U. n. 94 del 22 aprile 2006.

1.1.2.201. Indennità e rimborsi spese per missioni in Italia ed all'estero effettuate per certificazioni PED nazionali e per attività omologative all'estero

Previsioni:	€	250.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	140.039,57
Somme impegnate e da pagare:	€	30.000,00
Totale impegni:	€	170.039,57
Economie	€	79.960,43

Gli impegni sono relativi agli oneri per le missioni svolte per l'attività certificazione PED che l'ISPESL svolge in qualità di organismo notificato, sia nel territorio nazionale che estero e per attività omologative all'estero. L'economia è dovuta per la gran parte al recepimento delle direttive comunitarie che ha comportato la possibilità di operare in tale settore anche a soggetti privati, laddove in precedenza la competenza era esclusiva dell'I.S.P.E.S.L., nonché a carenze di personale tecnico e di supporto pari a circa il 35% rispetto all'organico, nonché alle disposizioni contenute nella legge finanziaria 2006, art. 1, comma 213 e segg relativamente alla soppressione dell'indennità di trasferta-diaria spettante al personale inviato in missione all'interno del territorio nazionale nonché le indennità

supplementari sulle spese di viaggio per missioni nazionali e all'estero. In particolare gli impegni sul capitolo da parte dei Dipartimenti territoriali sono di € 79.547.83.

1.1.2.202. Compensi incentivanti la produttività

Previsioni:	€	8.076.212,51
Somme impegnate e pagate:	€	5.267.797,74
Somme impegnate e da pagare:	€	2.808.414,77
Totale impegni:	€	8.076.212,51
Economie	€	-

Gli impegni sono relativi alle voci di retribuzione variabile previste dal vigente CCNL, nonché quelle relative all'incentivazione al personale di cui alla legge 23 dicembre 2000 n. 388 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato"- Legge finanziaria 2001 – che ha esteso a tutto il personale dell'Istituto i benefici previsti per il personale non appartenente al ruolo sanitario del Ministero della Salute con l'art. 7 della legge 14 ottobre 1999 n. 362, per le maggiori attività che il personale e le strutture dell'Istituto hanno svolto in favore di terzi, stabilendo altresì che per quanto concerne la copertura finanziaria si sarebbe provveduto, in analogia a quanto già previsto per il suddetto Ministero, con le risorse proprie del Bilancio dell'Istituto derivanti dalle tariffe per le suddette prestazioni.

Lo stanziamento definitivo di € 8.076.212,51, totalmente impegnato, risulta così composto:

- € 1.675.000,00 quale retribuzione variabile come da CCNL per consentire la corresponsione nel 2007 dei compensi incentivanti al personale amministrativo e tecnico non dirigente attinenti all'attività svolta nel 2006, da liquidare con la definizione della contrattazione integrativa sul trattamento accessorio per l'anno 2006, in corso di conclusione con le organizzazioni sindacali;
- € 844.820,00 per la copertura degli arretrati contrattuali 2002/2005 relativamente ai trattamenti accessori previsti dal nuovo CCNL del comparto ricerca.
- € 5.193.430,50 quale incentivazione al personale di cui alle leggi 14 ottobre 1999 n. 362, art 7 e 23 dicembre 2000 n. 388, art 92, comma 12. Lo stanziamento in bilancio, è avvenuto con la 1^a variazione al bilancio di previsione 2006, utilizzando parte delle entrate proprie e quota parte del maggiore avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2005. La somma é stata determinata in relazione alla stima complessiva della spesa rapportata a tutto il personale avente diritto, in servizio nell'Istituto al 31 dicembre 2005, al fine di remunerare le maggiori attività che il personale e le strutture dell'Istituto hanno svolto per l'anno 2005 per servizi resi a terzi.
- € 362.962,00 quale incentivazione al personale di cui alle leggi 14 ottobre 1999 n. 362, art 7 e 23 dicembre 2000 n. 388, art 92, comma 12, destinata al personale a tempo indeterminato in servizio presso i dipartimenti territoriali in coerenza con la

delibera n. 14/2005 del CDA, per un importo pari al 10% (al lordo degli oneri a carico dell'ente - cap. 1.1.2.207. - pari a € 490.000,00) di quanto attribuito per la medesima finalità a tutto il personale dell'ente, tale stanziamento è avvenuto con la 2ª variazione di bilancio.

1.1.2.203. Indennità e rimborsi spese per missioni nazionali

Previsioni:	€	3.099.497,12
Somme impegnate e pagate:	€	2.510.782,69
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	2.510.782,69
Economie	€	588.714,43

Gli impegni sono relativi agli oneri per le missioni svolte per l'attività istituzionale, nel territorio nazionale. L'economia è dovuta all'effetto delle disposizioni contenute nella legge finanziaria 2006, art. 1, comma 213 e segg relativamente alla soppressione dell'indennità di trasferta-diaria spettante al personale inviato in missione all'interno del territorio nazionale nonché le indennità supplementari sulle spese di viaggio per missioni nazionali e all'estero.

Gli impegni di spesa per i Dipartimenti territoriali sono di € 1.899.263,21; quello dei Dipartimenti Centrali è di € 611.519,48.

1.1.2.204. Collaboratori

Previsioni:	€	1.247.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	23.174,49
Somme impegnate e da pagare:	€	1.216.305,85
Totale impegni:	€	1.239.480,34
Economie	€	7.519,66

Gli impegni riguardano la spesa per gli incarichi conferiti a n. 6 collaboratori assunti presso i Dipartimenti Centrali amministrativi per specifiche esigenze dell'Istituto, per un impegno totale pari a circa € 147.000,00, nonché circa € 1.000.000,00 per gli incarichi conferiti per l'attuazione di un piano straordinario per implementare le attività di omologazione e controllo sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto. Detto piano ha consentito di realizzare maggiori entrate per servizi resi a pagamento, consentendo al contempo di autofinanziare gli oneri relativi alle predette assunzioni nonché altre attività istituzionali.