ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **44**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA SUL LAVORO (ISPESL)

(Esercizi dal 2004 al 2007)

Trasmessa alla Presidenza il 21 novembre 2008

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 76/2008 del 4 novembre 2008 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto superiore per la prevenzione e la sicurezza del lavoro (ISPESL), per gli esercizi dal 2004 al 2007 ..... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 2004:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 77

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 121

Bilancio consuntivo ..... » 171

Esercizio 2005:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 243

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 287

Bilancio consuntivo ..... » 323

Esercizio 2006:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... » 391

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 437

Bilancio consuntivo ..... » 471

Esercizio 2007:

Relazione del Consiglio di amministrazione ..... *Pag.* 537

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 581

Bilancio consuntivo ..... » 613

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 76/2008.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 4 novembre 2008;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 8 settembre 2003 con il quale l'Istituto superiore per la prevenzione e sicurezza del lavoro (ISPESL) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti ai sensi degli articoli 2 e 3 della predetta legge n. 259 del 1958;

vista la propria determinazione n. 78 del 25 novembre 2003 con la quale questa Sezione ha disciplinato, nei confronti dell'Ente, le modalità di esecuzione degli adempimenti prescritti dalla medesima legge;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2004-2007, nonché le annesse relazioni del Direttore Generale e del Collegio dei Revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Adolfo Teobaldo De Girolamo e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto superiore per la prevenzione e sicurezza del lavoro per gli esercizi 2004-2007;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2004-2007 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Istituto superiore per la prevenzione e la sicurezza del lavoro (ISPESL), l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Adolfo De Girolamo

PRESIDENTE
Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 20 novembre 2008.

IL DIRIGENTE
(dott. Giuliana Pecchioli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E SICUREZZA SUL LAVORO PER GLI ESERCIZI 2004-2007

S O M M A R I O

Premessa ..... *Pag.* 13

1 – Il processo evolutivo dell'ISPESL ed il quadro normativo di riferimento ..... » 14

2 – Il ruolo dell'ISPESL e la ricerca sanitaria ..... » 19

3 – Gli organi e la struttura ..... » 22
3.1. La configurazione degli organi ed i compensi ..... » 22
3.2. La struttura centrale e periferica ..... » 28

4 – Le risorse umane ed i costi ..... » 30

5 – Gli incarichi di studio e le consulenze ..... » 39

6 – Il processo di informatizzazione ..... » 41

7 – L'attività istituzionale dell'ISPESL. Programmazione e verifica dei risultati ..... » 42
7.1. Profili di attività istituzionale ..... » 42
7.2. Attività di programmazione ed esercizio dei poteri ministeriali di vigilanza, controllo e indirizzo ..... » 46

8 – I risultati contabili della gestione ..... » 49
8.1. Il bilancio, l'ordinamento contabile e la gestione in generale ..... » 49
8.2. Il rendiconto finanziario ..... » 54
8.3. La situazione patrimoniale ..... » 65
8.4. La situazione amministrativa ..... » 67
8.5. La gestione dei residui ..... » 69

9 – Considerazioni conclusive ..... » 72

PAGINA BIANCA

Premessa

La Corte riferisce al Parlamento, in attuazione dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto superiore per la prevenzione e sicurezza del lavoro (ISPESL) per gli esercizi 2004-2007, fornendo, altresì, dati ed elementi sugli aspetti più significativi, fino a data corrente.

L'Istituto è stato dichiarato ente sottoposto al controllo della Corte dei conti, ai sensi degli artt. 2 e 3 della predetta legge n. 259 del 1958, con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 8 settembre 2003. Con determinazione n. 78 del 25 novembre 2003 questa Sezione ha disciplinato, nei confronti dello stesso, le modalità di esecuzione degli adempimenti prescritti dalla medesima legge.

Il referto della Corte riguarda il periodo nel quale si è avviata ed in parte realizzata la riforma - voluta dall'art. 9 del D.Lgs. n. 419 del 1999 (Riordinamento del sistema degli enti pubblici nazionali, a norma degli articoli 11 e 14 della Legge 15 marzo 1997, n. 59) - con atti organizzativi adottati in attuazione del D.P.R. 4 dicembre 2002 n. 303, con cui è stato emanato il Regolamento di organizzazione dell'Istituto.

1. Il processo evolutivo dell'Istituto superiore per la prevenzione e sicurezza del lavoro ed il quadro normativo e programmatico di riferimento

L'Istituto superiore per la prevenzione e sicurezza del lavoro (ISPESL), istituito con D.P.R. 31 luglio 1980, n. 619 - in forza della delega contenuta nell'art. 23 della legge 833/78 ed a seguito della soppressione dell'Ente Nazionale Prevenzione Infortuni (ENPI) e dell'Associazione nazionale per il controllo della Combustione (ANCC) disposta dalla legge suddetta - nasce come organo tecnico-scientifico, centro nazionale di informazione, documentazione, ricerca e sperimentazione del Servizio Sanitario Nazionale, alle dipendenze del Ministro della Sanità (poi Ministero della Salute[1]).

Svolge la propria attività in materia di tutela della salute e della sicurezza e del benessere nei luoghi di lavoro anche nei confronti di organismi pubblici e privati e delle imprese – su richiesta degli stessi - e provvede anche all'esame e formulazione di proposte sulle questioni generali relative alla salute e alla sicurezza negli ambienti di vita e di lavoro.

Effettua attività di ricerca scientifica, di normazione e di consulenza in materia di prevenzione e sicurezza del lavoro, nonché di natura tecnico-scientifica connessa alle competenze dello Stato in materia di prevenzione e sicurezza del lavoro.

L'ISPESL espleta, altresì, la funzione statale di omologazione dei prodotti industriali, nonché il controllo di conformità dei prodotti industriali di serie al tipo omologato, anche tramite i Dipartimenti periferici dislocati su tutto il territorio nazionale, per effetto delle previsioni di cui al D.L. 30 giugno 1982, n. 390, convertito con modificazioni nella legge 12 agosto 1982 n. 597.

Il D.Lgs. 30 giugno 1993, n. 268, con cui si è provveduto al riordinamento dell'Istituto, gli ha attribuito ulteriori compiti, con un ampliamento delle attività istituzionali nel settore della ricerca, della certificazione, dell'assistenza alle imprese, della formazione e dell'informazione.

È di rilievo considerare che, come previsto anche dal D.P.R. 18 aprile 1994, n. 441, recante il primo regolamento concernente l'organizzazione e il funzionamento dell'Istituto[2], l'attività di ricerca scientifica svolta dall'ISPESL è finanziata con quota-parte dell'1% del Fondo sanitario nazionale previsto dall'art.

---

[1] Il Ministero della Salute, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 376, della Legge n. 244 del 2007 (finanziaria 2008) è confluito nel Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali.

[2] Emanato in attuazione dell'art 2, comma 2, del menzionato decreto legislativo n. 268/93.

12, comma 2, del D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 (e successive modifiche) distinta in ricerca corrente e finalizzata.

Momento fondamentale per l'attuale connotazione dell'Istituto, come per altri enti di ricerca, è stata la disposizione normativa recata dall'art. 9 del D.Lgs. 29 ottobre 1999, n. 419 (Riordinamento del sistema degli enti pubblici nazionali, a norma degli articoli 11 e 14 della Legge 15 marzo 1997, n. 59), in virtù della quale è stato esercitato da parte del Governo il previsto potere regolamentare che ha consentito il passaggio dell'Istituto medesimo nell'ambito degli enti pubblici, svincolandolo dal rapporto di dipendenza dal Ministero della Salute; ciò è avvenuto con l'emanazione del D.P.R. 4 dicembre 2002 n. 303 recante il regolamento di organizzazione dell'Istituto, per effetto del quale l'ISPESL, divenuto ente pubblico di ricerca, viene definito centro di riferimento nazionale di informazione, documentazione, ricerca, sperimentazione, controllo e formazione in materia di tutela della salute e della sicurezza e benessere nei luoghi di lavoro, ed è dotato di autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile, sotto la vigilanza (non più alle dipendenze) del Ministro della Salute.

Avvalendosi del potere attribuito dall'art. 13[3] del predetto D.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303, l'ISPESL ha adottato una serie di atti regolamentari, fra i quali meritano menzione:

- il Decreto Presidente ISPESL 22 aprile 2005 (Regolamento concernente la disciplina e le modalità dell'attività brevettuale);
- il Decreto Presidente ISPESL 22 aprile 2005 (Regolamento recante norme concernenti la stipula di convenzioni, contratti e accordi di collaborazione e per la costituzione o partecipazione a consorzi, fondazioni o società dell'ISPESL);
- il Decreto Presidente ISPESL 22 aprile 2005 (Regolamento concernente le modalità per il conferimento di borse di studio);
- il Decreto Presidente ISPESL 22 aprile 2005 (Regolamento concernente le modalità per il conferimento di incarichi di collaborazione per l'attuazione dei programmi di ricerca);
- il Decreto Presidente ISPESL 22 aprile 2005 (Regolamento concernente l'istituzione di un sistema di controlli interni);
- il Decreto Presidente ISPESL 5 ottobre 2006 (Regolamento recante norme per strutture e personale);

---

[3] La norma dispone anche che i regolamenti di contabilità sono soggetti all'approvazione del Ministro della sanità, di concerto con il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica; i regolamenti concernenti l'organizzazione e il personale sono soggetti all'approvazione del Ministro della sanità, di concerto con il Ministro per la funzione pubblica; tutti gli altri regolamenti sono soggetti alla sola approvazione del Ministro della sanità.

- il Decreto Presidente ISPESL 10 aprile 2007 (Regolamento recante norme per l'acquisto di beni e servizi e forniture);
- il Decreto Presidente ISPESL 10 aprile 2007 (Regolamento recante norme di amministrazione e contabilità).

Di particolare rilievo il provvedimento di aggiornamento del tariffario ISPESL, adottato con decreto del Presidente dell'Istituto 7 luglio 2005, che stabilisce le tariffe per i servizi resi dall'ISPESL nello svolgimento delle attività istituzionali.

Tale decreto, ulteriormente adeguato e rivisto, potrebbe rappresentare, ove effettivamente applicato, una proficua fonte di finanziamento per l'Ente, diversamente da quanto è accaduto negli anni di riferimento, nei quali, prevalentemente per il frequente e reiterato ricorso a deroghe, pur previste dall'art. 1 del tariffario, non si sono registrate significative entrate.

Dalla considerazione della sequenza temporale dei sopracitati atti regolamentari, emerge il notevole ritardo con il quale l'Ente ha proceduto agli adempimenti organizzativi cui era tenuto.

E ciò vale soprattutto per quello relativo al sistema contabile, intervenuto solamente nel 2007, pur in presenza di una azione sollecitatoria di cui risultano essersi fatti carico sia il collegio dei revisori che il Ministero della Salute[4]. Ne è conseguito che, per gli esercizi sui quali si riferisce, il bilancio è stato redatto in termini finanziari, pur con riguardo, in parte, ai principi ed agli schemi di bilancio allegati al D.P.R. n. 97 del 2003, in quanto, nel periodo, erano ancora in corso di definizione le procedure per l'attivazione della contabilità analitica, economica e patrimoniale, presupposto necessario per la predisposizione della situazione patrimoniale e l'elaborazione del conto economico.

Il nuovo sistema di bilancio – indubbiamente di maggiore significatività per l'ente nella sua nuova connotazione – dovrebbe avere applicazione solamente a far tempo dall'esercizio 2008.

Sempre in tema di successione temporale degli atti, può ancora notarsi che il ricordato regolamento concernente norme per l'acquisto di beni e servizi emanato nel 2007 ha evidentemente avuto riguardo alla normativa preesistente al nuovo codice dei contratti pubblici (D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163) e quindi risulta essere già parzialmente obsoleto, come notato anche dal collegio dei revisori.

---

[4] In particolare, risulta che il Ministero della Salute ha attivato una serie di incontri con i vertici e dirigenti dell'ente, al fine di accelerare l'attività regolamentare dell'ente stesso ed appianare eventuali problematiche.

È in definitiva da ritenere che gli evidenziati ritardi nell'attuazione del D.P.R. 4 dicembre 2002 n. 303, recante il regolamento di organizzazione dell'Istituto, abbiano avuto effetti negativi anche sull'attività e sull'organizzazione dell'Istituto nella nuova connotazione di ente pubblico di ricerca; l'ISPESL solamente a partire dal 2006 ha iniziato ad avere una compiuta e nuova disciplina regolamentare a livello di configurazione strutturale e amministrativo-contabile, mentre, negli anni precedenti, ha continuato ad operare, nella sostanza, nell'assetto organizzativo pregresso di cui al citato D.P.R. 441/94.

È ancora da aggiungere che funzioni e connotazione dell'ISPESL sono state di recente oggetto di rimodulazione normativa da parte del D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81, di attuazione dell'articolo 1 della legge 3 agosto 2007, n. 123, di delega al Governo per il riassetto e la riforma della normativa in materia di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro, che, all'art. 9, commi 5 e 6, sugli Enti pubblici aventi compiti in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, ha, tra l'altro precisato che l'ISPESL: *a) svolge e promuove programmi di studio e ricerca scientifica e programmi di interesse nazionale nel campo della prevenzione degli infortuni, e delle malattie professionali, della sicurezza sul lavoro e della promozione e tutela della salute negli ambienti di vita e di lavoro; b) interviene nelle materie di competenza dell'Istituto, su richiesta degli organi centrali dello Stato e delle regioni e delle province autonome di Trento e di Bolzano, nell'ambito dei controlli che richiedono un'elevata competenza scientifica. Ai fini della presente lettera, esegue, accedendo nei luoghi di lavoro, accertamenti e indagini in materia di salute e sicurezza del lavoro; c) è organo tecnico-scientifico delle Autorità nazionali preposte alla sorveglianza del mercato ai fini del controllo della conformità ai requisiti di sicurezza e salute di prodotti messi a disposizione dei lavoratori; d) svolge attività di organismo notificato per attestazioni di conformità relative alle Direttive per le quali non svolge compiti relativi alla sorveglianza del mercato; e) è titolare di prime verifiche e verifiche di primo impianto di attrezzature di lavoro sottoposte a tale regime; f) fornisce consulenza al Ministero della salute, agli altri Ministeri e alle regioni e alle province autonome in materia salute e sicurezza del lavoro; g) fornisce assistenza al Ministero della salute e alle regioni e alle province autonome per l'elaborazione del Piano sanitario nazionale, dei piani sanitari regionali e dei piani nazionali e regionali della prevenzione, per il monitoraggio delle azioni poste in essere nel campo salute e sicurezza del lavoro e per la verifica del raggiungimento dei livelli essenziali di assistenza in materia; h) supporta il Servizio sanitario nazionale, fornendo informazioni, formazione, consulenza e*

assistenza alle strutture operative per la promozione della salute, prevenzione e sicurezza negli ambienti di lavoro; i) svolge, congiuntamente ai servizi di prevenzione e sicurezza nei luoghi di lavoro delle ASL, l'attività di vigilanza sulle strutture sanitarie del Servizio sanitario nazionale; l) effettua il raccordo e la divulgazione dei risultati derivanti dalle attività di prevenzione nei luoghi di lavoro svolte dalle strutture del Servizio sanitario nazionale; m) partecipa alla elaborazione di norme di carattere generale e formula pareri e proposte circa la congruità della norma tecnica non armonizzata ai requisiti di sicurezza previsti dalla legislazione nazionale vigente; n) assicura la standardizzazione tecnico-scientifica delle metodiche e delle procedure per la valutazione e la gestione dei rischi e per l'accertamento dello stato di salute dei lavoratori in relazione a specifiche condizioni di rischio e contribuisce alla definizione dei limiti di esposizione; o) diffonde, previa istruttoria tecnica, le buone prassi di cui all'articolo 2, comma 1, lettera v); p) coordina il network nazionale in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, in qualità di focal point italiano nel network informativo dell'Agenzia europea per la salute e sicurezza nei luoghi di lavoro; q) supporta l'attività di monitoraggio del Ministero della salute sulla applicazione dei livelli essenziali di assistenza relativi alla sicurezza nei luoghi di lavoro.

Nel prendere atto dei molteplici, ed in parte nuovi, compiti che la norma affida all'ISPESL e che richiedono inevitabilmente un maggiore notevole impegno da parte degli Organi di vertice e dello stesso personale, sia ai fini del completamento della riforma organizzativa in corso, sia nell'attuazione dei nuovi obblighi normativi, la Corte fa riserva di riferire nella prossima relazione sugli effetti della nuova disciplina, con riguardo alla situazione dell'ISPESL, sotto il profilo organizzativo e funzionale.

2. Il ruolo dell'ISPESL e la ricerca sanitaria

Come già detto, parte primaria dell'attività istituzionale dell'ISPESL riguarda il rapporto di collaborazione con il Ministero della salute, il Governo e le Regioni, ai fini dell'elaborazione ed attuazione della programmazione sanitaria.

L'Istituto fornisce, altresì, consulenza ai medesimi soggetti istituzionali in materia di tutela della salute; svolge direttamente attività di ricerca scientifica nell'ambito delle materie previste dal Piano Sanitario Nazionale (PSN), promuove programmi di studio e di ricerca, anche in collaborazione con le strutture del Servizio Sanitario Nazionale, e sperimentazioni cliniche e sviluppi tecnologici di avanguardia, in collaborazione con gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e le aziende ospedaliere; stipula convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con enti, istituti ed organismi pubblici o privati, nazionali ed internazionali.

Giova rammentare che le norme che originariamente hanno disciplinato la materia della ricerca sono state principalmente introdotte dalla legge 833 del 1978 (Istituzione del servizio sanitario nazionale) e successivamente dall'art. 12 del D.Lgs. 502 del 1992 (Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della L. 23 ottobre 1992, n. 421) e dall'art. 12 bis aggiunto dal D.Lgs. 229 del 1999 (Norme per la razionalizzazione del Servizio sanitario nazionale, a norma dell'articolo 1 della L. 30 novembre 1998, n. 419).

Quest'ultima disposizione, allo scopo di meglio raccordare gli obiettivi della ricerca nazionale con quelli previsti dal PSN, stabilisce che la ricerca sanitaria trova collocazione in un apposito programma di ricerca previsto dal PSN, predisposto a sua volta tenendo conto anche degli obiettivi definiti nel Programma nazionale per la ricerca di cui al D.Lgs. n.204/1998[5] ed alla cui realizzazione concorrono tutte le pubbliche amministrazioni istituzionalmente investite di compiti attinenti all'attività di ricerca, ivi compreso l'ISPESL.

Il programma di ricerca sanitaria è elaborato, sentita la Commissione nazionale per la ricerca sanitaria, dal Ministero della Salute, che propone anche le iniziative da inserire nella programmazione della ricerca scientifica nazionale di cui al citato D.Lgs. n.204/1998. Il programma è adottato dallo stesso Ministro della Salute, d'intesa con la Conferenza Stato–Regioni, entro sei mesi dalla data

---

[5] Il D.Lgs. 5.06.1998 n. 204 (Disposizioni per il coordinamento, la programmazione e la valutazione della politica nazionale relativa alla ricerca scientifica e tecnologica, a norma dell'articolo 11, comma 1, lettera d), della L. 15 marzo 1997, n. 59) istituì per tale finalità il Comitato di indirizzo per la valutazione della ricerca cui è subentrata l'Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca, costituita ai sensi dell'art. 2, comma 138, del decreto-legge 3 ottobre 2006, n. 262 , convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2006, n. 286. Di tali atti non trovano applicazione per l'ISPESL le disposizioni in tema di coordinamento e valutazione della ricerca scientifica nazionale.

di entrata in vigore del Piano sanitario nazionale. La norma stabilisce, altresì, che anche tale programma ha validità triennale e che è finanziato da una quota pari all'1% del Fondo sanitario.

In tale contesto normativo, un ruolo importante è demandato alla predetta Commissione nazionale per la ricerca sanitaria, di cui all'art. 2, comma 7, del D.Lgs. 30 giugno 1993, n. 266[6], istituita con D.M. 13 settembre 1997, cui spetta di formulare proposte in ordine al programma di ricerca sanitaria ed alle iniziative da inserire nel più vasto ambito della predetta ricerca scientifica nazionale; e ciò al fine di contribuire al perseguimento dell'obiettivo di una più accentuata razionalizzazione delle procedure e di un più efficace coordinamento dell'intera attività di ricerca, svolta dagli organismi tecnico-scientifici del Servizio sanitario nazionale.

Dal disegno del sistema sanitario nazionale, così sommariamente delineato, - nel quale risulta affermato il ruolo di indirizzo, programmazione, coordinamento e controllo assegnato al Ministero della Salute in materia di spesa sanitaria – viene, quindi, posta chiaramente l'esigenza che l'indicazione delle risorse necessarie per il perseguimento degli obiettivi della ricerca scientifica sia preceduta da una accurata azione di programmazione e da un'attenta valutazione dei risultati raggiunti.

In tale sistema dovrebbe inserirsi anche l'ISPESL, ai fini di una proficua utilizzazione delle proprie risorse e di un efficace svolgimento del proprio ruolo, in modo coordinato e coerente con gli altri Organismi ed Istituzioni del settore.

È da notare, al riguardo, che sulla complessiva attività dell'ISPESL la Corte ha già avuto modo di riferire[7], in sede di esercizio del controllo sullo stesso quale organo del Ministero della Salute, ponendo in luce carenze - da parte dell'Amministrazione centrale e dell'Istituto – nel percorso programmatorio, di finanziamento e di verifica dei risultati nel settore della ricerca, con conseguenti ritardi e disfunzioni nell'attività.

Può essere utile osservare, con riguardo all'Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca (ANVUR) istituita ai sensi dell'art. 2, comma 138, del decreto-legge 3 ottobre 2006, n. 262, che, pur non essendo assoggettato l'ISPESL ai poteri di coordinamento dell'Istituzione[8], vi sarebbe sempre la possibilità di fruire delle attività di opportuno coordinamento della medesima, in virtù della previsione di cui all'art. 1, comma 3, del

---

[6] Fino all'istituzione della suindicata Commissione, gli adempimenti ad essa demandati hanno continuato ad essere svolti da quella scientifica biomedica, di cui all' art. 23 del D.P.R. n. 617/80.
[7] Sezione centrale di controllo sulla gestione delle amministrazioni dello Stato:delibere n. 65/98 e n. 6/2002/G.
[8] Cfr. precedente nota 5.

Regolamento concernente la struttura ed il funzionamento dell'Agenzia, adottato con D.P.R. 21 febbraio 2008, n. 64. La norma prevede che le attività dell'Agenzia disciplinate nel regolamento "possono essere svolte, sulla base di apposite convenzioni stipulate tra il Ministro e gli altri Ministri vigilanti, in tutto o in parte, anche nei confronti degli enti di ricerca non sottoposti alla vigilanza esclusiva del Ministero".

L'ISPESL, per parte sua, evidenzia di aver mirato, dal 2002 in poi attraverso atti programmatori, a razionalizzare e massimizzare l'utilizzazione delle risorse destinate alla ricerca scientifica, diminuendo nel contempo il rischio della frammentazione e della polverizzazione dei progetti, e migliorando il settore, nella sua globalità, così da elevare anche la qualità della vita e della salute collettiva.

Dell'effettivo raggiungimento di risultati di tal fatta, dopo la trasformazione dell'Istituto in ente di ricerca, non è possibile ancora trarre conferme – come si vedrà meglio in prosieguo - dall'analisi dei dati della gestione, anche per la mancanza di una significativa rappresentazione economica della stessa e di valutazioni da parte degli uffici chiamati al controllo strategico e di gestione.

3. Gli Organi e la struttura

3.1 - La configurazione degli organi ed i compensi

Nel periodo di gestione considerato nel referto rimangono in vigore, fino al 2006, le norme sul funzionamento e l'organizzazione dell'ISPESL dettate dal D.P.R. 441/1994, nei limiti della loro compatibilità con le nuove disposizioni del citato D.P.R. 303/2002, in quanto, come già detto, solamente con decreto del 5 ottobre 2006 è stato emanato il regolamento relativo all'organizzazione dell'Istituto a livello di strutture e personale, ivi compresa la definizione degli uffici dirigenziali di cui all'articolo 19 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che sono stati determinati nel numero massimo di quindici uffici di livello dirigenziale e due uffici di livello dirigenziale generale.

Dal 2003 si è avviato comunque un processo di innovazioni nella politica istituzionale dell'ISPESL a livello di organi statutari.

Tali interventi di riorganizzazione previsti dalla normativa hanno investito l'intera ossatura degli organi dell'Istituto e hanno teso a determinare – secondo gli intenti dichiarati dall'Istituto - un rinnovato impianto strutturale, con il fine ultimo di semplificare le procedure di governo dell'ente e di promuoverne l'azione e la competitività in adesione ad una moderna concezione dell'intervento pubblico a sostegno della salute.

Ai sensi del "Regolamento di organizzazione dell'ISPESL", adottato con D.P.R. del 4 dicembre 2002 n. 303, l'Istituto si articola nei seguenti organi e strutture: Presidenza, Consiglio di amministrazione, Direzione generale, Comitato scientifico, Collegio dei revisori, strutture tecnico-scientifiche e amministrative centrali e strutture territoriali.

Con l'insediamento degli organi dell'ISPESL, avvenuto nel 2003, si è formalmente realizzata la trasformazione dello stesso da Organo dello Stato ad ente di diritto pubblico.

Il Presidente dell'Istituto è titolare di un complesso di attribuzioni: ha la rappresentanza legale dell'Ente, convoca e presiede il Consiglio di amministrazione, il Comitato scientifico e stabilisce l'ordine del giorno delle sedute; sovrintende all'andamento dell'ente e vigila sul corretto funzionamento delle strutture, assicurandone l'unità operativa e di indirizzo; sentito il direttore generale, assegna i dirigenti agli uffici di livello dirigenziale generale; sentito il Consiglio di amministrazione, conferisce gli incarichi di direzione delle strutture tecnico-scientifiche; predispone, con la collaborazione degli uffici interessati e sentito il Comitato scientifico, il piano triennale da sottoporre al Consiglio di amministrazione; valuta l'attività delle strutture tecniche dell'Istituto.

L'attuale Presidente è stato nominato, per cinque anni, con decreto del Presidente della Repubblica del 1° aprile 2003, previa deliberazione del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro della Salute[9].

Al Presidente è attribuita una indennità di carica, ai sensi degli artt. 5, 6 e 11 del citato D.P.R. n. 303 del 2002, che è stata determinata nella misura annua lorda di Euro 130.380, con decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze in data 8 ottobre 2007[10].

È da notare che con DPCM 28 aprile 2008, su proposta del Ministro della salute, ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera q, del decreto legislativo 29 ottobre 1999, n. 419, considerata la intervenuta scadenza degli Organi ordinari (Presidente e Consiglio di amministrazione) nonché l'approssimarsi del termine ultimo del regime "prorogatio" (coincidente con la data del 15 maggio 2008) in cui gli stessi operavano, sono stati nominati un Commissario straordinario, nella persona del Presidente, ed un sub-commissario, nella persona del Direttore, con i poteri di cui all'art. 19, comma 1, del D.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303.

Il Consiglio di amministrazione, la cui composizione e compiti sono regolati dagli artt. 6 e 7 del D.P.R. 303/2002, adotta gli indirizzi e i programmi annuali e pluriennali di attività, su proposta del Presidente, sentito il Comitato scientifico; delibera il bilancio preventivo e consuntivo, nonché le variazioni ai bilanci; delibera la pianta organica dell'Istituto e ogni relativa variazione di fabbisogno del personale; elabora i piani di assunzione del personale; approva gli accordi di collaborazione con organismi italiani e stranieri sia pubblici che privati, sentito, se del caso, il parere del Comitato scientifico; delibera tutti i regolamenti.

Per il periodo che rileva, il Consiglio è stato nominato con decreto del Ministro della salute 28 marzo 2003[11], per la durata in carica di cinque anni; è composto dal Presidente e da otto componenti così individuati, a norma dell'art. 6 del D.P.R. citato: tre esperti "*designati dal Ministro della sanità*"; tre esperti "*designati dalla Conferenza unificata Stato-regioni*"; un esperto "*designato dal Ministro della ricerca scientifica*"; un esperto "*designato dall'Associazione nazionale dei comuni italiani*".

Ai singoli componenti del Consiglio di amministrazione è corrisposto un compenso annuo lordo stabilito in € 28.435 a.l. nel già citato decreto

---

[9] La nomina è disciplinata dal comma 1 dell'art. 5 del D.P.R. n. 303/2002.

[10] Sulle misure degli emolumenti si era già pronunciata la Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota del 1 giugno 2004 n. 7608, conformemente alla direttiva del Presidente Consiglio dei Ministri 9 gennaio 2001 ed alla relativa circolare n. DICA/4993/IV 1.1.3 del 29 maggio 2001 sulle modalità applicative concernenti la procedura di determinazione dei compensi dei componenti di organi di amministrazione e di controllo degli enti ed organismi pubblici.

[11] È stata fatta riserva di integrarne la composizione con la designazione di un esperto indicato dalla Conferenza Stato-Regioni.

interministeriale dell'8 ottobre 2007. Il gettone di presenza è stato determinato nella misura lorda di € 103,00.

A tali importi, così come a quelli spettanti agli altri organi collegiali di seguito indicati, è stata applicata, a decorrere dal 1° gennaio 2006, la riduzione automatica del 10 %, rispetto alla data del 30 settembre 2005, in ossequio al disposto del comma 58, dell'art. 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006).

Il Collegio dei revisori è composto da tre membri effettivi ed un supplente, nominati con decreto del Ministro della salute, di cui uno designato dal Ministro dell'economia e delle finanze, e dura in carica tre anni[12]. L'incarico di Presidente del Collegio, la cui scelta non è specificamente disciplinata dal D.P.R. n. 303 del 2002, viene conferito, sulla base della specifica e documentata professionalità, dallo stesso decreto ministeriale di nomina dell'Organo.

Il Collegio provvede al riscontro degli atti di gestione e della loro regolarità e conformità alle norme di leggi e regolamenti, accerta la regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili, effettua le verifiche di cassa e compie ogni altro atto inteso ad accertare la regolarità dell'attività dell'ISPESL. I componenti del Collegio possono partecipare, senza diritto di voto, alle sedute del Consiglio di amministrazione.

L'Organismo, costituito dapprima con decreto del Ministro della salute in data 7 marzo 2003, è stato rinnovato con decreto del Ministro della salute in data 10 marzo 2006, per un ulteriore triennio.

Il compenso per il Presidente del Collegio è stato stabilito, con il citato decreto interministeriale 8 ottobre 2007 nella misura di 25.022 euro a. l.; quello per i membri effettivi è pari ad euro 20.852; quello per il membro supplente è stato determinato in euro 4.170. Il gettone di presenza per il Collegio dei revisori è rimasto stabilito nella predetta misura lorda di 103 euro.

Il Direttore generale partecipa con voto consultivo alle sedute del Consiglio di amministrazione; attua i provvedimenti del Consiglio di amministrazione; formula indicazioni programmatiche, sulla base di quanto previsto dal Consiglio di amministrazione, per la predisposizione del bilancio e dei relativi atti; cura la ricognizione di fabbisogni, programmandone la realizzazione sulla base delle richieste, tenendo conto delle risorse del bilancio; individua le risorse finanziarie da assegnare, su proposta del Presidente, agli uffici amministrativi e tecnici; adotta gli atti relativi alla gestione dell'Istituto, che non sono di competenza specifica del Presidente o dei vari dirigenti, approva l'indizione delle procedure

[12] La composizione e la nomina sono disciplinati dall'art. 11 del D.P.R. 4 dicembre 2002 n. 303.

concorsuali in materia di servizi, lavori e forniture che superino la soglia comunitaria.

Il Direttore generale è nominato, ai sensi dell'art 8 del D.P.R. n. 303 del 2002, con decreto del Ministro della salute, su proposta del Presidente, ed è scelto tra persone laureate di larga, provata e documentata esperienza di direzione in materia di gestione e amministrazione. Il rapporto di lavoro è regolato con contratto di diritto privato di durata massima quinquennale.

Il Direttore generale in carica è stato nominato con DM del 16 maggio 2003, per un quinquennio a decorrere dalla data del citato DM.

Il trattamento economico annuo, definito con contratto di lavoro individuale, è stato stabilito in misura corrispondente al trattamento economico fondamentale del direttore di un ufficio di livello dirigenziale generale maggiorato del 30%, con l'aggiunta delle quote di retribuzione di posizione e di risultato di livello più elevato corrisposte su base annua nell'Istituto.[13]

L'Amministrazione ha precisato di non aver applicato agli emolumenti spettanti al Direttore le riduzioni di cui ai commi 58, 59 e 60 della legge 266/2005, con riguardo anche a quanto affermato nella circolare n. 28 del 14 giugno 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze[14], "trattandosi nella fattispecie di Organo monocratico ed essendovi stretta correlazione tra gli emolumenti fissi e variabili corrisposti per il CCNL alla dirigenza di livello generale in servizio in Istituto ed il compenso del Direttore Generale a carattere specificamente retributivo".

Il Direttore Generale, negli anni di riferimento che costituiscono una fase di transizione al nuovo sistema di contabilità[15], si connota quale unico centro di responsabilità ed ha provveduto a distribuire le risorse economiche ai vari dirigenti generali.

Il Comitato scientifico esprime parere su tutte le convenzioni e progetti di ricerca con istituzioni, enti e organismi nazionali ed internazionali sia pubblici che privati; svolge attività di consulenza in ordine ai piani e programmi di attività che il Presidente e il Consiglio di amministrazione ritengono di trasmettere; esprime parere sulle materie di studio e ricerca per le quali assegnare le borse di studio; esprime annualmente pareri obbligatori sull'attività delle strutture

---

[13] Gli impegni per un maggiore importo che risultano assunti nell'esercizio 2007 si riferiscono a competenze arretrate da corrispondere.

[14] La circolare n. 28 del 14 giugno 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze ha interpretato il disposto normativo nel senso che sono da ridurre del 10% i compensi dovuti in base ai provvedimenti legislativi, regolamentari e amministrativi ai componenti degli Organi collegiali operanti nelle pubbliche amministrazioni e negli enti da queste controllate. Nella medesima circolare viene specificato che "la riduzione opera anche nei confronti degli organi monocratici i cui compensi o parte di essi hanno natura indennitaria e non prettamente retributiva".

[15] Il nuovo sistema, che prenderà compiuta forma solo con l'attuazione del regolamento di contabilità del 2007, prevede Centri di responsabilità nonché responsabili della gestione delle UPB.

tecniche nelle quali è articolato l'ISPESL sulla base di criteri che il Comitato determina all'inizio dell'insediamento e che può mutare per motivate considerazioni; esprime parere sulla parte concernente la ricerca del piano triennale di attività; esprime parere sui regolamenti relativi alla costituzione delle strutture organizzative tecnico-scientifiche dell'Istituto; esprime altresì parere su ogni altro argomento che il Presidente ritenga di sottoporgli.

Il Comitato, composto di persone esperte nelle materie di competenza dell'Istituto, secondo quanto disposto dall'art. 9 del D.P.R. 12 dicembre 2002 n. 303, è costituito: dal Presidente; da otto esperti, anche stranieri, su proposta del Presidente ISPESL; da tre esperti designati dalla Conferenza unificata Stato-regioni; da dieci esperti "*in rappresentanza, rispettivamente, tre del Ministero della Salute, uno del Ministero dell'Istruzione dell' università e della ricerca scientifica e tecnologica, uno del Ministero dell'ambiente, uno del Ministero delle attività produttive, uno del Ministero degli affari esteri, uno del ministero del lavoro, uno del ministero dell'interno e uno del ministero delle politiche agricole e forestali*".

Il Comitato è stato costituito, per un triennio, con decreto del Ministero della salute in data 19 febbraio 2003 con riserva di essere integrato per taluni dei componenti. Alle integrazioni si è provveduto successivamente con DM del 25 febbraio 2004 e con DM del 30 luglio 2004 e 11 gennaio 2006.

Il compenso per i componenti esterni del Comitato scientifico è stato determinato, dapprima provvisoriamente, con delibera del CDA dell'Istituto n. 2 del 25/07/2003, nella misura di Euro 20.000, mentre il gettone di presenza per tutti i componenti del suddetto Comitato scientifico è stato fissato in euro 300, per giornata di seduta.

Con decreto del Ministero della salute adottato di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze in data 30 marzo 2007, sulla base di specifico parere reso dal MEF con nota n. 0138781 del 17 ottobre 2005, sono state ritenute congrue e stabilite definitivamente le seguenti misure: per il compenso a.l. euro 5.164; per il gettone di presenza 180 euro lordi a seduta.

Dal decreto presidenziale del 5 ottobre 2006 sono, poi, previsti Uffici di diretta collaborazione con gli organi statutari: gli uffici di diretta collaborazione del Presidente; gli Uffici di staff del direttore generale. Tali unità funzionali vengono costituite verso la fine del 2007.

Per quel che concerne il sistema dei controlli interni, è da prendere atto che, pur essendo il medesimo previsto dal predetto D.P.R. n. 303 del 2002, è solo con Decreto presidenziale del 22 aprile 2005 (Regolamento concernente

l'istituzione di un sistema di controlli interni) che sono stati istituiti i servizi per il controllo di gestione e per il controllo strategico.

Il controllo strategico è affidato ad un Collegio (Nucleo strategico di valutazione) che è posto alle dipendenze dello stesso Consiglio di amministrazione, al quale riferisce direttamente in ossequio all'art 13 del D.P.R. 303/2002, composto da Presidente e tre membri ai quali viene attribuito un compenso che non può superare il 70% degli emolumenti del collegio dei revisori dei conti. Tale collegio, risulta dagli atti, essersi dedicato in particolare a verificare lo stato di attuazione dei programmi di ricerca previsti dal Piano di attività 2005/2007[16], nonché l'attività svolta dai Dipartimenti dell'Istituto.

In merito al controllo di gestione, l'Istituto evidenzia che, in attesa dell'approvazione dell'apposito regolamento sui centri di costo, i medesimi sono stati individuati in via provvisoria, dal Direttore Generale, con delibera del 9 settembre 2004, per avere un quadro gestionale puntuale e monitorato dell'Istituto. È, quindi, lo stesso Direttore Generale che si è occupato del controllo di gestione.

Al fine comunque di permettere la crescita della cultura della gestione sono state anche promosse attività formative, teorico-pratiche, destinate al personale dell'Istituto che hanno contribuito alla rilevazione dei flussi economico-finanziari dei singoli centri di costo.

[16] L'Istituto rappresenta che, anche alla luce delle indicazioni fornite dal suddetto Collegio, il Piano di attività è stato rimodulato sì da renderlo più aderente alle linee strategiche del Consiglio di Amministrazione e compatibile con le risorse a disposizione.

3.2 - La struttura centrale e periferica

La nuova organizzazione dell'Istituto è prevista dal ricordato Regolamento per l'organizzazione strutturale e la disciplina del rapporto di lavoro di cui al decreto presidenziale del 5 ottobre 2006. Fino all'adozione ed all'attuazione di tale atto la disciplina organizzativa è rimasta quella di cui al D.P.R. 18 aprile 1994 n. 441, concernente l'organizzazione, il funzionamento e le attività inerenti l'ISPESL, con le modifiche di immediata applicazione introdotte dal D.P.R. 303/2002.

L'organizzazione tecnico-scientifica dell'Istituto si è articolata, fino al 2006, in sei dipartimenti centrali scientifici (igiene del lavoro; medicina del lavoro; tecnologie di sicurezza; insediamenti produttivi ed interazione con l'ambiente; omologazione e certificazione; documentazione, informazione e formazione) e trentasei dipartimenti periferici.

Per effetto del ricordato regolamento 5 ottobre 2006 i dipartimenti centrali sono ridotti a 5 (con soppressione del dipartimento documentazione formazione e informazione); i periferici sono ridefiniti quali Agenzie territoriali e sono ridotti a 20, anche se si è previsto che, nelle more della riorganizzazione dei servizi a livello regionale, le attuali unità organiche non sedi di Agenzia territoriale continuino a svolgere la loro attività in base all'organizzazione attuale.

I Dipartimenti scientifici sono strutture tecnico-scientifiche aventi il fine di realizzare, gestire e sviluppare attività omogenee di ricerca, controllo, consulenza e formazione nel quadro delle funzioni istituzionali attribuite all'Istituto ed in conformità agli obiettivi programmatici individuati.

Le sedi territoriali curano soprattutto l'attività di omologazione di prodotti ed impianti, coordinate dalla struttura centrale. Tramite i Dipartimenti centrali, spesso presenti con i loro rappresentanti, alle riunioni degli organismi europei, (comitati tecnici CEN, Commissione europea apparecchi a pressione ecc.) i dipartimenti periferici sono costantemente aggiornati sull'evoluzione normativa in materia. Provvedono, comunque, anche ad altri compiti istituzionali. In particolare assicurano il contributo tecnico, con propri esperti, nei Gruppi di Lavoro per l'attività degli accertamenti tecnici relativa alla Sorveglianza del Mercato per le Direttive (Macchine ed Ascensori) per le quali sono in corso Convenzioni con il Ministero delle Attività Produttive e vari rapporti istituzionali con i Ministeri interessati.

L'organizzazione amministrativa dell'Istituto si articola in tre dipartimenti centrali amministrativi (dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse economico-finanziarie e del personale, dipartimento informatico-

statistico, dipartimento relazioni esterne e servizi comuni di supporto alle aree di ricerca «Casilina» e «Monteporzio»), organizzati in 12 unità funzionali. Anche tale struttura viene ad essere modificata ad opera del decreto del 5 ottobre 2006: si creano due strutture denominate "area processi organizzativi" e "area amministrativo contabile" che acquisiscono valenza formale solo nell'arco del 2007 e si connotano quali uffici di livello dirigenziale generale[17].

Nell'ambito dell'Istituto, operano anche i Centri Ricerca dell'Area Casilina e di Monteporzio, nonché i più recenti di Lamezia Terme, Parma, Pavia.

Si sostanziano in Centri di Studio, Ricerca, Formazione, Consulenza e Assistenza con funzione di polo per quelle aree, specie in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, e dovrebbero costituire un punto di riferimento per gli operatori che prestano la loro attività presso le sedi locali del Servizio Sanitario Nazionale, per le strutture periferiche delle Amministrazioni dello Stato, nonché per tutto il personale che opera nelle piccole e medie imprese in tali aree d'Italia.

Assumono rilievo le recenti attività intraprese dall'Istituto per la creazione di nuovi Centri, quali quello di Pisa, di Bologna ovvero altro in collaborazione con la Fondazione Don Gnocchi, nonché la previsione di un ampliamento del Centro di Parma, con lo sviluppo di una nuova sezione dedicata al settore tecnologico.

Nel prendere atto delle iniziative, la Corte rappresenta la necessità che le stesse siano attentamente e prudentemente considerate in tutte le loro implicazioni, in quanto la costituzione di nuove strutture, con gli inevitabili costi connessi, può essere ammessa solamente ove sia determinata da comprovate esigenze istituzionali.

[17] Artt. 22 e 25 del D.P. 5 ottobre 2006.

4. Le risorse umane ed i costi

I rapporti di lavoro dei dipendenti dell'Istituto per la prevenzione e sicurezza del lavoro sono disciplinati dalle disposizioni del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, da quelle del capo I, Titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro dell'impresa, nonché da quelle del vigente contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto delle Istituzioni ed enti di ricerca e sperimentazione.

La programmazione del fabbisogno del personale, con l'indicazione delle assunzioni da compiere e della loro cadenza temporale, è compresa nel piano triennale di attività previsto dall'art. 14 del D.P.R. n. 303 del 2002 - e sul quale si riferisce in prosieguo - adottato dal Presidente, su conforme delibera del Consiglio di amministrazione, ed inviato, per l'approvazione, al Ministro della Salute.

Gli organici del personale, sulla base del piano triennale, sono determinati dal Consiglio di amministrazione.

Con decreto del Presidente dell'Istituto 22 aprile 2005, su deliberazione del Consiglio di amministrazione del 27 dicembre 2004, in ottemperanza a quanto previsto dell'art. 13, comma 1, lettera d), del decreto del Presidente della Repubblica 303/2002, si sono regolamentate le modalità di conferimento degli incarichi temporanei e delle altre forme contrattuali di collaborazione a tempo determinato per l'attuazione dei programmi di ricerca.

In generale è previsto che l'Istituto possa ricorrere ad assunzioni di personale temporaneo secondo tipologie contrattuali previste dalla normativa vigente e da disposizioni del contratto collettivo di lavoro di settore, per esigenze relative all'attività e al buon andamento della gestione, secondo gli indirizzi e nei limiti di spesa fissati dal Consiglio di amministrazione.

Per esigenze connesse all'attuazione di programmi, progetti per il miglioramento dei servizi, contratti, convenzioni ed accordi di collaborazione per lo svolgimento di attività di ricerca e per particolari compiti istituzionali, il direttore generale può affidare, anche mediante selezione pubblica per titoli e colloquio, incarichi temporanei di collaborazione a soggetti in possesso del curriculum formativo attestante una comprovata qualificazione professionale idonea per lo svolgimento delle predette attività.

Il direttore generale può anche conferire incarichi, per temporanee ed oggettive carenze di determinate figure professionali all'interno dell'amministrazione, ad esperti di provata competenza e qualificazione professionale, determinando preventivamente durata, luogo, oggetto e compenso

della collaborazione ai sensi del decreto legislativo n. 165/2001, art. 7, comma 6. Nel caso di esperti scientifici, il conferimento avviene su proposta del presidente dell'Istituto.

Per esigenze connesse a specifici problemi ed attività, caratterizzati dalla necessità di provvedere tempestivamente e con particolari professionalità, possono essere conferiti incarichi per prestazioni professionali occasionali a soggetti in possesso di adeguata esperienza, per lo svolgimento della specifica prestazione oggetto dell'incarico[18].

La dotazione organica del personale - che si riporta nella tabella A che segue - è stata originariamente stabilita in 1.520 unità con decreto interministeriale del 21 novembre 1991. È stata, poi, rideterminata, ai sensi dell'art. 1, comma 93, della legge n.311 del 2004 (legge finanziaria 2005), con deliberazione n. 6/05 del 28 aprile 2005, con una diminuzione del 9,4%, in 1.377 unità. Da ultimo, nel corso del 2007 con delibera n.8/2007 del 7 agosto 2007 è stata fissata in 1.385 unità.

Tabella A

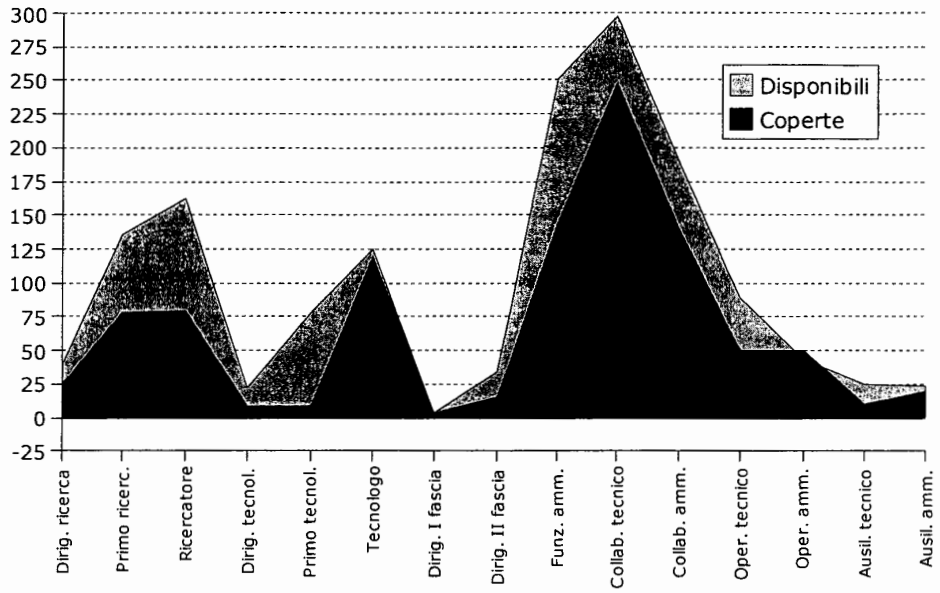
DOTAZIONI ORGANICHE DELL'ISTITUTO SUPERIORE PREVENZIONE E SICUREZZA DEL LAVORO

Profilo Professionale	Dotazioni organiche 2003/2004 (*)	Dotazioni organiche 2005/2006 (**)	Dotazioni organiche 2007 (***)
Dirigente di ricerca	40	38	38
Primo ricercatore	135	124	124
Ricercatore	163	152	152
Dirigente tecnologo	22	20	20
Primo tecnologo	78	72	72
Tecnologo	125	139	139
Dirigente di prima fascia	3	2	2
Dirigente di seconda fascia	34	15	15
Funzionario di amministrazione (IV-V livello)	251	190	160
Collaboratore tecnico enti ricerca (IV-V-VI livello)	298	284	284
Collaboratore di amministrazione (V-VI-VII livello)	189	170	198
Operatore tecnico (VI-VII-VIII livello)	89	59	69
Operatore amministrativo (VII-VIII-IX)	44	67	67
Ausiliario tecnico (VIII-IX livello)	25	22	22
Ausiliario amministrativo (IX livello)	24	23	23
Totale	**1.520**	**1.377**	**1.385**

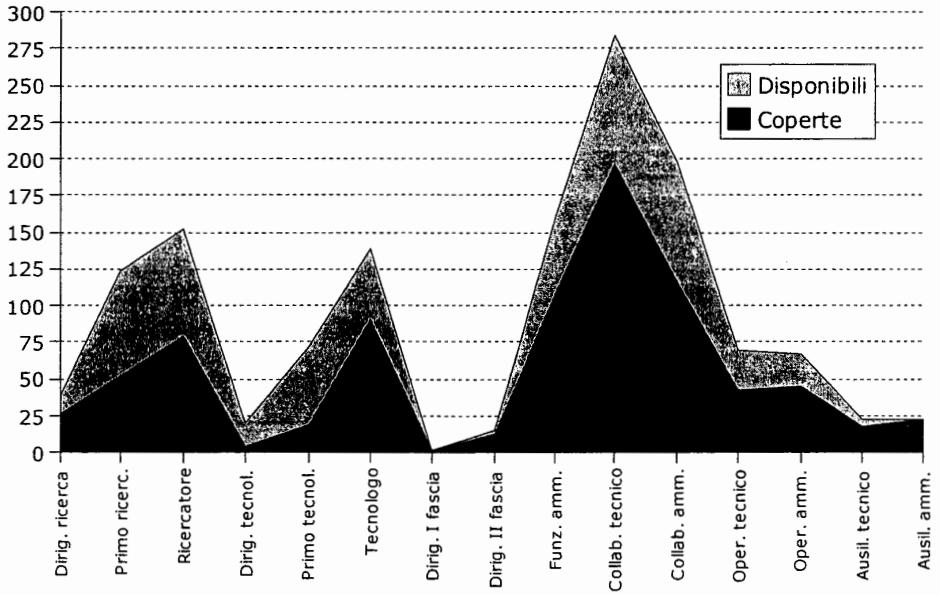
(*) Decreto interministeriale 21/11/1991
(**) La dotazione organica è stata rideterminata, ai sensi dell'art. 1, comma 93, della legge finanziaria 2005, n. 311/2004, con deliberazione del Direttore Generale n. 6/05 del 28 aprile 2005.
(***) Delibera n. 8 del 7 agosto 2007.

[18] L'incarico, della durata massima di sessanta giorni, è adottato con provvedimento del direttore generale ed è disciplinato con un contratto di diritto privato, che non configura in alcun modo un rapporto di lavoro subordinato e non dà luogo a diritti in ordine all'accesso ai ruoli dell'Istituto, nel quale sono indicati l'oggetto, la durata, il luogo di svolgimento dell'attività, i diritti e i doveri del prestatore, il compenso, le modalità di corresponsione del medesimo.

Posizioni in organico 2003



Posizioni in organico 2007



Anche la consistenza numerica del personale, che risulta dalla successiva tabella B, si è progressivamente ridotta, passando dalle 996 unità del 2001 alle 831 del 2007.

Le diminuzioni hanno prevalentemente inciso sull'area dei ricercatori-tecnologi, con riflessi negativi sullo svolgimento dei programmi di ricerca. A tale

fenomeno l'Ente imputa il mancato tempestivo utilizzo delle risorse che, non trovando sollecito impiego negli annuali programmi di ricerca, vanno a formare economie a fine esercizio.

TABELLA B

CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO (al 31 dicembre)

	2003	2004	2005	2006	2007
Dirigente di ricerca	25	24	23	24	26
Primo ricercatore	78	72	69	65	52
Ricercatore	80	84	85	79	79
Dirigente tecnologo	8	6	5	6	4
Primo tecnologo	8	4	2	24	19
Tecnologo	119	118	115	91	90
Dirigente I fascia	3	3	2	1	1
Dirigente II fascia	15	15	13	12	12
Direttore divisione r.e.	-				2
Funzionario amm.vo – IV liv.	89	106	93	88	76
Funzionario amm.vo – V liv.	55	32	31	31	30
Collaboratore tecnico e.r. – IV liv	123	135	119	109	98
Collaboratore tecnico e.r. - V liv.	36	20	20	20	19
Collaboratore tecnico e.r. - VI liv.	89	81	82	82	80
Collaboratore amm.vo – V liv.	18	15	13	12	11
Collaboratore amm.vo – VI liv.	54	69	63	59	56
Collaboratore amm.vo - VII liv.	67	49	49	49	49
Operatore tecnico - VI liv.	5	22	19	18	14
Operatore tecnico - VII liv.	21	5	5	4	5
Operatore tecnico - VIII liv.	24	24	24	24	23
Operatore amministrativo VII	3	4	4	5	4
Operatore amministrativo VIII	4	7	7	7	7
Operatore amministrativo IX	43	37	37	36	34
Ausiliario tecnico - VIII liv.	1	2	2	2	1
Ausiliario tecnico - IX liv.	9	15	17	17	17
Ausiliario amministrativo IX	19	23	22	22	22
	996	**972**	**921**	**887**	**831**

Per sopperire alle segnalate carenze, stante il perdurante divieto di assunzioni introdotto da varie leggi finanziarie, l'Istituto si è avvalso della ricordata facoltà, di procedere ad assunzioni di personale a tempo determinato.

La consistenza numerica annuale del personale assunto a tempo determinato risulta dalla tabella che segue:

PERSONALE CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

	2003	2004	2005	2006	2007
Ricercatori	42	35	50	46	45
Personale livelli	69	28	93	93	93
	111	**63**	**143**	**139**	**138**

Si tratta, prevalentemente, di ricercatori e tecnologi, assegnati sia ai Dipartimenti centrali che a quelli territoriali.

Può segnalarsi che, nel mese di luglio 2007, sono state avviate le procedure per la stabilizzazione - ai sensi dell'art. 1, commi 519 e 520, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria anno 2007) – di parte di tale personale non dirigenziale con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato, sulla base delle istruzioni impartite dal Ministero per le riforme e le innovazioni nelle pubbliche amministrazioni con la direttiva n. 7 e le circolari nn. 8 e 9 del 2007 della Presidenza del Consiglio dei ministri - Dipartimento della funzione pubblica - UPPA e del Ministero dell'Economia e delle finanze - Dipartimento R.G.S.

Con il DPCM sottoscritto in data 16 novembre 2007 l'Istituto è stato autorizzato alla stabilizzazione di complessive n. 33 unità di personale di cui n. 22 unità con profilo di ricercatore - III livello professionale, n. 2 unità con profilo di tecnologo - III livello professionale, n. 9 unità con profilo di operatore tecnico - VIII livello professionale che consentirà di reintegrare in parte le n. 56 unità poste in quiescenza.

L'Istituto si è avvalso, altresì, di collaborazioni coordinate e continuative nella seguente entità numerica:

COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE

	2004	**2005**	**2006**	**2007**
Laureati	27	68	124	281
Diplomati	79	50	91	190
	106	**118**	**215**	**471**

In ordine alla crescente, onerosa entità del ricorso a personale assunto con contratto a tempo determinato ed in particolare alle collaborazioni coordinate e continuative, il cui numero – come risulta dai prospetti surriportati – è raddoppiato nel 2007 rispetto al 2006, la Corte ha chiesto elementi all'Amministrazione per una compiuta valutazione del fenomeno.

L'Istituto ha precisato di essersi avvalso, nei vari anni, di incarichi di collaborazione coordinata e continuativa nel pieno rispetto delle disposizioni normative vigenti in materia, tra l'altro tenendo conto di quanto disposto con circolare n. 4 del 15 luglio 2004 della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica, nonché della deliberazione della Corte dei

Conti[19] 15 febbraio 2004, n. 6/Contr/05, concernente le "Linee di indirizzo e criteri interpretativi sulle disposizioni della legge 30 dicembre 2004, n. 311, in materia di affidamento di incarichi di studio o di ricerca ovvero di consulenza".

In particolare ai sensi dell' articolo 1, comma 187, della legge 23/12/2005, n. 266 (finanziaria per l'anno 2006), sono stati stipulati contratti di collaborazione coordinata e continuativa nel limite del 60 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2003, per lo svolgimento di attività relative ai processi ed al perfezionamento step by step della comunicazione dell'Istituto, sia interna che interistituzionale, attraverso la costituzione dei flussi informativi interconnessi con le altre Amministrazioni ed Enti nazionali ed internazionali che si occupano di sicurezza negli ambienti di vita e di lavoro, per esigenze specifiche dei Dipartimenti centrali e Territoriali, per l'attività di informazione che disposizioni legislative come la n. 150/2000 demandano agli Uffici Stampa ed U.R.P.

Sono stati conferiti, altresì, incarichi di collaborazione per progetti di ricerca corrente previsti dal piano triennale di attività, sulla base dell'articolo 1, comma 188, della medesima legge finanziaria 2006 secondo il quale, per gli Enti di ricerca tra i quali l'ISPESL, sono fatte comunque salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi, i cui oneri non risultino a carico dei bilanci di funzionamento degli enti.

Analogamente si è operato per l'anno 2007 nel rispetto dei limiti di spesa previsti dall'articolo 1, comma 538, della legge n. 296 del 2006 (finanziaria per l'anno 2007) e sulla base anche del precitato art. 1, comma 188, della legge finanziaria per il 2006.

L'Istituto ha anche rappresentato che, per il conferimento di contratti a tempo determinato, sono state espletate procedure selettive pubbliche di natura concorsuale con pubblicazione degli avvisi sulla G.U.

Presso l'Istituto opera anche personale comandato da altre pubbliche Amministrazioni, che per il 2007 raggiunge le 62 unità, di cui 44 in servizio presso i Dipartimenti centrali e 18 presso quelli territoriali.

È di rilievo considerare che nel corso degli anni, si è determinata una costante riduzione del personale in servizio che non è stato possibile reintegrare per i divieti e le limitazioni imposte dalle leggi finanziarie; la tendenza è

[19] SS. RR. in sede di controllo.

proseguita nel corso dell'anno 2007 con una ulteriore riduzione di 56 unità rispetto al 2006. Le unità in servizio a tempo indeterminato al 31 dicembre 2007 sono 831, con un innalzamento dell'età media dei dipendenti, e con presumibili effetti negativi sui servizi e sulla ricerca.

I costi riferibili alla gestione delle risorse umane per il periodo 2004-2007 risultano dalla Tabella C. Si tratta di dati desunti dal consuntivo finanziario, non esistendo una contabilità economica per il medesimo periodo.

Per il 2003, anno di transizione per l'ISPESL da Organo del Ministero della Salute ad Ente di diritto pubblico, si dispone del dato complessivo di spesa relativo al personale assunto a tempo indeterminato e determinato. Le spese in termini di impegni sono pari a € 72.263.426,37. Di queste le somme impegnate per emolumenti fissi ed altre indennità, compresi i contributi previdenziali ed assistenziali e le ritenute erariali, ammontano a € 55.617.048,39; gli impegni per l'incentivazione al personale sono pari a € 10.000.000[20].

Per gli esercizi successivi, le spese per il personale a tempo determinato ed a contratto, assunto per la realizzazione di programmi di ricerca corrente e finalizzata, non gravano sul fondo di dotazione dell'ISPESL e non sono rappresentate nei capitoli di spesa per gli stipendi (ad eccezione di un residuo di spesa per collaboratori nel 2004). Sono, invece, finanziate con entrate proprie dell'Ente e gravano sui capitoli destinati alle spese per l'attività di ricerca.

[20] Di tale somma il Collegio dei revisori riferisce di aver accertato che euro 28.252.575 riguardano gli emolumenti fissi al personale con contratto a tempo indeterminato, euro 3.707.284 quelli relativi al personale con contratto a tempo determinato; euro 14.147.906 il fondo per il finanziamento del trattamento accessorio ed euro 9.509.283 gli oneri previdenziali ed assistenziali.

TABELLA C

COSTO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

(In termini di impegni)

	2004	2005	2006	2007
Stipendi ed altri assegni fissi	36.204.957,77	33.252.559,02	42.566.843,07	34.693.385,36
Compensi incentivanti la produttività	9.025.000,00	8.571.000,00	8.076.212,51	6.157.000,00
Oneri previdenziali assistenziali	19.307.230,59	17.869.770,00	16.140.790,02	16.414.729,64
Totale	**64.537.188,36**	**59.693.329,02**	**66.783.845,60**	**57.265.115,00**

COSTO RETRIBUTIVO MEDIO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

	2004	2005	2006	2007
Costo retributivo totale	**64.537.188,36**	**59.693.329,02**	**66.783.845,60**	**57.265.115,00**
Numero dipendenti	972	921	887	831
Costo medio unitario	**66.396,28**	**64.813,60**	**75.291,82**	**68.911,08**

COSTO PERSONALE CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

	2004	2005	2006	2007
Costo retributivo totale	**1.500.000,00**	**4.368.673,57**	**6.402.754,74**	**6.034.059,90**
Numero dipendenti	**63**	**143**	**139**	**138**

COSTO COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE

	2004	2005	2006	2007
Costo retributivo totale	**2.931.313,62**	**3.729.605,00**	**5.873.689,93**	**4.300.988,86**
Numero dipendenti	**106**	**118**	**215**	**471**

Dalla considerazione dei dati contabili relativi al periodo, emerge l'entità degli impegni per il 2006, che raggiunge complessivamente 66,7 milioni di Euro, di cui 42,5 milioni per stipendi ed altri assegni fissi, e che è principalmente dovuta all'esigenza di provvedere alla copertura degli oneri relativi agli arretrati contrattuali 2002/2005, a seguito della stipula del nuovo C.C.N.L. del comparto di ricerca, pubblicato nella G.U. n. 94 del 22 aprile 2006.

Presenta un trend decrescente il trattamento economico accessorio (compensi incentivanti la produttività) che, al netto degli oneri a carico Ente, da euro 8,5 milioni nel 2005 passa ad euro 8,1 milioni per il 2006 ed ad euro 6,1 milioni per il 2007. E ciò principalmente per la diminuzione delle unità di personale in servizio.

Come già detto, nel consuntivo finanziario figurano anche spese per incarichi di collaborazione, distribuiti su vari capitoli[21] in parte riferentisi ad unità di personale operanti presso i dipartimenti centrali amministrativi ed in parte a rapporti collaborativi instaurati per la realizzazione di uno specifico piano straordinario, utilizzando una quota dei fondi derivanti dalle entrate proprie, ex art. 5, comma 12, della legge n. 407/1990, per incrementare le attività di omologazione e controllo sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali.

Tale tipologia di spesa, destinata all'acquisizione di personale con contratto a tempo determinato ed a collaborazioni coordinate e continuative – come si rileva dalla precedente tabella - risulta in notevole, costante incremento.

Dai dati di spesa desumibili dai bilanci consuntivi si rilevano, infatti, impegni per 4,4 milioni di Euro del 2004, per 8,1 milioni del 2005, per 12,2 milioni del 2006, per arrivare ai 10,3 milioni del 2007.

[21] Quali: il capit. 204 che riguarda specificamente la spesa per gli incarichi conferiti a collaboratori assunti presso i Dipartimenti Centrali amministrativi per specifiche esigenze dell'Istituto; il capit. 212 (spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto); il capit. 307 (spese per l'ufficio stampa, ivi comprese quelle relative al conferimento di incarichi di collaborazione); il capit. 324 (Spese per attività di programmazione dell'Istituto); il capit. 701 (Spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l'1 % del FSN e cofinanziamento dell'Istituto); il capit. 702 (Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto); il capit. 750 (Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività); il capit. 751 (Spese derivanti da accordi, convenzioni e contratti con Amministrazioni, Enti, Istituti, Associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE).

5. Gli incarichi di studio e le consulenze

È utile premettere che le ultime leggi finanziarie hanno posto limiti quantitativi alle spese e specifiche condizioni per il conferimento, a soggetti esterni alle amministrazioni pubbliche, di incarichi di studio, consulenze, contratti di collaborazione coordinata e continuativa e contratti a tempo determinato. Nel contempo, la violazione degli stessi viene spesso espressamente prospettata dalla legge come fattispecie di responsabilità amministrativa.

Possono citarsi, in primo luogo, l'art. 1, commi 11 e 42, della legge n. 311 del 2004 (legge finanziaria per il 2005) che - oltre a stabilire le condizioni (eventi straordinari, casi previsti dalla legge, adeguata motivazione) per il conferimento degli incarichi di studio, ricerca o consulenza a soggetti esterni, da parte di enti pubblici, compresi gli enti locali e le regioni, in materie e per oggetti rientranti nella competenza funzionale della struttura burocratica dell'ente conferente - specifica che un affidamento in assenza dei presupposti di legge costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale.

Ed ancora la legge n. 266 del 2005 (legge finanziaria per il 2006, come modificata sul punto dal D.L. n. 223 del 2006, e dalla legge n. 296 del 2006, legge finanziaria per il 2007), all'art. 1, commi 9 e 187, pone, alle amministrazioni pubbliche, comprese regioni ed enti locali, limiti quantitativi alle spese per incarichi di studio e per consulenze conferiti a soggetti esterni alle stesse, e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa ed a tempo determinato.

Le condizioni per il conferimento di incarichi individuali di natura occasionale, con soggetti esterni alle pubbliche amministrazioni, o aventi ad oggetto prestazioni coordinate e continuative, sono state definitivamente precisate, riguardo a tutte le amministrazioni pubbliche per le quali si applica il decreto legislativo n. 165 del 2001 sulla disciplina del lavoro pubblico, dall'art. 32, comma 1, della legge n. 248 del 2006, che ha modificato l'art. 7 di tale decreto.

Tutto ciò posto è da dirsi che le consulenze che risultano conferite dall'ISPESL, hanno riguardato specifiche attività di supporto agli uffici per alcuni adempimenti fiscali relativi agli anni 2005 e 2006 - (Unico 2005 - Unico 2006, modello 770 redditi 2006) - per i quali all'interno dell'Istituto non vi erano professionalità idonee e preparate a svolgere, compiutamente ed entro i tempi fissati dalla legge, tale nuova funzione.

L'attività di consulenza, comunque, è stata limitata all'avvio delle suddette attività allo scopo di consentire agli uffici interessati di acquisire la necessaria esperienza.

Per quanto concerne l'entità dei compensi, la medesima – secondo quanto riferisce l'Istituto – è risultata contenuta, rapportata alla rilevanza ed al tempo di svolgimento dell'incarico e determinata sulla base dei tariffari degli ordini professionali.

6. Il processo di informatizzazione

Il ricordato regolamento concernente l'organizzazione dell'Istituto e la disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti (emanato con Decreto del Presidente dell'ISPESL 5 ottobre 2006) prevede, fra gli uffici di staff del Direttore generale, l'Ufficio tecnico, informatico e per le telecomunicazioni chiamato a svolgere le seguenti attività: progettazione, direzione e collaudo dei lavori di ristrutturazione e manutenzione ordinaria e straordinaria; gestione ed interventi non specialistici di manutenzione ordinaria e straordinaria, con il proprio personale, degli immobili; gestione del patrimonio.

All'Ufficio sono, inoltre, affidati: compiti di studio e progettazione del sistema informatico e di telecomunicazioni (TLC) per le attività dell'Istituto; il coordinamento dello sviluppo dell'attività informatica e di TLC dell'Istituto; l'attività di elaborazione dati; la gestione delle procedure di servizio a supporto degli uffici centrali e territoriali; attività di studio, sviluppo ed acquisizione di prodotti, servizi e programmi applicativi, atti a promuovere o soddisfare utenze specifiche nell'ambito delle strutture interne con relativa assistenza agli utenti; l'attività di assistenza tecnica di primo livello alle apparecchiature informatiche, di TLC e supporto applicativo agli utenti.

All'ufficio è preposto un dipendente dell'Istituto con profilo di ricercatore o primo ricercatore, tecnologo o primo tecnologo.

Nelle more della effettiva istituzione della struttura, negli anni di riferimento, ha operato il PROSIR, unità organica incaricata di procedere all'analisi delle esigenze informatiche dell'Istituto e di far fronte alle stesse, seguendo le direttive del CNIPA.

Risulta dagli atti che l'Ufficio ha svolto una limitatissima attività, prevalentemente di ricognizione dello stato di informatizzazione dell'ente.

Si tratta quindi di un processo *in progress* finalizzato all'ammodernamento dell'hardware e alla ricerca di soluzioni software in grado di soddisfare le esigenze dell'ente.

7. L'attività istituzionale dell'ISPESL. Programmazione, pianificazione e verifica dei risultati

7.1 Profili di attività istituzionale

L'ISPESL, quale ente di diritto pubblico del settore ricerca, svolge – come già detto - funzioni tecnico-scientifiche di ricerca, sperimentazione, controllo, formazione, informazione, assistenza e consulenza concernenti la prevenzione degli infortuni, la sicurezza sul lavoro e la tutela della salute negli ambienti di vita e di lavoro.

L'Istituto, oltre a svolgere direttamente attività di ricerca scientifica, stipula, in materia, convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, istituti, associazioni ed altre persone giuridiche pubbliche e private, nazionali o internazionali.

Promuove e svolge programmi di studio finalizzati alla prevenzione degli infortuni, alla sicurezza dei luoghi di lavoro, alla tutela della salute negli ambienti di vita e di lavoro anche in collaborazione con le altre strutture del Servizio sanitario nazionale, con l'Istituto superiore di sanità, con enti pubblici e privati di elevata rilevanza tecnico-scientifica, con istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e con aziende ospedaliere.

Circa le tematiche particolari approfondite, l'attenzione dell'Istituto, nel corso degli anni in esame, è stata rivolta ai nuovi rischi emergenti dell'attuale società - come quelli psicosociali quali stress e mobbing - o ancora a quelli legati agli effetti derivanti dalle radiazioni elettromagnetiche, dagli agenti infettivi o a quelli connessi alle nuove tipologie di lavoro flessibile come il lavoro interinale. Obiettivo prioritario dell'attività di ricerca è stato anche lo sviluppo e l'implementazione di sistemi di monitoraggio dei fattori di rischio occupazionali con particolare riferimento alla cancerogenesi professionale.

In materia di infortuni domestici l'Istituto ha promosso diverse iniziative al fine di identificarne le sorgenti di rischio ed ha creato un sistema di rilevazione degli incidenti con l'istituzione dell'"Osservatorio Nazionale sugli ambienti di vita", composto da rappresentanti dell'Istituto, del Ministero della Salute e del Movimento Italiano delle Casalinghe da cui sono scaturite pubblicazioni e linee guida.

Infine, uno degli ambiti più rilevanti in cui si è orientata la ricerca è stato quello della ricerca biomedica e sanitaria finalizzata, al raggiungimento di obiettivi considerati prioritari dal PSN. A partire dal 2000, l'ISPESL ha sostenuto, coordinandoli, progetti di ricerca finalizzata pluriennali finanziati dal Ministero della salute ed ha coinvolto, oltre alle risorse interne dell'Istituto, anche unità

operative esterne che hanno permesso un ampliamento delle collaborazioni scientifiche e delle conoscenze tecnologiche.

È da richiedere, comunque, un costante controllo e coordinamento da parte della Commissione di ricerca sanitaria, operante presso il Ministero della Salute[22] che ha il compito di ammettere i progetti al finanziamento e che ne gestisce le proroghe a discapito, in alcuni casi, della attualità dei risultati delle ricerche (compromessa sovente dalla effettiva durata dei progetti, che superano assai spesso l'arco triennale).

Si ricorda anche che l'Istituto espleta altresì, su richiesta del Ministro della Salute, di altri Ministeri e delle regioni, la funzione di controllo nelle materie di propria competenza, anche ai fini di un controllo di qualità delle prestazioni.

Sotto tale aspetto effettua attività omologativa residuale ai sensi della L. 12/08/1982 n. 597. Tali accertamenti concernono l'attività omologativa su generatori di vapori e recipienti gas/vapore e su apparecchi di sollevamento e per il 2007 hanno realizzato per l'Istituto il notevole introito di circa 28,9 milioni di Euro.

Esplica attività di organismo notificato per le direttive PED sugli apparecchi a pressione, TPED sulle attrezzature a pressione trasportabili e ATEX su materiali destinati ad essere utilizzati in atmosfera potenzialmente esplosiva ; presta consulenza al Ministero delle Attività Produttive e al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per istruttorie tecniche sulle direttive di prodotto ai fini della sorveglianza del mercato (D.P.R. 24 luglio 1996 n. 459); effettua la sorveglianza epidemiologica e di registrazione espositiva prevista dal D.Lgs. 626/1994 (tenuta registri di esposizione ad agenti cancerogeni e cartelle sanitarie e di rischio, monitoraggio dei rischi cancerogeni di origine professionale), dal D.Lgs. 277/1991 (tenuta cartelle sanitarie dei lavoratori esposti ad agenti chimici e biologici) e dal D.Lgs. 230/1995, integrato con il D.Lgs. 241/2000 (conservazione documenti sanitari dei lavoratori esposti a radiazioni ionizzanti).

In materia di attività di certificazione effettuata in qualità di organismo notificato ai sensi della direttiva PED, si segnala, in particolare, che gli introiti per il 2007 ammontano a 1 milione e 900 mila Euro.

L'ISPESL inoltre, nell'ambito della funzione di Consulenza, Informazione e Formazione, assicura la standardizzazione tecnico-scientifica delle metodiche e delle procedure per la valutazione dei rischi, delle linee guida e dei protocolli per la tutela della salute e della sicurezza negli ambienti di vita e di lavoro. Fornisce

---

[22] Si veda quanto riferito al capit. 2.

consulenza al Ministero della Salute, agli altri ministeri e alle regioni nelle materie di competenza. Collabora con il Ministero della Salute alla elaborazione ed attuazione della programmazione sanitaria e scientifica e presta consulenza al Governo e alle regioni per la formazione dei rispettivi piani sanitari. Esplica, altresì, attività di consulenza in materia di produzione e impiego dell'energia termoelettrica, nucleare, di sostanze radioattive e di qualunque forma di energia utilizzata a scopo diagnostico o terapeutico. Esercita, per conto dello Stato e delle regioni, le attività previste dal D.Lgs. n. 334 del 17/08/1999 (Direttiva SEVESO II) concernente il controllo dei pericoli di incidenti rilevanti connessi con determinate sostanze pericolose.

In merito a prestazioni rese a pagamento, relative alla sicurezza del lavoro e all'uso di dispositivi di protezione individuale, a prove su materiali ed elementi, a prove elettrotecniche, ad analisi chimiche ecc, va riscontrandosi una minore richiesta di servizi da parte delle amministrazioni dello Stato e nel 2007, rispetto alle previsioni di circa 150.000,00 €, le entrate sono state pari ad € 51.181,00.

Si segnala ancora che viene effettuata, per organismi pubblici e privati, una rilevante attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento in materia di prevenzione degli infortuni, sicurezza sul lavoro e tutela della salute negli ambienti di vita e di lavoro, in particolare al personale del Servizio sanitario nazionale e ad altri organismi operanti nel settore della promozione e tutela della prevenzione, comprese le piccole e medie imprese.

L'Ente, a tale scopo, promuove e coordina studi e ricerche nel settore didattico al fine di realizzare percorsi di alta qualificazione professionale per la formazione ed il perfezionamento dei formatori, degli specialisti in igiene e sicurezza, delle figure professionali individuate dal D.Lgs. 626/1994, nonché dei lavoratori stessi.

I proventi per attività di formazione e aggiornamento professionale a pagamento, sia su richiesta che per iniziativa dello stesso Istituto, sono notevoli e per il 2007 si sostanziano in circa 862 mila Euro.

È di rilievo anche l'attività dell'Istituto in campo internazionale, in quanto l'ISPESL è *focal point* per l'Italia dell'Agenzia europea per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro con sede a Bilbao. L'Agenzia Europea per la Sicurezza e la Salute sul Lavoro, con il sostegno di tutti gli Stati membri, delle organizzazioni dei datori di lavoro e delle confederazioni, delle unioni sindacali in Europa, nonché della Commissione e del Parlamento, promuove ogni anno la Settimana Europea della Salute e della Sicurezza sul Lavoro in tutti gli Stati membri dell'UE.

Inoltre, nell'ottica di rafforzare la ricerca anche in ambito europeo, in materia di sicurezza e salute sul lavoro, merita menzione l'accordo quadro siglato il 7 novembre 2003 denominato PEROSH (*Partnership for european research in occupational safety and health*) attraverso il quale l'ISPESL ha operato e opera assieme ad istituzioni omologhe europee - quali l'INRS (Francia), NIWL (Svezia), FIOH (Finlandia), HSL (Regno Unito) - proponendo lo sviluppo di ricerche nel settore.

In tale contesto si colloca l'inserimento, nel gennaio del 2003, dell'Istituto nella Rete dei Centri di Collaborazione dell'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS) nel campo della sicurezza e salute sul lavoro. Tale significativo riconoscimento rappresenta un importante momento di confronto e cooperazione fra la realtà italiana e quella internazionale sulle problematiche e le strategie del rapporto fra lavoro e salute. In particolare il piano d'azione dell'ISPESL comprende il lavoro minorile, lo stress lavorativo e lo sviluppo dei sistemi informativi con la creazione di banche dati.

Va anche registrata l'adesione dell'Istituto, nell'anno 2005, alla costituzione di un consorzio di diciotto partners europei, inclusa l'Agenzia Europea per la Sicurezza e la Salute, con il coordinamento del FIOH (Finnish Institute of Occupational Health) e la partecipazione di Finlandia, Germania, Polonia, Danimarca, Belgio, Italia, Svezia, Ungheria, Spagna e Grecia, per la presentazione alla Commissione europea di una richiesta congiunta di finanziamento relativo al Programma ERA-NET (European Research Area) – Priorità "Coordinamento delle attività di ricerca del VI Programma Quadro per la Ricerca". A marzo 2005 è stata presentata la relativa proposta alla Commissione Europea, che è stata accettata nell'estate 2005 ed ha quindi dato l'avvio alla fase produttiva.

Può notarsi che, nel 2007, i ratei di finanziamenti concessi dalla Commissione Europea per lo svolgimento di specifici progetti di ricerca approvati dalla stessa sono stati pari a circa 48 mila Euro.

Si rileva come elemento positivo lo sforzo dell'Istituto di ampliare i propri orizzonti in materia di ricerca rispetto agli ambiti nazionali instaurando rapporti con enti internazionali, anche se, di contro, emergono ancora difficoltà nella fase organizzatoria e gestionale di tali rapporti.

Si sottolinea anche l'attività dell'Istituto volta a preservare i risultati scientifici ottenuti attraverso la presentazione di domande di brevetto alla Camera di Commercio.

7.2. Attività di programmazione ed esercizio dei poteri di vigilanza, controllo e indirizzo

L'esigenza di programmazione dell'attività e quella di verifica dei risultati – momenti essenziali per la corretta attività gestoria di qualsiasi ente - sono tenute presenti nella nuova disciplina regolamentare dell'Istituto, introdotta dal ricordato D.P.R. 12 dicembre 2002, n. 303.

L'ISPESL, nella sua nuova configurazione di ente di diritto pubblico, attribuitagli dal D.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303, è chiamato a svolgere sia il ruolo di ente formatore che quello di organo di riferimento per la consulenza e l'assistenza in materia di prevenzione e protezione nei luoghi di lavoro, aperto alla collaborazione sinergica con altre strutture della sicurezza pubblica e privata per il conseguimento dei comuni obiettivi identificabili nell'abbattimento degli infortuni e nella salvaguardia della salute dei lavoratori.

L' azione dell'Istituto, per il periodo in esame, risulta condotta in raccordo con gli obiettivi previsti dal Piano Sanitario Nazionale 2003-2005, nonché con le strategie globali indicate dall'OMS, con l'intento di favorire, in particolare, lo sviluppo di progetti di eccellenza e di incrementare la collaborazione con il sistema delle imprese, al fine di promuovere l'innovazione dei sistemi della sicurezza.

Significativo in particolare il ruolo del PSN, tenuto conto anche della recente elaborazione della strategia sociale comunitaria avviata dal Consiglio Europeo di Lisbona. Il Piano Sanitario Nazionale 2003-2005 ha tenuto infatti in considerazione gli obiettivi comunitari in tema di salute e ha sottolineato il necessario coordinamento con i programmi dell'Unione Europea.

Per quanto riguarda il momento programmatorio interno dell'Istituto, va nuovamente notato che nel regolamento di organizzazione dell'ISPESL – all'art.14 – si prevede che l'ente operi sulla base di un proprio piano triennale di attività, aggiornabile annualmente, che stabilisce gli indirizzi generali, determina obiettivi, priorità e risorse per l'intero periodo, in coerenza con il Piano sanitario nazionale.

Il piano dell'Istituto comprende altresì la programmazione triennale del fabbisogno del personale, con l'indicazione delle assunzioni da compiere e della loro cadenza temporale.

Il piano e gli aggiornamenti annuali sono adottati dal Presidente, su conforme delibera del Consiglio di amministrazione, ed inviati, per l'approvazione, al Ministro della salute.

Sul piano triennale e sui relativi aggiornamenti, per gli ambiti di rispettiva competenza, è previsto che siano, inoltre, acquisiti, nel termine perentorio di sessanta giorni, il parere del Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica (oggi Ministero dell'Economia e finanze) e il parere del Ministro per la funzione pubblica.

Decorsi sessanta giorni dalla ricezione degli atti senza che siano state comunicate osservazioni da parte dei succitati Ministri, il parere si intende reso positivamente. Decorsi novanta giorni dalla ricezione degli atti, senza osservazioni da parte del Ministro della salute, il piano e gli aggiornamenti annuali si intendono approvati.

Anche gli organici del personale sono determinati in base al piano triennale dal Consiglio di amministrazione, tenendo conto della circostanza che, nella materia, secondo le indicazioni dei contratti collettivi nazionali di lavoro, devono essere sentite le organizzazioni sindacali.

È indubbiamente un procedimento complesso e l'atto programmatorio ha una duplice valenza in quanto riguarda sia l'attività di amministrazione sia quella di ricerca istituzionale.

Per quanto riguarda la pianificazione delle attività per il periodo che rileva è da dire che questa è contenuta nei piani di attività annuali 2003 e 2004 mentre un vero e proprio documento di programmazione triennale presentato dall'ISPESL nella sua nuova identità di ente di diritto pubblico è quello relativo al 2005-2007.

I contenuti dei citati Piani, sono stati redatti, come accennato, tenendo conto degli indirizzi tecnico-strategici sintetizzati nel PSN, le cui principali tematiche risultano essere le seguenti: 1- Sistemi di gestione anche integrati, audit aziendale ed analisi costi/benefici, in particolare nelle PMI. Gestione in qualità della salute e sicurezza anche con riferimento ai servizi del S.S.N. 2 - Sistema informativo. Innovazione e potenziamento degli strumenti informativi per la valutazione e l'elaborazione di dati rilevati sul territorio per la prevenzione del rischio infortunistico e ottimizzazione dei flussi informativi tra i diversi livelli. 3 - Formazione. 4 - Cultura della salute e sicurezza negli ambienti di vita e di lavoro anche con riferimento ai nuovi rischi e alle tipologie dei lavoratori (genere, età, contratti di lavoro). 5 - Cancerogenesi occupazionale. 6 - Allergopatie professionali – Messa a punto di modelli per lo studio della risposta immunitaria in relazione al cambiamento in atto degli stimoli di origine ambientale e occupazionale: ricaduta in termini di strategie di prevenzione. 7 - Emissioni ed immissioni da insediamenti produttivi e metodologie innovative correlate. 8 - Identificazione, misura e valutazione del rischio da agenti chimici,

fisici e biologici. 9 - Affidabilità, manutenzione e conservazione. Verifica dell'efficacia di applicazioni tecnologiche e normative di prevenzione infortuni su impianti, macchine, strutture, attrezzature e sistemi – Armonizzazione delle prassi tecnologiche dell'Istituto con i criteri imposti dalla evoluzione normativa nazionale o internazionale. 10 - Rischio di esposizione professionale ed ambientale a distruttori endocrini. 11 - Collaborazioni internazionali a sostegno dello studio e della ottimizzazione delle condizioni di lavoro nei Paesi di nuova industrializzazione.

Al momento programmatico deve seguire e raccordarsi, in un rapporto di logico completamento, il momento di vigilanza e verifica dei risultati.

In ambito interno, come già riferito, solo con regolamento del 22 aprile 2005 (G.U. 12/05/2005 n. 109) sono state istituite, in ossequio all'art 13 del D.P.R. 303/2002 , le tipologie di controllo ispirate dal decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286.

Ad ogni modo, dal 2004 il controllo di gestione, nelle more di approvazione dell'apposito regolamento sui centri di costo, è stato temporaneamente assicurato dal Direttore generale.

A seguito della delibera istitutiva n. 20/2004 del 27 dicembre 2004, del Consiglio di Amministrazione, ha, poi, operato – come già detto - il "nucleo strategico di valutazione" cui sono affidate, in via esclusiva le funzioni di valutazione e controllo strategico finalizzate all'esercizio dei poteri di indirizzo politico-amministrativo di cui all'art. 6, decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286.

Quest'ultimo Organismo, posto alle dirette dipendenze del CDA, risulta aver svolto, come attività preminente, una ricognizione dei programmi di ricerca previsti nel Piano triennale 2005/2007, con l'intento di verificare le linee strategiche e di fornire uno stimolo costruttivo.

In ambito esterno, spetta, invece, al Ministero della Salute di svolgere il ruolo di indirizzo, programmazione, coordinamento e vigilanza, secondo il disegno del SSN, delineato dalla riforma operata dal D.Lgs. 502/92 e successive modifiche.

Sarebbe, in merito, opportuno avere maggiore contezza dell'opera di indirizzo strategico e di coordinamento posta in essere sia in ambito interno che esterno, non risultando, allo stato, elementi utili ai fini di un giudizio sulla efficacia della stessa.

Va, in definitiva, riaffermata la necessità, sia da parte dell'Ente che da parte del Ministero della Salute, di una mirata attività di programmazione, sulla base delle risorse finanziarie disponibili, per il perseguimento degli obiettivi della ricerca scientifica del settore, insieme con un'attenta e costante opera di valutazione dei risultati raggiunti.

8. I risultati contabili della gestione

8.1 Il bilancio, l'ordinamento contabile e la gestione in generale

Nel corso dell'esercizio finanziario 2003 l'Istituto, come già detto, è stato oggetto di una profonda trasformazione ordinamentale per effetto del D.P.R. 4 dicembre 2002 n. 303, con la conseguenza che per il primo semestre ha operato come organo dello Stato e per il secondo come ente di diritto pubblico, con l'unico elemento in comune della contabilità finanziaria che ha caratterizzato entrambi i periodi dell'anno.

Anche nei successivi anni di riferimento la rappresentazione dei risultati della gestione è limitata all'aspetto finanziario, senza che si sia tenuto compiutamente conto del nuovo sistema delineato dal D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 con il quale è stato approvato il Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.

La nuova normativa che regola la materia di bilancio in maniera organica e vincolante, in sostituzione del D.P.R. 696/79, introduce aspetti di tipo aziendalistico, con obblighi fiscali per l'Ente, e con la previsione di una contabilità economico-patrimoniale accanto ad una contabilità finanziaria e con l'individuazione di centri di responsabilità amministrativa.

In precedenza la materia contabile era disciplinata per l'ISPESL dal D.P.R. 441/94, che prevedeva, tra l'altro, una "contabilità speciale" con un proprio bilancio e con il servizio di tesoreria svolto da un Istituto bancario e non dalla Tesoreria unica.

Pur in presenza delle nuova disciplina di cui al D.P.R. 303/2002, a causa del ritardo determinatosi nell'emanazione del regolamento di contabilità (che vede la luce solo nel 2007), si sono continuate ad applicare le prescrizioni del D.P.R. 441/94, in quanto compatibili con il ripetuto D.P.R. 303/02.

In sostanza l'Ente negli anni di riferimento, nelle more dell'approvazione del regolamento di contabilità previsto dall'art. 13 del D.P.R. n. 303/2002, ha tenuto conto dell'assetto organizzativo del D.P.R. 441/94 e solo in parte degli schemi di bilancio allegati al citato D.P.R. 97/2003, che ha adattato alle peculiarità della propria struttura e della propria attività. Ha redatto quindi il bilancio (bilancio di previsione decisionale e gestionale) in termini finanziari ed ha individuato un solo centro di responsabilità nella figura del Direttore Generale.

Tale situazione, stigmatizzata sia dal Ministero dell'Economia e delle Finanze che dal Collegio dei Revisori, ha senz'altro generato, anche ai fini del controllo di questa Corte, una visione parziale della situazione finanziario-patrimoniale dell'ente che è necessario venga superata al più presto.

Le risultanze della gestione finanziaria 2004-2007 sono evidenziate per ciascun esercizio nei due documenti contabili del bilancio consuntivo decisionale e del bilancio consuntivo gestionale. Il primo si articola in categorie, come il bilancio preventivo decisionale, e pone a raffronto la gestione finanziaria dell'anno di riferimento con la gestione finanziaria dell'anno precedente; il bilancio consuntivo gestionale, invece, si articola in capitoli, come il bilancio preventivo gestionale ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere (gestione della competenza delle entrate);
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare (gestione della competenza delle uscite);
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui (gestione di cassa);
- il totale dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio.

Le risultanze della gestione sono, infine, riassunte nella situazione amministrativa, allegata al bilancio consuntivo.

Si fa anche presente che il Collegio dei revisori dei conti (come gli altri organi dell'ISPESL) ha iniziato ad operare, a seguito dell'insediamento, in data 12 giugno 2003.

Sino alla predetta data, il controllo contabile e di legalità sugli atti dell'ISPESL è stato effettuato dall'ufficio centrale di Ragioneria, quale organo di riscontro dell'Istituto medesimo nella sua configurazione giuridica di ente-organo dello Stato.

L'Istituto, a seguito della sua trasformazione in ente pubblico dotato di autonomia scientifica, organizzativa, patrimoniale, gestionale e tecnica non si era ancora dotato di un proprio ufficio di Ragioneria, pur avendo già avviato un autonomo sistema di contabilità.

Al fine, peraltro, di assicurare la correntezza della gestione per l'anno 2003, l'Istituto, con nota del 20 maggio 2003, ha chiesto al Ministero dell'economia e delle finanze (Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato - I.G.F.) di poter continuare ad avvalersi, nelle more dell'attuazione del nuovo assetto ordinamentale di cui al citato decreto presidenziale, del sistema informativo della Ragioneria generale dello Stato e del coesistente ufficio di Ragioneria; ciò, al fine di garantire le operazioni di riscontro contabile, anche successivamente all'insediamento del Collegio dei revisori.

La richiesta è stata accolta con nota n. 1069 del 12/11/2003, nella quale il Ministero, ha, tra l'altro, assicurato la contabilizzazione dei dati necessari alla predisposizione del conto consuntivo 2003.

I tempi di deliberazione dei bilanci preventivi e consuntivi da parte del Consiglio di amministrazione e di approvazione da parte delle Amministrazioni vigilanti risultano dal prospetto riassuntivo riportato di seguito. Emergono costanti e reiterati ritardi sia per i preventivi (in particolare per il 2004) che per tutti i consuntivi, dovuti, precipuamente all'esigenza di rielaborare i documenti secondo le indicazioni dei ministeri vigilanti.

BILANCI	DATA DELIBERAZIONE C.d.A.	LETTERE MINISTERI
Previsione 2003	Del. 4/11/2003	MEF 13/02/2004 Salute 02/03/2004
Consuntivo 2003	Del. 24/06/2004	MEF 28/10/2004 Salute 10/11/2004
Previsione 2004	Del. 30/06/2004	MEF 21/09/2004 Salute 30/09/2004
Consuntivo 2004	Del. 17/06/2005	MEF 29/07/2005 Salute 09/08/2005
Previsione 2005	Del. 22/12/2004 Del 31/03/2005 (rielaborazione effettuata) Del 26/07/2005 Del 10/11/2005	MEF 09/02/2005* Salute 16/02/2005 MEF 27/09/2005 Salute 04/10/2005 MEF 20/01/2006 Salute 20/02/2006
Consuntivo 2005	Del. 16/06/2006	MEF 31/08/2006 Salute 20/9/2006
Previsione 2006	Del. 29/12/2005 Del. 5/07/2006 Del. 26/07/2006 Del. 20/10/2006	MEF 1/03/2006 Salute 1/03/2006 MEF 28/08/2006 Salute 1/09/2006 MEF 9/10/2006 Salute 24/10/2006 MEF 28/12/2006 Salute 5/01/2007
Consuntivo 2006	Del. 14/06/2007	MEF 10/08/2007 Salute 27/08/2007
Previsione 2007	Del. 18/12/2006 Del. 12/07/2007 Del. 6/11/2007	MEF 16/02/2007** MEF 05/10/2007 MEF 31/10/2007
Consuntivo 2007	Del. 18/04/2008	MEF 10/06/2008
* Parere interlocutorio, in quanto si chiede all'Ente rielaborazione		
** Parere interlocutorio, in quanto si chiede all'Ente integrazione		

L'andamento della gestione nel periodo in considerazione evidenzia, dapprima, rilevanti avanzi finanziari, fino al 2005, sia pure in tendenziale diminuzione. Si passa dai 17 milioni di Euro del 2003, ai 10,1 del 2004, ai 5,2 del 2005. Sono risultati che denotano difficoltà di utilizzazione delle risorse, con una netta prevalenza delle entrate sulle spese, da porre, presumibilmente in relazione, oltre che con la mancata, compiuta definizione dell'assetto dell'Istituto e con la fase di transizione ontologica, con la crescente riduzione di personale di ruolo e con la difficoltà di gestire integralmente i progetti di ricerca potenzialmente esperibili.

Per il 2006 e per il 2007 si assiste ad una inversione di tendenza che porta al disavanzo di 13,2 milioni di euro del 2006, replicato, sia pure con un opportuno contenimento, nel 2007 (con un disavanzo di 2,5 milioni). Ciò denota l'impegno dell'Ente, nel biennio, per la utilizzazione delle risorse finanziarie "accantonate", anche se è oramai auspicabile che si torni ad una equilibrata situazione di normalità.

Sono in tendenziale diminuzione, nel periodo, le entrate correnti, ma con un riassestamento per il 2007; a fasi alterne si presenta l'andamento delle spese correnti, che peraltro risultano anch'esse contenute nell'esercizio più recente; le entrate in conto capitale, in preoccupante calo per il 2005 e 2006, presentano una significativa ripresa per il 2007, esercizio che, anche sotto tale profilo, si presenta particolarmente equilibrato; in tendenziale incremento sono le spese in conto capitale.

Risultano osservati i limiti ed i vincoli in materia di finanza pubblica.

In particolare può notarsi che per il 2006 ed il 2007 gli incrementi di spesa di competenza e cassa, al netto della spesa del personale, hanno rispettato il limite di incremento massimo del 2%, rispetto all'esercizio precedente, imposto dall'art. 1, comma 57 della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005).

Inoltre si è tenuto conto dei limiti posti dalla legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006) alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, determinando una spesa non superiore al 40% della spesa sostenuta nell'anno 2004 (art. 1, comma 10, poi modificato dall'art. 27 della Legge n. 248/2006 cd. "Legge Bersani"), nonché alle spese di manutenzioni, noleggio ed esercizio di autovetture (spesa non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004 - art. 1, comma 11). Per quanto concerne le uscite per gli organi dell'ente, gli stanziamenti sono stati ridotti del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005 (art. 1, comma 58).

8.2 Il rendiconto finanziario

Le risultanze della gestione finanziaria 2004-2007 sono evidenziate dall'Ente, per ciascun anno, come già detto, nei due documenti contabili del bilancio consuntivo decisionale e del bilancio consuntivo gestionale, articolati il primo in categorie ed il secondo in capitoli.

La gestione relativa all'anno 2003, che costituisce l'esercizio di transizione nel processo di trasformazione in ente, viene rappresentata separatamente ed in forma semplificata.

Nelle tabelle che seguono si riportano i dati dei consuntivi relativi al periodo 2004-2007.

RENDICONTO FINANZIARIO

In Euro

2003	
ENTRATE	
Entrate correnti	115.819.540
Economie di spesa risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente	11.676.910
TOTALE	**127.496.450**
SPESE	
Spese correnti	91.894.350
Spese in conto capitale	18.594.064
TOTALE	**110.488.414**
Avanzo o (-) Disavanzo finanziario	**17.008.036**

Consuntivo 2003	
Entrate correnti	
Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL	89.893.000,00
Entrate corrispondenti all'1 % FSN (art.12 D.Lgs. 502/92)	6.752.893,85
Riassegnazione incassi ex art. 15, comma 5, legge 290/2002 *	17.259.945,00
Altre	1.913.701,58
Totale	**115.819.540,43**

* La predetta somma è relativa alla riassegnazione degli incassi relativi alle attività svolte direttamente dall'ISPESL, in relazione a quanto previsto dall'art. 15 comma 5 della legge 27/12/2002. n. 290 che recita testualmente: " Il Ministro dell'Economia e delle Finanze è autorizzato a riassegnare per l'anno finanziario 2003, con propri decreti, le entrate di cui all'articolo 5, comma 12, della legge 29 dicembre 1990, n. 407, alle competenti unità previsionali di base dello stato di previsione del Ministero della Salute per le attività di controllo, di programmazione, di informazione, di educazione sanitaria del ministero stesso, dell'Istituto superiore di sanità e dell'Istituto superiore per la prevenzione e la sicurezza del lavoro, nonché per le finalità di cui all'art. 7 della legge 14 ottobre 1999, n. 362" relativo ad "Incentivazione sperimentale del personale non appartenente al ruolo sanitario di livello dirigenziale del Ministero della sanità".

Consuntivo 2003	
Spese correnti	
Spese per il personale	72.652.395,49
Spese per acquisti beni e servizi	17.796.971,83
Altre spese correnti	1.444.983,11
Totale spese correnti	91.894.350,43
Spese in conto capitale (beni durevoli e spese per la ricerca)	18.594.063,88
Totale	**110.488.414,31**

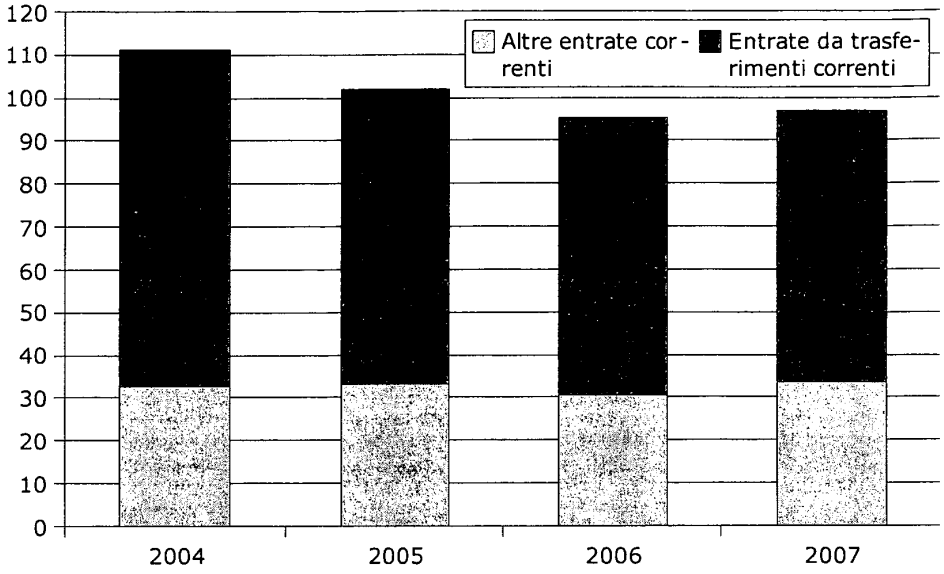
RENDICONTO FINANZIARIO

	2004	**2005**	**2006**	**2007**
ENTRATE				
- Entrate correnti	111.108.933,37	102.102.147,54	95.157.089,48	96.731.800,97
- Entrate in c/capitale	8.469.696,74	1.555.323,00	2.751.871,87	4.717.976,30
- Partite di giro	25.175.924,08	24.040.465,34	27.519.611,82	26.514.394,12
Totale Entrate	**144.754.554,19**	**127.697.935,88**	**125.428.573,17**	**127.964.171,39**
SPESE				
- Spese correnti	92.191.272,36	81.347.651,72	92.793.552,07	84.071.138,01
- Spese in c/capitale	17.193.734,29	17.103.951,84	18.364.702,36	19.933.607,40
- Partite di giro	25.175.924,08	24.040.465,34	27.519.611,82	26.514.394,12
Totale Spese	**134.560.930,73**	**122.492.068,90**	**138.677.866,25**	**130.519.139,53**
Avanzo o (-) Disavanzo di competenza	**10.193.623,46**	**5.205.866,98**	**- 13.249.293,08**	**- 2.554.968,14**

(importi in euro)

ENTRATE CORRENTI	2004	2005	2006	2007
Entrate derivanti da trasferimenti correnti				
Trasferimenti da parte dello Stato	78.302.000	69.120.553	64.680.000	63.186.202
Totale Trasferimenti correnti	**78.302.000**	**69.120.553**	**64.680.000**	**63.186.202**
Altre entrate				
Entrate derivanti da vendita di beni e da prestazioni di servizi	31.052.791	30.279.445	29.151.733	32.394.822
Redditi e proventi patrimoniali	79.627	116.900	205.287	148.698
Entrate non classificabili in altre voci	139	256.145	383.571	11.286
Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.674.377	2.329.105	736.499	990.793
Totale Altre entrate	**32.806.934**	**32.981.595**	**30.477.090**	**33.545.599**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**111.108.934**	**102.102.148**	**95.157.090**	**96.731.801**
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				
Trasferimenti dallo Stato	7.817.270	1.409.620	2.000.000	2.714.810
Trasferimenti da altri enti nazionali o esteri				
Trasferimenti da Unione Europea e da altri organismi internazionali				
Accordi di programma,convenzioni,contratti, accordi di collaborazione			751.872	2.003.166
Totale entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	**7.817.270**	**1.409.620**	**2.751.872**	**4.717.976**
Accensione di prestiti	**652.427**	**145.703**		
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**8.469.697**	**1.555.323**	**2.751.872**	**4.717.976**
Totale Entrate	**119.578.631**	**103.657.471**	**97.908.962**	**101.449.777**
Partite di giro				
Entrate aventi natura di partite di giro	25.175.924	24.040.465	27.519.612	26.514.394
Totale Partite di giro	**25.175.924**	**24.040.465**	**27.519.612**	**26.514.394**
TOTALE DELLE ENTRATE	**144.754.555**	**127.697.936**	**125.428.574**	**127.964.171**

Entrate correnti (in milioni di euro)



SPESE CORRENTI	2004	2005	2006	2007
Funzionamento				
Spese per gli organi dell'Ente	944.113	1.055.347	964.774	1.006.865
Oneri per il personale in attività di servizio	70.976.886	65.094.494	74.172.707	65.953.538
Oneri per il personale in quiescenza				
Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	17.603.460	14.762.454	17.118.173	16.563.920
Interventi diversi				
Spese per prestazioni istituzionali	24.624		1.944	501
Trasferimenti passivi				
Oneri finanziari	984	193	10.077	11.245
Oneri tributari	320.006	317.212	328.847	423.853
Poste correttive, compensative di entrate correnti	145.154	67.107	62.826	21.152
Spese non classificabili in altre voci	2.176.045	50.845	134.204	90.065
Totale Spese Correnti	**92.191.272**	**81.347.652**	**92.793.552**	**84.071.138**
Spese in conto capitale				
Investimenti				
Investimenti per la ricerca	12.631.554	14.537.590	14.992.692	14.051.487
Accordi di programma, convenzioni,contratti e accordi di collaborazione	348.374	182.807	700.016	2.263.120
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	1.820.224	746.116	429.075	741.183
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	2.393.583	1.637.439	2.242.920	2.877.818
Totale Investimenti	**17.193.735**	**17.103.952**	**18.364.703**	**19.933.607**
Totale Spese in conto capitale	**17.193.735**	**17.103.952**	**18.364.703**	**19.933.607**
Totale Spese	**109.385.007**	**98.451.604**	**111.158.255**	**104.004.745**
Partite di giro:				
Spese aventi natura di partite di giro	25.175.924	24.040.465	27.519.612	26.514.394
Totale Partite di giro	**25.175.924**	**24.040.465**	**27.519.612**	**26.514.394**
Totale generale Spese	**134.560.931**	**122.492.069**	**138.677.867**	**130.519.140**
Avanzo/Disavanzo finanziario	**10.193.624**	**5.205.867**	**-13.249.293**	**-2.554.968**
Totale a pareggio	144.754.555	127.697.936	125.428.574	127.964.171

Dall'analisi dei dati relativi alle **Entrate**[23], può anzitutto rilevarsi, per le entrate correnti la voce principale è costituita dai trasferimenti da parte del Ministero della Salute, - e cioè dal Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL, a carico del bilancio statale - che sono peraltro in notevole, costante decremento, essendo passati dai 78,3 milioni di Euro del 2004 ai 63,2 milioni di Euro del 2007, rappresentando, rispettivamente percentuali del 70,5 e del 65,3 del totale delle entrate correnti.

[23] Le voci di entrata del bilancio dell'ISPESL sono riconducibili a quattro titoli: le entrate correnti, le entrate in conto capitale, le gestioni speciali, solo per memoria, le entrate aventi natura di partite di giro.

Proprio con riferimento al quadro complessivo delle Entrate correnti ed al rapporto tra le medesime ed il totale da trasferimenti correnti è possibile ricavare il seguente indice che rappresenta il livello di dipendenza finanziaria:

Indice di dipendenza finanziaria

Entrate da Trasferimenti correnti
Entrate Correnti

(importi in euro)

2004	Indice	2005	Indice	2006	Indice	2007	Indice
78.302.000	0,70	69.120.553	0,67	64.680.000	0,68	63.186.202	0,65
111.108.934		102.102.148		95.157.090		96.731.801	

Il rapporto si attesta nel 2007 sul 65,3% con una riduzione rispetto al 2004 da porre in relazione, però, non tanto con un incremento del valore delle entrate non derivate, ma con una diminuzione in valore assoluto delle entrate correnti.

Le risorse non derivate costituiscono, quindi, circa il 34,7% delle entrate, con una notevole dipendenza finanziaria dai trasferimenti pubblici.

Subito dopo i trasferimenti da parte dello Stato che continuano a costituire, pur nella riscontrata diminuzione, la voce prevalente, si pongono le Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, che ricomprendono le entrate proprie dell'Istituto per servizi resi a terzi a pagamento.

Dette entrate sono afferenti a cinque tipologie fondamentali: entrate per attività omologative; entrate per attività di certificazione; entrate per attività di consulenza/assistenza alle Imprese; entrate per prestazioni di laboratorio; entrate per attività di formazione

Pur in aumento nei valori percentuali sul totale delle entrate correnti – a seguito della riduzione dell'entità delle medesime – dette entrate che dovrebbero essere sintomatiche della capacità di offrire servizi dell'Istituto, non hanno avuto globalmente l'auspicabile incremento, essendo passate da 31 milioni di Euro del 2004 ai 32,3 del 2007, che, comunque segna una leggera ripresa rispetto al biennio precedente.

L'apporto prevalente è dato dai Proventi delle attività omologative svolte ai sensi dell'art. 2 DL 30 giugno 1982 n. 390, convertito nella legge 12 agosto 1982 n. 597, (attività omologativa su generatori di vapori e recipienti a

vapore/gas e su apparecchi di sollevamento) che raggiungono i 28,9 milioni per il 2007 (di contro ai 12,4 milioni del 2004[24], 28,4 del 2005, 26,6 del 2006).

In aumento le entrate derivanti da attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da Trattati internazionali - PED; sono gli introiti per lo svolgimento dell'attività che l'Istituto, a fronte di una convenzione triennale con il Ministero delle Attività Produttive, effettua in qualità di organismo notificato ai sensi della direttiva n. 97/23/CE - PED; pur in presenza di una concorrenza con il mercato, il livello per il 2007 è di 1 milione 900 mila Euro (rispetto a 198 mila Euro del 2004[25], 1,2 milioni del 2005 ed 1,6 milioni del 2006).

Si riscontra anche un sostanziale, positivo andamento per la richiesta di interventi da parte delle imprese per l'attività di consulenza a pagamento in tema di inquinamento elettromagnetico, chimico dell'aria, delle acque e dei suoli, biologico, microbiologico e fisico: il livello toccato per il 2007, 647 mila Euro, pur inferiore rispetto ai 700 mila Euro del 2004, conferma l'incremento rispetto ai 216 mila Euro del 2005 ed ai 336 mila Euro del 2006.

In diminuzione sono, invece, le richieste di servizi da parte delle amministrazioni dello Stato per le 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 (da 97,4 mila del 2004 a 51 mila per il 2007).

In tendenziale, significativo incremento i proventi che derivano dall'attività formativa e di aggiornamento professionale svolta a pagamento su richiesta di terzi e ad iniziativa dell'Istituto: si registrano 210 mila Euro per il 2004, 391,7 mila per il 2005, 528,1 mila per il 2006 e 860 mila Euro per il 2007.

Tra le poste correttive e compensative di uscite correnti si collocano i Recuperi e rimborsi diversi che concernono rimborsi di varia natura, quali saldi negativi su missioni non effettuate o per gli anticipi pagati in eccedenza, spese contrattuali, rimborsi assicurativi, nonché la quota di finanziamento da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze per quanto previsto dal D.P.R. 6 settembre 2005 "autorizzazione alle assunzioni di personale nelle pubbliche amministrazioni" a norma dell'art. 1, Legge 30 dicembre 2004, n. 311.

Le entrate in conto capitale, passate dai 7,8 milioni di Euro del 2004 al milione e 400 mila Euro del 2005 ed ai 2,7 milioni di Euro del 2006 per la

---

[24] Va tenuto presente che per il 2004 le entrate proprie sono anche promiscuamente affluite su un capitolo per servizi resi a terzi nel 2003, che ha raggiunto l'importo di 14,6 milioni di Euro.
[25] Si veda nota precedente.

riduzione dell'apporto dei trasferimenti statali, recuperano per il 2007, anno nel quale raggiungono l'importo di 4,7 milioni di Euro.

I trasferimenti dallo Stato sono costituiti anzitutto dal trasferimento da parte del Ministero della Salute della quota parte dell'1 % del Fondo sanitario Nazionale assegnato annualmente all'Istituto per il finanziamento dell'attività di ricerca corrente (art. 12, comma 2 D.Lgs. n. 502/1992 e successive modificazioni; art. 15, comma 4, Legge n. 351/2003).

Vi sono, poi, i finanziamenti del Ministero della Salute per le ricerche finalizzate, di norma pluriennali, che vengono corrisposti in tranche, in diversi esercizi.

Ed infine vi sono i finanziamenti derivanti da accordi di collaborazione con il medesimo Ministero per lo svolgimento di specifiche attività. Ed è proprio a tale ultima voce, che registra accertamenti per 1,9 milioni di Euro per il 2007[26], che è ascrivibile il parziale recupero delle entrate in conto capitale per tale ultimo esercizio.

Per quanto riguarda **le voci di spesa**[27], che, con riferimento al quadriennio 2004-2007, appaiono in tendenziale lieve decremento, va anzitutto detto che per le spese correnti, coerentemente con la nuova struttura di preventivo finanziario di cui al D.P.R. n. 97/2003, dal 2004 è stata istituita la categoria "Uscite per gli organi dell'Ente", relativa alle indennità, compensi ed altri emolumenti, corrisposti agli organi collegiali dell'Ente e al Direttore Generale sulla base del contratto di diritto privato previsto dall'art. 8, comma 1 del D.P.R. 303/2002. L'andamento è sostanzialmente stabile nel periodo. Per l'anno 2007 gli stanziamenti di previsione iniziali degli Organi Collegiali e del Presidente[28], 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.

Gli oneri per il personale in attività di servizio costituiscono circa il 78 % delle spese correnti nel 2007 (rispetto al 77 % del 2004, ed all'80 % del 2005 e del 2006) e sull'andamento degli stessi si è già riferito nella parte specifica della relazione.

---

[26] La somma accertata è relativa alla I rata di finanziamento erogato dal Ministero della salute relativamente a n. 7 accordi di collaborazione tra l'ISPESL ed il Ministero della Salute¬Centro Nazionale per la Prevenzione e il Controllo della Malattie (CCM).

[27] In corrispondenza a quelle di entrata, risultano articolate in quattro titoli: uscite correnti (ripartite in cinque categorie); uscite in conto capitale (raggruppate in quattro categorie, di cui soltanto la prima – Investimenti - risulta aver registrato movimenti finanziari); gestioni speciali e partite di giro.

[28] Per la mancata applicazione delle disposizioni limitative agli emolumenti corrisposti al Direttore, si veda quanto riferito al capit. 3, sugli organi dell'Ente.

Nell'ambito delle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, che hanno un andamento regolare, e che si attestano sul 19,7 % delle spese correnti nel 2007, meritano segnalazione, anzitutto, le spese correnti per l'informatica (1 milione 50 mila Euro nel 2007) che si riferiscono all'acquisto di materiali informatici di uso e consumo e a tutte le spese di manutenzione e riparazione delle apparecchiature informatiche in dotazione.

Vi sono poi le spese per i servizi vari (4 milioni e 80 mila Euro nel 2007) che riguardano servizi di pulizia relativi alle sedi centrali (per circa € 641.000,00 nel 2007) e servizi di vigilanza per le sedi centrali per circa € 1.333.000; inoltre tra gli impegni si evidenziano outsourcing di servizi specialistici di data entry e informatici per circa complessivi € 234.000 nonché impegni per servizi di trasporti e facchinaggio, contratti in service, servizio smaltimento rifiuti speciali, spese postali ecc. Gli impegni riguardano altresì le analoghe spese sostenute dai 37 dipartimenti territoriali per un importo di € 1.175.706,96.

Le spese per l'educazione sanitaria nelle materie di competenza dell'Istituto (che gravano su specifico capitolo dal 2006 per le specifiche finalità di cui alla legge n. 407/1990, art. 5 comma 12, e che per il 2007 ammontano a 1 milione 440 mila Euro) si riferiscono alle attività di informazione e formazione per consentire all'istituto di intraprendere i programmi inerenti alle spese per l'educazione sanitaria. Per il 2007, in particolare, la somma di € 1.000.000 è relativa alla realizzazione, alla divulgazione e la ristampa del pertinente materiale divulgativo; la somma di € 440.000 è relativa alla realizzazione di attività formative del personale del SSN e delle aziende pubbliche e private, volte a consentire allo stesso di conseguire una adeguata conoscenza delle tematiche relative all'educazione sanitaria in materia di prevenzione e sicurezza dei luoghi di lavoro e di vita.

È da evidenziare che tra le uscite per prestazioni istituzionali v'è il capitolo relativo ai Fondi speciali per i rinnovi contrattuali in corso.

La somma in economia per il 2007, pari a 1.403.000 Euro, costituisce l'accantonamento 2006 e 2007 per il rinnovo del CCNL. La somma di € 1.152.000, inscritta nella prima predisposizione del bilancio di previsione 2007, corrispondente al 2% del monte salari 2005 come previsto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze 41/2006, a copertura dell'onere contrattuale 2007, è stata oggetto di incremento di € 251.000, con la variazione decisionale[29]. L'incremento corrisponde alla parte vincolata dell'avanzo di

[29] Delibera 6 del 12 luglio 2007.

amministrazione al 31/12/2006 e rappresenta la copertura dell'onere contrattuale relativo all'anno 2006. A fine anno l'importo non utilizzato, pari a € 1.403.000 confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato per l'erogazione degli arretrati contrattuali legati al nuovo CCNL 2006-2009, annualità 2006 e 2007.

Nelle spese in conto capitale che si esauriscono nella categoria investimenti[30] e che, nonostante le riduzioni delle entrate, presentano un positivo trend incrementale, con quasi 20 milioni di Euro del 2007, rispetto ai 17,2 milioni di Euro del 2002, gli investimenti per la ricerca costituiscono la voce principale attestandosi sul 73,5% nel 2004 e sul 70,5% nel 2007. I medesimi sono in aumento in valore assoluto fino al 2006 ed in contenuta diminuzione nel 2007, pur in presenza della ricordata notevolissima diminuzione delle entrate in conto capitale.

Gli investimenti per la ricerca sono prevalentemente destinati ad "acquisti di impianti, attrezzature, macchinari ed automezzi per la ricerca scientifica", a "spese per l'attività di ricerca corrente (ivi compresa quella finanziata con l'1% del F.S.N.)" ed a "spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziata dall'Istituto".

Può in particolare notarsi che gli acquisti di impianti, attrezzature, macchinari ed automezzi per la ricerca scientifica passano dai 2,1 milioni del 2004 ai 3,4 milioni di Euro del 2007.

La ricerca corrente assorbe 6,1 milioni nel 2004, 8,8 nel 2005, 10,1 nel 2006 e 7,3 milioni di Euro nel 2007.

La spesa per la ricerca finalizzata è pari nel 2007 a 3,2 milioni di Euro rispetto ai 4,5 milioni del 2004, ai 2 del 2005 ed al milione e 400 mila Euro del 2006.

Nell'ambito degli investimenti, in notevole incremento appaiono gli accordi di programma, convenzioni, contratti e accordi di collaborazione, che si riferiscono alle spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività, nonché alle spese per le attività attinenti a progetti di ricerca europei ed a trasferimenti da altri Enti diversi. Detti accordi hanno comportato spese per 2,2 milioni di Euro nel 2007 rispetto ai 348 mila Euro del 2004, ai 182 mila Euro del 2005 ed ai 700 mila Euro del 2006.

Le acquisizioni di beni di uso durevole e di opere immobiliari si riducono sensibilmente nel 2007 (741 mila Euro) rispetto al 2004 (1,8 milioni di Euro).

---

[30] Come già riferito delle 4 categorie delle uscite in conto capitale soltanto la prima – Investimenti - ha registrato movimenti finanziari.

Le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche sono in tendenziale incremento, passando da 2,4 milioni del 2004 a 2,9 milioni del 2007. Esse comprendono le spese per l'acquisto di beni durevoli per il funzionamento degli uffici e per lo svolgimento dell'attività istituzionale non individuabile come attività di ricerca; comprendono altresì ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi; spese per l'acquisto di mobilio, arredi e macchine d'ufficio di vario genere, spese in conto capitale per l'informatica.

Le partite di giro (titolo IV del bilancio così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 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, nonché le somme somministrate ai funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali e ai cassieri delle sedi centrali. Le movimentazioni finanziarie delle uscite sono, quindi, legate alle corrispondenti movimentazioni delle entrate, in modo che a chiusura dell'esercizio finanziario, in partita di giro, il totale degli accertamenti corrisponde necessariamente al totale degli impegni. La presenza di questo titolo di spesa offre, pertanto, il vantaggio di evidenziare tutti quei movimenti finanziari passivi "non effettivi", in quanto legati a corrispondenti movimenti finanziari positivi[31].

[31] A partire dall'anno 2007, è stato istituito in entrata e uscita uno specifico capitolo di partita di giro denominato "Somme incassate da identificare da parte del Ced", attinente le entrate per servizi resi a terzi acquisite dall'Istituto a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati (cc.dd. "Scarti di elaborazione"). Tali somme, accertate ed incassate nell'anno 2007, genereranno un impegno di pari importo. Negli anni successivi, una volta identificate le partite contabili, troveranno allocazione nei pertinenti capitoli di entrata, ma in quanto legate a corrispondenti mandati di pagamento sull'impegno 2007, non comporteranno alcuna movimentazione di cassa.

8.3 La situazione patrimoniale

Come più volte fatto presente, negli anni di riferimento il bilancio consuntivo dell'Istituto è stato redatto solo in termini finanziari, con conservazione del precedente impianto.

La situazione patrimoniale dell'Istituto è, quindi, desumibile dai dati forniti dall'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero della salute.

Da tali dati, emerge che la consistenza patrimoniale al 31 dicembre 2004 risulta pari a euro 32.565.533,56.

Rispetto all'esercizio 2003, in cui la consistenza patrimoniale risultava pari a euro 29.031.772,09, si registra un incremento di euro 3.533.761,47, saldo delle variazioni in aumento di euro 4.834.976,47 e di quelle in diminuzione di euro 1.301.215,00.

Al 31 dicembre 2006 emerge che la consistenza patrimoniale risulta pari a euro 17.247.998,01, con un decremento, rispetto all'anno precedente, di € 3.062.554,01, saldo di una variazione in aumento di euro 6.948.167,39 e in diminuzione di euro 10.010.721,40.

Per il 2007 è da considerare che è intervenuta l'emanazione da parte dell'ISPESL del decreto 10 aprile 2007, con il quale è stata data validità al regolamento di amministrazione e contabilità, così come previsto dall'art. 13, comma 1, lettera a), del D.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303.

Con riguardo a tale evento il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato - Ispettorato generale per le politiche di bilancio, con Circolare n. 11, in data 19 marzo 2008, prot. n. 31947, ha dato atto del venir meno dell'obbligo di presentazione di una "situazione patrimoniale" da parte dell'Istituto che, unitamente al conto finanziario, veniva trasmessa fino all'esercizio 2006.

L'Ente, per il futuro, è tenuto ad ottemperare alle prescrizioni regolamentari secondo le quali le risultanze della gestione economico-finanziaria sono rappresentate nel rendiconto generale (art. 35), che è costituito dal conto del bilancio, dal conto economico (redatto ai sensi dell'art. 2425 cc), dallo stato patrimoniale (redatto ex art. 2424 cc) e dalla nota integrativa[32].

Pertanto, riconosciuta la proprietà statale dei beni mobili acquisiti anteriormente al 10 gennaio 2004, data in cui l'Ente, in forza della conseguita autonomia, ha avviato l'acquisizione di nuovi beni con fondi propri iscritti nei bilanci di previsione dello stesso Istituto, la consistenza dei beni mobili al 31 dicembre 2007 concerne ora soltanto i beni entrati nel patrimonio dell'Ente

[32] Al rendiconto generale devono essere allegati la relazione sulla gestione e la relazione del Collegio dei revisori dei conti.

nell'anno 2007, il cui valore ammonta complessivamente ad euro 3.052.338,54, come risulta dall'apposito prospetto trasmesso dall'Istituto.

Per quanto concerne, invece, i beni mobili acquistati dal 10 gennaio 2004 al 31 dicembre 2006, essi permangono ancora nel rendiconto patrimoniale dello Stato in attesa della definizione delle procedure di discarico inventariale.

Infine, per i beni mobili acquisiti anteriormente al 10 gennaio 2004, già in uso all'Ente, risultano avviate iniziative con i Ministeri vigilanti, che dovranno valutare la possibilità del loro trasferimento al patrimonio dell' Istituto.

8.4 La situazione amministrativa

Dalle rappresentazioni della situazione amministrativa per gli anni in esame, i cui dati sono riassunti nella tabella che segue, emergono rilevanti avanzi di amministrazione per tutto il periodo, indubbiamente sintomatici di una criticità nelle procedure di erogazione della spesa.

L'esercizio 2005, che segna il momento di maggiore difficoltà gestionale sotto il ricordato profilo, espone un avanzo di amministrazione di Euro 43,2 milioni di Euro, con un incremento di 8,9 milioni rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente alle economie realizzate nelle spese per il personale in attività di servizio - che rappresenta l'aspetto preponderante a causa del blocco delle assunzioni determinato dalle leggi finanziarie – e nelle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi e per gli investimenti per la ricerca, determinate principalmente dal forte ritardo nell'avvio delle attività programmate nel Piano di ricerca.

Anche i notevoli avanzi di amministrazione del 2006 e del 2007 - pari rispettivamente a 32,7 milioni di Euro ed a 32,5 milioni di euro - non sono da riferire a risparmi dell'ente, quanto a mancata utilizzazione di somme preventivate in bilancio per lo svolgimento di programmati compiti istituzionali.

In merito, dal Collegio dei revisori viene sottolineato il ritardo nell'approvazione dei Piani di attività (soprattutto per l'attività di ricerca corrente e finalizzata) per cui viene ritenuta necessaria una più incisiva attività integrativa fra programmazione strategica e finanziaria.

Risulta anche evidente l'urgenza di ridurre - attraverso anche un più efficace utilizzo degli strumenti di monitoraggio e controllo - l'ingente mole dei residui passivi, su cui si riferisce più specificamente nel paragrafo successivo, che caratterizzano tutti gli anni di riferimento.

Si evidenziano comunque, come segnali positivi, i disimpegni intervenuti in conto residui passivi, rispettivamente nel 2007 e nel 2008, per 2,3 milioni di Euro e per 3,3 milioni di Euro.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2004	2005	2006	2007
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	85.860.663	94.091.845	103.475.324	79.718.226
Riscossioni				
in c/competenza	134.136.684	126.200.041	118.733.700	124.338.558
in c/residui		6.179.578	1.015.516	6.533.056
Totale	**134.136.684**	**132.379.619**	**119.749.216**	**130.871.613**
Pagamenti				
in c/competenza	103.995.093	97.804.213	112.386.936	105.789.511
in c/residui	21.910.409	25.191.927	31.119.378	23.936.525
Totale	**125.905.502**	**122.996.140**	**143.506.314**	**129.726.036**
Consistenza della cassa a fine esercizio	**94.091.845**	**103.475.324**	**79.718.226**	**80.863.803**
Residui attivi				
degli esercizi precedenti	0	4.387.738	4.678.550	4.825.143
dell'esercizio	10.617.870	1.497.895	6.694.873	3.625.614
Totale	**10.617.870**	**5.885.633**	**11.373.423**	**8.450.757**
Residui passivi				
degli esercizi precedenti	39.886.564	41.450.109	32.076.263	32.081.242
dell'esercizio	30.565.838	24.687.856	26.290.930	24.729.629
Totale	**70.452.402**	**66.137.965**	**58.367.193**	**56.810.870**
Avanzo d'amministrazione	**34.257.313**	**43.222.992**	**32.724.456**	**32.503.690**
Disavanzo fine esercizio				

8.5 La gestione dei residui

Per l'esercizio 2003 non risultano residui attivi nel bilancio 2004, in quanto le entrate dell'Istituto hanno continuato ad affluire al capo XX dello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze, capitoli 3696 e 3698.

Per gli esercizi 2004, 2005, 2006 e 2007 invece risultano residui attivi rispettivamente per euro 10,6 milioni, 5,8 milioni, 11,4 milioni e 8,5 milioni, costituiti principalmente da entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi, tra cui principalmente i proventi accertati e non riscossi, relativi ad attività omologative svolte in anni precedenti ed in minor parte da trasferimenti in conto capitale, segnatamente per crediti vantati dall'Istituto nei confronti del Ministero della salute.

Nel 2004 risultano maturati residui passivi per 30,5 milioni di Euro - dei quali è stata accertata dal Collegio dei revisori, a seconda dei casi, l'esistenza dell'impegno formale di spesa o di fattura in corso di pagamento — che, in aggiunta a quelli precedentemente formatisi, pari a euro 39,9 milioni hanno raggiunto l'importo complessivo di euro 70,4 milioni.

Di tali residui la parte preponderante (circa 34,5 milioni di Euro) è costituita da residui riferentisi a spese per la ricerca, corrente e finalizzata, per lo più attinenti a convenzioni con vari organismi, pubblici e privati, le cui attività, pur risalenti all'anno 2002 e precedenti, non risultano ultimate, a causa anche del mancato rinnovo, negli anni 1999 e 2000 del Comitato tecnico scientifico dell'Ente.

Parimenti rilevante è la massa dei residui passivi relativi alle spese per il personale (circa 18,7 milioni di euro), di cui 11,8 milioni relativi a compensi incentivanti al personale, per gli anni 1996 e 1997, derivanti dalla legge n. 428/1991 e non liquidati dall'Istituto, in quanto oggetto di contenzioso in corso.

Si rilevano ancora 9,6 milioni di euro di residui in ordine a spese per pagamenti vari, tra cui 3,8 milioni relativi a fitti locali – di cui euro 3,7 milioni per canoni di locazione a favore dell'IGED - relativi al triennio 2002-2004, importo peraltro già liquidato nel corso dei primi mesi del 2005.

Il totale generale dei residui passivi maturati nel 2005, nel 2006 e 2007 è pari rispettivamente a 66,1 milioni, 58,3 milioni e 56,8 milioni.

Anche per tali residui la parte preponderante risulta riferita a spese per la ricerca corrente (per Piani di Attività non ultimati), ovvero, per la ricerca finalizzata, a ricerche finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto, iniziate in anni precedenti e non ancora concluse.

I residui passivi relativi alle spese per il personale raggiungono i 22,1 milioni di euro nel 2005 ed i 21,6 milioni nel 2006, di cui euro 11,9 milioni sempre relativi a compensi incentivanti al personale, per gli anni 1996 e 1997, derivanti dalla legge n. 428/1991 e non liquidati dall'Istituto, in quanto ancora oggetto di contenzioso. Analogo andamento si registra per il 2007 ove i residui passivi per spese per il personale ammontano ad € 20,7 milioni.

Al riguardo è appena il caso di segnalare che il notevole lasso di tempo trascorso e la rilevante entità dell'accantonamento reiterato nei bilanci dell'Ente, postulano l'adozione di iniziative per risolvere il problema.

Conclusivamente, con riguardo alla considerevole e nel tempo perdurante mole dei residui passivi esistenti in bilancio - pur prendendosi atto della significativa riduzione registrata nel corso del 2006, grazie soprattutto allo smaltimento di quelli provenienti dagli anni 2005 e precedenti – va ulteriormente rappresentata l'esigenza che l'Istituto continui nella già intrapresa attività di riaccertamento dei residui provenienti da esercizi pregressi - ancora ammontanti a 32,08 milioni di euro a fine 2007 - attraverso una puntuale ricognizione degli atti di tutte le partite debitorie, e che nel contempo riduca i tempi di definizione delle procedure di spesa.

Situazione dei residui

(importi in euro)

ATTIVI	2004	2005	2006	2007
- Parte corrente				
esercizi precedenti	0,00	2.666.910,37	3.110.354,39	3.673.507,15
dell'esercizio	8.380.040,29	1.034.879,60	6.401.681,16	3.202.318,13
Totale	**8.380.040,29**	**3.701.789,97**	**9.512.035,55**	**6.875.825,28**
- Entrate in c/capitale				
esercizi precedenti	0,00	1.601.196,29	1.326.434,59	823.367,96
dell'esercizio	1.997.537,48	9.780,00	6.882,60	0,00
Totale	**1.997.537,48**	**1.610.976,29**	**1.333.317,19**	**823.367,96**
- Partite di giro				
esercizi precedenti	0,00	119.631,30	241.760,90	328.268,21
dell'esercizio	240.291,95	453.235,71	286.309,08	423.295,45
Totale	**240.291,95**	**572.867,01**	**528.069,98**	**751.563,66**
Totale residui esercizi precedenti	0,00	**4.387.737,96**	4.678.549,88	4.825.143,32
Totale residui attivi dell'esercizio	10.617.869,72	**1.497.895,31**	6.694.872,84	3.625.613,58
Totale generale Residui attivi	**10.617.869,72**	**5.885.633,27**	**11.373.422,72**	**8.450.756,90**
PASSIVI				
- Parte corrente				
esercizi precedenti	15.269.881,76	17.813.908,65	15.918.076,71	19.098.281,75
dell'esercizio	16.383.925,96	12.139.069,22	15.361.938,18	12.761.258,74
Totale	**31.653.807,72**	**33.233.672,82**	**31.280.014,89**	**31.859.540,49**
- Uscite in c/capitale				
esercizi precedenti	24.616.682,38	23.634.244,47	16.155.574,62	12.979.740,74
dell'esercizio	13.834.452,62	11.140.621,67	8.953.367,99	10.068.730,80
Totale	**38.451.135,00**	**34.774.866,14**	**25.108.942,61**	**22.968.471,54**
- Partite di giro				
esercizi precedenti	0,00	1.955,78	2.611,45	3.219,06
dell'esercizio	347.459,04	1.408.165,26	1.975.623,69	1.899.639,13
Totale	**347.459,04**	**1.410.121,04**	**1.978.235,14**	**1.902.858,19**
Totale residui esercizi precedenti	39.886.564,14	41.450.108,90	32.076.262,78	32.081.241,55
Totale residui dell'esercizio	30.565.837,62	24.687.856,15	26.290.929,86	24.729.628,67
Totale Generale Residui Passivi	**70.452.401,76**	**66.137.965,05**	**58.367.192,64**	**56**[DG1].**810.87 0,22**

9. Considerazioni conclusive

L'Istituto superiore per la sicurezza e la prevenzione del lavoro (ISPESL), cui è stata riconosciuta autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile dall'art. 9 del D.Lgs. 419/99 (recante il riordinamento del sistema degli enti pubblici nazionali), ha acquisito la formale connotazione di ente pubblico per effetto delle statuizioni del regolamento di organizzazione adottato con il D.P.R. 4 dicembre 2002 n. 303, in attuazione del predetto decreto legislativo.

Nel periodo cui si riferisce il presente referto, con una serie di atti organizzativi adottati tra il 2002 ed il 2007, si è completata la trasformazione da Amministrazione dipendente del Ministero della salute a ente pubblico di ricerca, collocato nel sistema del servizio sanitario nazionale quale centro di riferimento nazionale di informazione, documentazione, ricerca, sperimentazione, controllo e formazione in materia di tutela della salute e della sicurezza e benessere nei luoghi di lavoro, sotto la vigilanza (non più alle dipendenze) del Ministro della Salute (ora confluito nel Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali).

Dalla considerazione della sequenza temporale dei sopracitati atti regolamentari, di competenza dell'Istituto, emerge il ritardo con cui si è proceduto agli adempimenti richiesti. E ciò vale soprattutto per il regolamento relativo al sistema contabile, intervenuto solamente nel 2007 - pur in presenza di un'azione sollecitatoria di cui risultano essersi fatti carico sia il Collegio dei revisori che il Ministero della Salute – con la conseguenza che non è stata possibile una adeguata rappresentazione, sotto il profilo economico-patrimoniale, della gestione, rimasta invece limitata al profilo finanziario secondo il precedente assetto.

Per effetto di tali ritardi è anche mancata la realizzazione di un idoneo sistema di valutazione e controllo dei risultati della gestione, che, pur previsto dal predetto D.P.R. n. 303 del 2002, è stato in effetti concretamente istituito solo con Decreto presidenziale del 22 aprile 2005 (Regolamento concernente l'istituzione di un sistema di controlli interni). Del controllo di gestione, in attesa dell'approvazione dell'apposito regolamento sui centri di costo, si è occupato provvisoriamente, dal 2004, lo stesso direttore generale.

Con riguardo ai dati contabili, esposti diffusamente nella parte della relazione che precede, l'andamento della gestione nel periodo in considerazione evidenzia dapprima, fino al 2005, rilevanti avanzi finanziari, sia pure in tendenziale diminuzione (dai 17 milioni di Euro del 2003, ai 10,1 del 2004, ai 5,2 del 2005), sintomatici di una difficoltà di utilizzazione delle risorse, da porre, presumibilmente in relazione - oltre che con la mancata, compiuta definizione

dell'assetto dell'Istituto e con la fase di transizione ontologica - con la crescente riduzione di personale di ruolo e con la difficoltà di gestire integralmente i progetti di ricerca potenzialmente esperibili.

Per il 2006 e per il 2007 si assiste ad una inversione di tendenza che porta al disavanzo finanziario di 13,2 milioni di euro del 2006, replicato, sia pure con un opportuno contenimento, nel 2007 (con un disavanzo di 2,5 milioni), a dimostrazione dell'impegno dell'Ente, nel biennio, per la utilizzazione delle risorse finanziarie "accantonate", anche se è oramai auspicabile che si torni ad una situazione di equilibrio e stabilità.

Sono in tendenziale diminuzione, nel periodo, le entrate correnti, ma con un riassestamento per il 2007; a fasi alterne si presenta l'andamento delle spese correnti, che peraltro risultano anch'esse contenute nell'esercizio più recente; le entrate in conto capitale, in preoccupante calo per il 2005 e 2006, presentano una significativa ripresa per il 2007, esercizio che, anche sotto tale profilo, si presenta particolarmente equilibrato.

Dalla considerazione dei dati di entrata emerge la costante diminuzione del contributo statale (78,3 milioni di Euro del 2004, 63,2 milioni di Euro del 2007) che, nel 2007, costituisce circa il 65 % delle risorse finanziarie correnti e che l'Istituto dovrebbe compensare con un incremento del volume delle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi; queste - che ricomprendono le entrate proprie dell'Istituto per servizi resi a terzi a pagamento e che dovrebbero essere sintomatiche della capacità di offrire servizi dell'Istituto - non hanno avuto globalmente l'auspicabile incremento, pur essendo passate da 31 milioni di Euro del 2004 ai 32,3 del 2007.

Nelle spese in conto capitale - che si esauriscono nella categoria investimenti e che, nonostante le riduzioni delle entrate, presentano un positivo trend incrementale passando dai 17,2 milioni di Euro del 2002 ai quasi 20 milioni di Euro del 2007 - gli investimenti per la ricerca costituiscono la voce principale attestandosi sul 73,5% nel 2004 e sul 70,5% nel 2007, con aumenti in valore assoluto fino al 2006 (14,9 milioni rispetto ai 12,6 del 2004) ed in contenuta diminuzione nel 2007 (14 milioni).

In materia di personale, merita segnalazione la problematica dell'innalzamento dell'età media e della progressiva riduzione del personale di ruolo, cui l'Istituto ha cercato di rimediare con un crescente ricorso a personale con contratto a tempo determinato ed a collaborazioni coordinate e continuative, principalmente per lo svolgimento dell'attività di ricerca. La relativa spesa, desumibile dai bilanci consuntivi, ha raggiunto – in termini di impegni – 4,4

milioni di Euro nel 2004, 8,1 milioni nel 2005, 12,2 milioni nel 2006, 10,3 milioni del 2007.

Va, infine, notato che le funzioni dell'ISPESL sono state di recente oggetto di rimodulazione normativa da parte dell'art. 9 del D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81, di attuazione dell'articolo 1 della legge 3 agosto 2007, n. 123, di delega al Governo per il riassetto e la riforma della normativa in materia di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro.

Sono da ben considerare gli ulteriori molteplici adempimenti che la nuova normativa affida all'ISPESL, che richiedono inevitabilmente un maggiore notevole impegno da parte degli Organi di vertice e del personale dell'Istituto, sia per il rapido completamento della riforma organizzativa in corso, sia per il compiuto perseguimento delle finalità istituzionali che il legislatore ha puntualmente tracciato, con l'intento di pervenire ad una maggiore incisività del ruolo dell'Ente.

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE
E LA SICUREZZA DEL LAVORO (ISPESL)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riunione del 17 giugno 2005
Delibera n. 10/2005

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2004

II Consiglio di Amministrazione

- Vista la relazione del Direttore Generale in ordine al Bilancio Consuntivo 2004 integrata dalle indicazioni del Consiglio emerse nelle sedute del 9 e 15 giugno 05;
- visto il D.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303 "Regolamento di organizzazione dell'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro - ISPESL, a norma dell'art. 9 del D.Lgs. 29 ottobre 1999, n. 419";
- visto l'art. 7, comma 1, lett. b) del predetto D.P.R. che prevede che il Consiglio di amministrazione delibera tra l'altro anche il conto preventivo, le eventuali variazioni ed il conto consuntivo;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8/2003 con la quale è stato approvato il bilancio preventivo 2004;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2/2004 con la quale è stata approvata una rielaborazione del bilancio preventivo 2004;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10/2004 con la quale è stata approvata la prima variazione al bilancio preventivo 2004;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 13/2004 con la quale è stata approvata la seconda variazione al bilancio preventivo 2004;
- ritenuto necessario, al fine di ricomprendere nel bilancio dell'Istituto i proventi in precedenza imputati al Bilancio dello Stato, istituire il nuovo capitolo di entrata 1.3.2.209. "Attività per servizi di cui alla tabella A annessa al DPR. n. 441/1994" in modo da poter contabilizzare il credito di € 1.997.259,41, derivante dalla fatturazione a

tutto il 31/12/2003 dei servizi istituzionali di cui alla citata tabella;

- ritenuto necessario procedere, per la sistemazione contabile delle partite di giro, ad una variazione in entrata e in uscita, di competenza e cassa, sul capitolo 4.1.1.903 "trattenute per conto terzi" per € 2.110,25;
- preso atto del pare favorevole espresso dal Collegio dei Revisori con verbale n. 139, redatto in data 06/06/2005;

d e l i b e r a

di approvare:

– il bilancio consuntivo 2004, come riportato nei prospetti di bilancio consuntivo decisionale (all. 1) e gestionale (all. 2), l'allegata situazione amministrativa 2004 (all. 3), tenuto conto delle indicazioni formulate dal Consiglio d'amministrazione nelle sedute del 9 e 17 giugno 05.
Gli allegati, costituiscono parte integrante della presente delibera.

IL SEGRETARIO
(Dott. Carlo Vito Magli)

IL PRESIDENTE
(Prof. Antonio Moccaldi)

(All. 1)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2004

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Fondo iniziale di Cassa			**85.860.662,82**			**76.730.735,52**
	Avanzo di amministrazione iniziale		**23.037.787,81**			**11.676.909,74**	
	1. - ISPESL						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	78.302.000,00	73.302.000,00	0,00	89.893.000,00	89.893.000,00
	TOTALE 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	**0,00**	**78.302.000,00**	**73.302.000,00**	**0,00**	**89.893.000,00**	**89.893.000,00**
	1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	31.052.790,77	27.672.905,08	0,00	17.259.945,00	17.259.945,00
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	79.626,89	79.626,89	0,00	77.886,66	77.886,66
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	1.674.377,11	1.674.361,11	0,00	1.788.096,29	1.788.096,29
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	138,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.3. - ALTRE ENTRATE	**0,00**	**32.806.933,37**	**29.426.893,08**	**0,00**	**19.125.927,95**	**19.125.927,95**
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	***0,00***	***111.108.933,37***	***102.728.893,08***	***0,00***	***109.018.927,95***	***109.018.927,95***
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	7.817.269,73	6.345.459,26	0,00	6.752.893,85	6.752.893,85
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2004

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1.2.2.5	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	**0,00**	**7.817.269,73**	**6.345.459,26**	**0,00**	**6.752.893,85**	**6.752.893,85**
	2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI						
1.2.3.4	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	0,00	652.427,01	126.700,00	0,00	47.718,63	47.718,63
	TOTALE 2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI	**0,00**	**652.427,01**	**126.700,00**	**0,00**	**47.718,63**	**47.718,63**
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	***0,00***	***8.469.696,74***	***6.472.159,26***	***0,00***	***6.800.612,48***	***6.800.612,48***
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	25.175.924,08	24.935.632,13	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**0,00**	**25.175.924,08**	**24.935.632,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	***0,00***	***25.175.924,08***	***24.935.632,13***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	TOTALE 1. - ISPESL	**0,00**	**144.754.554,19**	**134.136.684,47**	**0,00**	**115.819.540,43**	**115.819.540,43**
	Totale delle Entrate	**0,00**	**144.754.554,19**	**134.136.684,47**	**0,00**	**115.819.540,43**	**115.819.540,43**
	Riepilogo dei titoli						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va ISPESL						
	Titolo I	0,00	111.108.933,37	102.728.893,08	0,00	109.018.927,95	109.018.927,95
	Titolo II	0,00	8.469.696,74	6.472.159,26	0,00	6.800.612,48	6.800.612,48

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2004

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Titolo IV	0,00	25.175.924,08	24.935.632,13	0,00	0,00	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ISPESL	**0,00**	**144.754.554,19**	**134.136.684,47**	**0,00**	**115.819.540,43**	**115.819.540,43**
	Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va						
	Titolo I	0,00	111.108.933,37	102.728.893,08	0,00	109.018.927,95	109.018.927,95
	Titolo II	0,00	8.469.696,74	6.472.159,26	0,00	6.800.612,48	6.800.612,48
	Titolo IV	0,00	25.175.924,08	24.935.632,13	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	**0,00**	**144.754.554,19**	**134.136.684,47**	**0,00**	**115.819.540,43**	**115.819.540,43**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2004

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1. - ISPESL						
	1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI						
	1.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	944.113,32	944.113,32	0,00	388.969,12	388.969,12
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	12.930.878,61	70.976.885,37	67.550.629,69	12.119.226,53	72.263.426,37	74.407.293,99
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.171.657,42	17.603.460,22	13.046.272,63	2.316.649,25	17.796.971,83	18.345.235,00
	TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO	**14.102.536,03**	**89.524.458,91**	**81.541.015,64**	**14.435.875,78**	**90.449.367,32**	**93.141.498,11**
	1.2. INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	21.234,83	24.624,24	25.455,76	0,00	30.000,00	7.933,65
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	984,26	984,26	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	320.005,63	320.005,63	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	145.154,38	145.154,38	0,00	95.448,53	95.448,53
1.1.2.6	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.146.110,90	2.176.044,94	13.157,34	375.286,70	1.319.534,58	1.237.532,40
	TOTALE 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	**1.167.345,73**	**2.666.813,45**	**504.757,37**	**375.286,70**	**1.444.983,11**	**1.340.914,58**
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI	***15.269.881,76***	***92.191.272,36***	***82.045.773,01***	***14.811.162,48***	***91.894.350,43***	***94.482.412,69***
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	23.990.734,54	12.631.553,38	16.848.271,61	21.981.794,03	17.031.226,08	10.817.158,76
1.2.1.2	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	39.427,90	348.374,14	356.245,48	40.104,96	30.044,00	355.800,44
1.2.1.3	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	253.901,40	1.820.223,72	419.286,01	0,00	628.475,41	0,00
1.2.1.4	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	332.618,54	2.393.583,05	1.407.461,14	342.108,64	904.318,39	1.034.241,24

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2004

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004 Residui	ANNO FINANZIARIO 2004 Competenza (Impegni)	ANNO FINANZIARIO 2004 Cassa (Pagamenti)	ANNO FINANZIARIO 2003 Residui	ANNO FINANZIARIO 2003 Competenza (Impegni)	ANNO FINANZIARIO 2003 Cassa (Pagamenti)
	TOTALE 2.1. - INVESTIMENTI	24.616.682,38	17.193.734,29	19.031.264,24	22.364.007,63	18.594.063,88	12.207.200,44
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	24.616.682,38	17.193.734,29	19.031.264,24	22.364.007,63	18.594.063,88	12.207.200,44
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	4.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	25.175.924,08	24.828.465,04	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	25.175.924,08	24.828.465,04	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0,00	25.175.924,08	24.828.465,04	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1. - ISPESL	39.886.564,14	134.560.930,73	125.905.502,29	37.175.170,11	110.488.414,31	106.689.613,13
	Totale delle Uscite	39.886.564,14	134.560.930,73	125.905.502,29	37.175.170,11	110.488.414,31	106.689.613,13
	Riepilogo dei titoli						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va ISPESL						
	Titolo I	15.269.881,76	92.191.272,36	82.045.773,01	14.811.162,48	91.894.350,43	94.482.412,69
	Titolo II	24.616.682,38	17.193.734,29	19.031.264,24	22.364.007,63	18.594.063,88	12.207.200,44
	Titolo IV	0,00	25.175.924,08	24.828.465,04	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va ISPESL	39.886.564,14	134.560.930,73	125.905.502,29	37.175.170,11	110.488.414,31	106.689.613,13
	Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va						
	Titolo I	15.269.881,76	92.191.272,36	82.045.773,01	14.811.162,48	91.894.350,43	94.482.412,69
	Titolo II	24.616.682,38	17.193.734,29	19.031.264,24	22.364.007,63	18.594.063,88	12.207.200,44
	Titolo IV	0,00	25.175.924,08	24.828.465,04	0,00	0,00	0,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2004

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE	39.886.564,14	134.560.930,73	125.905.502,29	37.175.170,11	110.488.414,31	106.689.613,13
	Avanzo finanziario		10.193.623,46				
	TOTALE GENERALE	39.886.564,14	144.754.554,19	125.905.502,29	37.175.170,11	110.488.414,31	106.689.613,13

(ALL. 2)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - ISPESL									
	1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI									
	1.1. - FUNZIONAMENTO									
1.1.1.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
1.1.1.50	Assegni e indennità al Presidente	213.000,00			213.000,00	184.179,66		184.179,66		28.820,34
1.1.1.51	Compensi e rimborsi al Direttore Generale	254.000,00			254.000,00	177.401,91		177.401,91		76.598,09
1.1.1.52	Compensi e rimborsi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Comitato tecnico scientifico	734.000,00			734.000,00	431.957,03		431.957,03		302.042,97
1.1.1.53	Compensi e rimborsi al Collegio dei Revisori	202.000,00			202.000,00	150.574,72		150.574,72		51.425,28
	Totale 1.1.1. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	**1.403.000,00**			**1.403.000,00**	**944.113,32**		**944.113,32**		**458.886,68**
1.1.2.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
1.1.2.50	Stipendi ed altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato e determinato	43.856.400,00		1.559.855,73	42.296.544,27	36.204.957,77		36.204.957,77		6.091.586,50
1.1.2.51	Indennità e rimborso spese per missioni effettuate per certificazioni PED, nazionali ed estere	700.000,00		10.000,00	690.000,00	136.292,70	43.000,00	179.292,70		510.707,30

ISTITUTO SUP. PER LA PREV.' E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.2.00	Compensi incentivanti la produttività	1.715.000,00	7.310.000,00		9.025.000,00	7.728.310,47	1.296.689,53	9.025.000,00		
1.1.2.01	Indennità e rimborso spese per missioni nazionali	3.268.000,00		10.000,00	3.258.000,00	2.922.317,88	55.082,82	2.977.400,70		280.599,30
1.1.2.02	Collaboratori	550.000,00	922.000,00		1.472.000,00	399.380,13	941.681,20	1.341.061,33		130.938,67
1.1.2.03	Borse di studio	258.000,00			258.000,00	61.899,34	181.474,98	243.374,32		14.625,68
1.1.2.04	Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimenti									
1.1.2.05	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	16.800.000,00	2.528.000,00		19.328.000,00	16.476.229,49	2.831.001,10	19.307.230,59		20.769,41
1.1.2.06	Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL	50.000,00			50.000,00	12.809,59		12.809,59		37.190,41
1.1.2.07	Buoni Pasto	1.300.000,00			1.300.000,00	794.742,87		794.742,87		505.257,13
1.1.2.08	Corsi per il personale e part. alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amministr. varie	250.000,00	300.000,00		550.000,00	74.702,80	465.724,99	540.427,79		9.572,21
1.1.2.11	Indennità e rimborsi spese per missioni estere	650.000,00	10.000,00		660.000,00	350.587,71		350.587,71		309.412,29
	Totale 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	**69.397.400,00**	**11.070.000,00**	**1.579.855,73**	**78.887.544,27**	**65.162.230,75**	**5.814.654,62**	**70.976.885,37**		**7.910.658,90**
1.1.3.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
1.1.3.01	Uscite per accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi	5.000,00	15.000,00		20.000,00	5.685,86		5.685,86		14.314,14

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.3.02	Uscite per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione	1.600.000,00	250.000,00		1.850.000,00	850.703,87	936.225,85	1.786.929,72		63.070,28
1.1.3.03	Acquisto di materiali di consumo per gli uffici amministrativi e per i laboratori	1.810.400,00		170.000,00	1.640.400,00	450.780,14	223.284,76	674.064,90		966.335,10
1.1.3.04	Uscite di rappresentanza	130.000,00		2.500,00	127.500,00	22.225,67	6.003,84	28.229,51		99.270,49
1.1.3.05	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazi	1.600.000,00			1.600.000,00	1.140.626,67	178.816,94	1.319.443,61		280.556,39
1.1.3.06	Uscite per pubblicità	200.000,00			200.000,00	89.937,24	8.640,00	98.577,24		101.422,76
1.1.3.07	Uscite per l'Ufficio stampa	200.000,00	800.000,00		1.000.000,00	89.863,65	906.513,69	996.377,34		3.622,66
1.1.3.08	Uscite per il funzionamento dell'URP	100.000,00			100.000,00	69.452,95	5.990,40	75.443,35		24.556,65
1.1.3.09	Uscite correnti per l'informatica	1.220.000,00	15.000,00	250.000,00	985.000,00	451.438,80	174.197,09	625.635,89		359.364,11
1.1.3.10	Fitto locali	1.000.000,00	3.749.855,73		4.749.855,73	615.710,60	3.807.907,11	4.423.617,71		326.238,02
1.1.3.11	Uscite per servizi vari	4.000.000,00	85.000,00	14.000,00	4.071.000,00	2.763.205,93	659.646,98	3.422.852,91		648.147,09
1.1.3.12	Uscite per studi, consulenze, indagini e rilevazioni	300.000,00		150.000,00	150.000,00	13.109,65	80.600,00	93.709,65		56.290,35
1.1.3.13	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	150.000,00	60.000,00		210.000,00	107.080,90	35.565,55	142.646,45		67.353,55
1.1.3.14	Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio e attrezzature scientifiche	751.600,00	2.500,00		754.100,00	271.014,78	188.975,64	459.990,42		294.109,58

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.3.2.	Premi di assicurazione	300.000,00	20.000,00		320.000,00	213.021,64		213.021,64		106.978,36
1.1.3.3.	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	2.000.000,00	150.000,00		2.150.000,00	768.518,10	1.086.392,65	1.854.910,75		295.089,25
1.1.3.4.	Uscite per concorsi, comitati e commissioni	200.000,00	4.000,00		204.000,00	155.326,12	12.000,00	167.326,12		36.673,88
1.1.3.5.	Uscite per utenze e canoni	1.000.000,00			1.000.000,00	584.993,37	29.250,22	614.243,59		385.756,41
1.1.3.6.	Uscite per utenze telefoniche	900.000,00			900.000,00	534.380,54	66.373,02	600.753,56		299.246,44
	Totale 1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	**17.467.000,00**	**5.151.355,73**	**586.500,00**	**22.031.855,73**	**9.197.076,48**	**8.406.383,74**	**17.603.460,22**		**4.428.395,51**
	Totale 1.1. - FUNZIONAMENTO	**88.267.400,00**	**16.221.355,73**	**2.166.355,73**	**102.322.400,00**	**76.303.420,56**	**14.221.038,36**	**89.524.458,91**	**0,00**	**12.797.941,09**
	1.2 - INTERVENTI DIVERSI									
1.2.1.	**USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**									
1.2.1.2.	Indennizzi per la perdita dell'integrità fisica	15.000,00	10.000,00		25.000,00	24.624,24		24.624,24		375,76
	Totale 1.2.1. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	**15.000,00**	**10.000,00**		**25.000,00**	**24.624,24**		**24.624,24**		**375,76**
1.2.3.	**ONERI FINANZIARI**									
1.2.3.1.	Interessi passivi		5.000,00		5.000,00	984,26		984,26		4.015,74
1.2.3.2.	Uscite e commissioni bancarie									
	Totale 1.2.3. - ONERI FINANZIARI		**5.000,00**		**5.000,00**	**984,26**		**984,26**		**4.015,74**
1.2.4.	**ONERI TRIBUTARI**									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.2.4.500	Imposte, tasse e tributi vari	700.000,00			700.000,00	320.005,63		320.005,63		379.994,37
	Totale 1.2.4. ONERI TRIBUTARI	**700.000,00**			**700.000,00**	**320.005,63**		**320.005,63**		**379.994,37**
1.2.5.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
1.2.5.500	Restituzioni e rimborsi diversi	100.000,00	45.189,98		145.189,98	145.154,38		145.154,38		35,60
	Totale 1.2.5. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	**100.000,00**	**45.189,98**		**145.189,98**	**145.154,38**		**145.154,38**		**35,60**
1.2.6.	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
1.2.6.500	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	506.787,81			506.787,81	13.157,34	462.887,60	476.044,94		30.742,87
1.2.6.501	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso	1.700.000,00			1.700.000,00		1.700.000,00	1.700.000,00		
1.2.6.502	Fondo per spese impreviste									
	Totale 1.2.6. - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	**2.206.787,81**			**2.206.787,81**	**13.157,34**	**2.162.887,60**	**2.176.044,94**		**30.742,87**
	Totale 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	**3.021.787,81**	**60.189,98**	**0,00**	**3.081.977,79**	**503.925,85**	**2.162.887,60**	**2.666.813,45**	**0,00**	**415.164,34**
	Totale generale 1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI	**91.289.187,81**	**16.281.545,71**	**2.166.355,73**	**105.404.377,79**	**75.807.346,40**	**16.383.925,96**	**92.191.272,36**	**0,00**	**13.213.105,43**
	Totale Uscite Correnti	**91.289.187,81**	**16.281.545,71**	**2.166.355,73**	**105.404.377,79**	**75.807.346,40**	**16.383.925,96**	**92.191.272,36**		**13.213.105,43**
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE									
	2.1. - INVESTIMENTI									
2.1.1.	INVESTIMENTI PER LA RICERCA									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.1.1.760	Acquisti di impianti attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica	5.500.000,00	1.000.000,00		6.500.000,00	366.160,02	1.703.103,82	2.069.263,84		4.430.736,16
2.1.1.761	Spese per l'attività di ricerca corrente i.r. compresa quella finanziata con l' 1% del F.S.N. e cofinanziamento dell' Istituto.	3.455.462,75	5.607.294,00	309.874,14	8.752.882,61	1.216.540,80	4.836.972,57	6.053.513,37		2.699.369,24
2.1.1.762	Uscite per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	4.956.537,25	1.685.700,00		6.642.237,25	577.158,56	3.922.731,61	4.499.890,17		2.142.347,08
2.1.1.763	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica	2.500.000,00			2.500.000,00	8.886,00		8.886,00		2.491.114,00
	Totale 2.1.1. - INVESTIMENTI PER LA RICERCA	**16.412.000,00**	**8.292.994,00**	**309.874,14**	**24.395.119,86**	**2.168.745,38**	**10.462.808,00**	**12.631.553,38**		**11.763.566,48**
2.1.2.	**ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE**									
2.1.2.770	Uscite derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	66.000,00	332.684,16		398.684,16	309.874,14		309.874,14		88.810,02
2.1.2.771	Uscite derivanti da accordi, convenzioni e contratti con amministrazioni, enti, istituti, associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE	234.000,00	143.434,00		377.434,00	38.464,28	35,72	38.500,00		338.934,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale 2.1.2. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	**300.000,00**	**476.118,16**		**776.118,16**	**348.338,42**	**35,72**	**348.374,14**		**427.744,02**
2.1.3.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	-								
2.1.3.01.	Ricostruzioni, ripristini, e trasformazioni strordinarie di immobi	5.092.600,00		2.265.000,00	2.827.600,00		1.820.223,72	1.820.223,72		1.007.376,28
	Totale 2.1.3. - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	**5.092.600,00**		**2.265.000,00**	**2.827.600,00**		**1.820.223,72**	**1.820.223,72**		**1.007.376,28**
2.1.4.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
2.1.4.01.	Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	115.000,00			115.000,00	40.073,25		40.073,25		74.926,75
2.1.4.02.	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	185.000,00		30.000,00	155.000,00	6.507,60		6.507,60		148.492,40
2.1.4.03.	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	300.000,00	95.000,00		395.000,00	310.889,12	41.024,57	351.913,69		43.086,31
2.1.4.05.	Uscite in conto capitale per l'informatica	800.000,00	1.200.000,35		2.000.000,35	484.727,90	1.510.360,61	1.995.088,51		4.911,84
	Totale 2.1.4. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	**1.400.000,00**	**1.295.000,35**	**30.000,00**	**2.665.000,35**	**842.197,87**	**1.551.385,18**	**2.393.583,05**		**271.417,30**
	Totale 2.1. - INVESTIMENTI	**23.204.600,00**	**10.064.112,51**	**2.604.874,14**	**30.663.838,37**	**3.359.281,67**	**13.834.452,62**	**17.193.734,29**	**0,00**	**13.470.104,08**
	Totale generale 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO	**23.204.600,00**	**10.064.112,51**	**2.604.874,14**	**30.663.838,37**	**3.359.281,67**	**13.834.452,62**	**17.193.734,29**	**0,00**	**13.470.104,08**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO

Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	CAPITALE									
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
[illegible]	Ritenute erariali	9.500.000,00	2.889.000,00		12.389.000,00	9.762.584,10	226.190,66	9.988.774,76		2.400.225,24
[illegible]	Ritenute previdenziali e assistenziali	4.100.000,00	1.657.000,00		5.757.000,00	4.694.950,56	51.277,96	4.746.228,52		1.010.771,48
[illegible]	Trattenute a favore di terzi	660.000,00	39.310,25		699.310,25	634.334,81	64.975,44	699.310,25		
[illegible]	Provvista fondi funzionario ordinatore	6.000.000,00			6.000.000,00	5.932.087,65		5.932.087,65		67.912,35
[illegible]	Provvista fondi cassieri	3.500.000,00			3.500.000,00	3.412.350,00		3.412.350,00		87.650,00
[illegible]	Erario c/iva	1.000.000,00			1.000.000,00	392.157,92	5.014,98	397.172,90		602.827,10
	Totale 4.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**24.760.000,00**	**4.585.310,25**		**29.345.310,25**	**24.828.465,04**	**347.459,04**	**25.175.924,08**		**4.169.386,17**
	Totale 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**24.760.000,00**	**4.585.310,25**	**0,00**	**29.345.310,25**	**24.828.465,04**	**347.459,04**	**25.175.924,08**	**0,00**	**4.169.386,17**
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	**24.760.000,00**	**4.585.310,25**	**0,00**	**29.345.310,25**	**24.828.465,04**	**347.459,04**	**25.175.924,08**	**0,00**	**4.169.386,17**
	Totale 1. - ISPESL	**139.253.787,81**	**30.930.968,47**	**4.771.229,87**	**165.413.526,41**	**103.995.093,11**	**30.665.837,62**	**134.660.930,73**	**0,00**	**30.852.595,68**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va									
	Titolo I	91.289.187,81	16.281.545,71	2.166.355,73	105.404.377,79	75.807.346,40	16.383.925,96	92.191.272,36	0,00	13.213.105,43
	Titolo II	23.204.600,00	10.064.112,51	2.604.874,14	30.663.838,37	3.359.281,67	13.834.452,62	17.193.734,29	0,00	13.470.104,08
	Titolo IV	24.760.000,00	4.585.310,25	0,00	29.345.310,25	24.828.465,04	347.459,04	25.175.924,08	0,00	4.169.386,17
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va ISPESL	**139.253.787,81**	**30.930.968,47**	**4.771.229,87**	**165.413.526,41**	**103.995.093,11**	**30.565.837,62**	**134.560.930,73**	**0,00**	**30.852.595,68**
	Totale delle Uscite	**139.253.787,81**	**30.930.968,47**	**4.771.229,87**	**165.413.526,41**	**103.995.093,11**	**30.565.837,62**	**134.560.930,73**	**0,00**	**30.852.595,68**
	Disavanzo Amministrazione									
	Avanzo Finanziario					**10.193.623,46**		**10.193.623,46**	**10.193.623,46**	
	Avanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	**139.253.787,81**	**30.930.968,47**	**4.771.229,87**	**165.413.526,41**	**114.188.716,57**	**30.565.837,62**	**144.754.554,19**		**20.658.972,22**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 16)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.1.											
[illegible]							213.000,00	184.179,66		28.820,34	
[illegible]							254.000,00	177.401,91		76.598,09	
[illegible]							734.000,00	431.957,03		302.042,97	
[illegible]							202.000,00	150.574,72		51.425,28	
							1.403.000,00	**944.113,32**		**458.886,68**	
1.1.2.											
[illegible]							42.296.544,27	36.204.957,77		6.091.586,50	
[illegible]							697.500,00	136.292,70		561.207,30	43.000,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
[illegible]	14.707.616,34	1.968.120,58	12.739.495,76	14.707.616,34			21.025.000,00	9.696.431,05		11.328.568,95	14.036.185,29
[illegible]	25.000,00	21.907,43	3.092,57	25.000,00			3.293.000,00	2.944.225,31		348.774,69	58.175,39
[illegible]	2.469,40	148,00	2.321,40	2.469,40			1.540.000,00	399.528,13		1.140.471,87	944.002,60
[illegible]	576.659,22	284.749,76	117.921,73	402.671,49		173.987,73	798.000,00	346.649,10		451.350,90	299.396,71
[illegible]											
[illegible]							19.328.000,00	16.476.229,49		2.851.770,51	2.831.001,10
[illegible]							50.000,00	12.809,59		37.190,41	
[illegible]	95.920,76	63.522,55	32.398,21	95.920,76			1.968.000,00	858.265,42		1.109.734,58	32.398,21
[illegible]	85.599,56	49.950,62	35.648,94	85.599,56			585.000,00	124.653,42		460.346,58	501.373,93
[illegible]							667.500,00	350.587,71		316.912,29	
	15.493.265,28	2.388.398,94	12.930.878,61	15.319.277,55		173.987,73	92.248.644,27	67.650.629,69		24.697.914,58	18.745.633,23
1.1.3.											
[illegible]							20.000,00	5.685,86		14.314,14	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
[illegible]	1.843.845,01	954.938,43	286.771,60	1.241.710,03		602.134,98	4.550.000,00	1.805.642,30		2.744.357,70	1.222.997,45
[illegible]	428.413,32	380.168,62	40.463,51	420.632,13		7.781,19	2.966.400,00	830.948,76		2.135.451,24	263.748,27
[illegible]							127.500,00	22.225,67		105.274,33	6.003,84
[illegible]	205.677,91	182.856,68	22.821,23	205.677,91			1.700.000,00	1.323.483,35		376.516,65	201.638,17
[illegible]	99.341,76	92.834,40	6.507,36	99.341,76			318.000,00	182.771,64		135.228,36	15.147,36
[illegible]	159.612,40	146.492,32	13.120,08	159.612,40			1.150.000,00	236.355,97		913.644,03	919.633,77
[illegible]	77.941,58	66.203,58	11.738,00	77.941,58			135.656,53	135.656,53			17.728,40
[illegible]	323.741,06	293.687,93	29.407,46	323.095,39		645,67	1.135.000,00	745.126,73		389.873,27	203.604,55
[illegible]	123.295,18	60.573,11		60.573,11		62.722,07	5.109.855,73	676.283,71		4.433.572,02	3.807.907,11
[illegible]	811.003,97	663.502,07	146.388,01	809.890,08		1.113,89	4.576.000,00	3.426.708,00		1.149.292,00	806.034,99
[illegible]	91.944,00	88.320,00	3.600,00	91.920,00		24,00	234.000,00	101.429,65		132.570,35	84.200,00
[illegible]	54.146,09	35.090,56	19.044,98	54.135,54		9,15	361.000,00	142.171,46		218.828,54	54.610,53
[illegible]	330.559,05	243.646,49	86.377,12	330.023,61		535,44	1.150.100,00	514.661,27		635.438,73	275.352,76

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.3.17							320.000,00	213.021,64		106.978,36	
1.1.3.30	576.311,86	374.644,84	202.676,96	577.321,80		990,06	2.628.000,00	1.143.162,94		1.484.837,06	1.289.069,61
1.1.3.35	108.528,09	15.943,88	87.500,17	103.444,05		5.085,64	240.000,00	171.270,00		68.730,00	99.500,17
1.1.3.38	328.378,10	187.949,79	135.052,82	323.002,61		5.375,49	1.000.000,00	772.943,16		227.056,84	164.303,04
1.1.3.39	142.531,57	62.343,45	80.188,12	142.531,57			1.210.000,00	596.723,99		613.276,01	146.561,14
	5.707.271,15	3.849.196,15	1.171.657,42	5.020.853,57		686.417,58	28.931.512,26	13.046.272,63		16.885.239,63	9.578.041,16
	21.200.536,43	6.237.595,09	14.102.536,03	20.340.131,12	0,00	860.405,31	122.683.056,63	81.641.016,64	0,00	41.042.040,89	28.323.574,39
1.2.1.											
1.2.1.29	22.066,35	831,52	21.234,83	22.066,35			25.000,00	25.455,76	455,76		21.234,83
	22.066,35	831,52	21.234,83	22.066,35			25.000,00	25.455,76	455,76		21.234,83
1.2.3.											
1.2.3.1							5.000,00	984,26		4.015,74	
1.2.3.60											
							5.000,00	984,26		4.015,74	
1.2.4.											

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
							700.000,00	320.005,63		379.994,37	
							700.000,00	**320.005,63**		**379.994,37**	
1.2.5.											
							145.189,98	145.154,38		35,60	
							145.189,98	**145.154,38**		**35,60**	
1.2.6.											
	67.110,90		67.110,90	67.110,90			506.787,81	13.157,34		493.630,47	529.998,50
	1.079.000,00		1.079.000,00	1.079.000,00			1.700.000,00			1.700.000,00	2.779.000,00
	1.146.110,90		1.146.110,90	1.146.110,90			2.206.787,81	13.157,34		2.193.630,47	3.308.998,50
	1.168.177,25	831,52	1.167.345,73	1.168.177,25	0,00	0,00	3.081.977,79	504.757,37	0,00	2.577.220,42	3.330.233,33
	22.368.713,68	6.238.426,61	15.269.881,76	21.508.308,37	0,00	860.405,31	125.665.034,32	82.045.773,01	0,00	43.619.261,31	31.653.807,72
	22.368.713,68	6.238.426,61	16.130.287,07	22.368.713,68	0,00	0,00	125.665.034,32	82.045.773,01	0,00	43.619.261,31	32.514.213,03
2.1.1.											

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2004						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
[illegible]	5.910.107,48	4.438.397,47	1.447.603,24	5.886.000,71		30.106,77	11.200.000,00	4.804.557,49		6.395.442,51	3.150.707,06
[illegible]	29.926.183,85	8.228.160,41	21.700.019,79	29.928.180,20		3,69	24.452.882,61	9.444.701,21		15.008.181,40	26.536.992,36
[illegible]	2.850.186,19	2.003.884,35	843.111,51	2.846.995,86		48.190,33	5.691.537,25	2.581.042,91		3.110.494,34	4.765.843,12
[illegible]	9.084,00	9.084,00		9.084,00			2.500.000,00	17.970,00		2.482.030,00	
	38.748.561,56	14.679.526,23	23.990.734,54	38.670.260,77		78.300,79	43.844.419,86	16.848.271,61		26.996.148,25	34.453.542,54
2.1.2.											
[illegible]	38.736,96		38.736,96	38.736,96			428.684,16	309.874,14		118.810,02	38.736,96
[illegible]	8.598,00	7.907,06	690,94	8.598,00			304.700,00	46.371,34		258.328,66	726,66

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo / Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio	Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
		Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	47.334,96	7.907,06	39.427,90	47.334,96			733.384,16	366.245,48		377.138,68	39.463,62
2.1.3											
[illegible]	673.187,41	419.286,01	253.901,40	673.187,41			2.827.600,00	419.286,01		2.408.313,99	2.074.125,12
	673.187,41	419.286,01	253.901,40	673.187,41			2.827.600,00	419.286,01		2.408.313,99	2.074.125,12
2.1.4.											
[illegible]	22.752,00		22.752,00	22.752,00			115.000,00	40.073,25		74.926,75	22.752,00
[illegible]	5.525,53	1.497,18	4.028,35	5.525,53			155.000,00	8.004,78		146.995,22	4.028,35
[illegible]	29.424,01	26.881,02	2.351,70	29.232,72		191,29	395.000,00	337.770,14		57.229,86	43.376,27
[illegible]	927.375,40	536.885,07	303.486,49	840.371,56		87.004,30	3.100.000,35	1.021.612,97		2.078.387,38	1.813.847,10
	985.077,40	565.263,27	332.618,54	897.881,81		87.195,59	3.765.000,35	1.407.461,14		2.357.539,21	1.884.003,72
	40.454.161,33	15.671.982,57	24.616.682,38	40.288.664,95	0,00	165.496,38	51.170.404,37	19.031.264,24	0,00	32.139.140,13	38.451.135,00
	40.454.161,33	15.671.982,57	24.616.682,38	40.288.664,95	0,00	165.496,38	51.170.404,37	19.031.264,24	0,00	32.139.140,13	38.451.135,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.1.1.											
[illegible]							13.511.000,00	9.762.584,10		3.748.415,90	226.190,66
[illegible]							6.777.000,00	4.694.950,56		2.082.049,44	51.277,96
[illegible]							699.310,25	634.334,81		64.975,44	64.975,44
[illegible]							6.000.000,00	5.932.087,65		67.912,35	
[illegible]							3.500.000,00	3.412.350,00		87.650,00	
[illegible]							1.000.000,00	392.157,92		607.842,08	5.014,98
							31.487.310,25	**24.828.465,04**		**6.658.845,21**	**347.459,04**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**31.487.310,25**	**24.828.465,04**	0,00	**6.658.845,21**	**347.459,04**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**31.487.310,25**	**24.828.465,04**	0,00	**6.658.845,21**	**347.459,04**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO

Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	22.365.713,68	6.238.426,61	15.269.881,76	21.508.308,37	0,00	860.405,31	125.663.034,32	82.043.773,01	0,00	43.619.261,31	31.653.807,72
	40.454.161,33	15.671.982,57	24.616.682,38	40.288.664,95	0,00	165.496,38	51.170.404,37	19.031.264,24	0,00	32.139.140,13	38.451.135,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.487.310,25	24.828.465,04	0,00	6.658.845,21	347.459,04
	62.822.875,01	**21.910.409,18**	**39.886.564,14**	**61.796.973,32**	**0,00**	**1.025.901,69**	**208.320.748,94**	**125.903.502,29**	**0,00**	**82.417.246,66**	**70.452.401,76**
	62.822.875,01	**21.910.409,18**	**39.886.564,14**	**61.796.973,32**	**0,00**	**1.025.901,69**	**208.322.748,94**	**125.905.502,29**	**0,00**	**82.417.246,65**	**70.452.401,76**
	62.822.875,01	**21.910.409,18**	**39.886.564,14**	**61.796.973,32**	**0,00**	**1.025.901,69**	**208.322.748,94**	**125.905.502,29**	**0,00**	**82.417.246,65**	**70.452.401,76**

(ALL. 2)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - ISPESL									
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
1.2.1.1	Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL	78.302.000,00			78.302.000,00	73.302.000,00	5.000.000,00	78.302.000,00		
	Totale 1.2.1. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	**78.302.000,00**			**78.302.000,00**	**73.302.000,00**	**5.000.000,00**	**78.302.000,00**		
	Totale 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	**78.302.000,00**	**0,00**	**0,00**	**78.302.000,00**	**73.302.000,00**	**5.000.000,00**	**78.302.000,00**	**0,00**	**0,00**
	1.3. - ALTRE ENTRATE									
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
1.3.1.1	Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese	880.000,00			880.000,00	75.235,89	104.261,13	179.497,02		700.502,98
1.3.1.2	Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da trattati internazionali - PED	1.630.000,00			1.630.000,00	773.566,96	658.398,13	1.431.965,09		198.034,91

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
[illegible]	Prestazioni di laboratorio fornite a terzi per interventi relativi ad accertamenti richiesti da amm.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione	590.000,00			590.000,00	51.145,35	46.349,71	97.495,06		492.504,94
[illegible]	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale					56.817,59	94.080,63	150.898,22	150.898,22	
[illegible]	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale ad iniziativa dell'Istituto					24.058,89	36.616,01	60.674,90	60.674,90	
[illegible]	Proventi delle attività omologative svolte ai sensi dell'art. 2 DL 30/06/1982 n. 390, convertito nella L. 12/08/1982 n. 597	10.054.000,00			10.054.000,00	10.924.723,44	1.552.983,28	12.477.706,72	2.423.706,72	
[illegible]	Proventi derivanti dalle attività istituzionali svolte dall'Ispesl nel 2° semestre 2003		14.657.294,35		14.657.294,35	14.657.294,35		14.657.294,35		
[illegible]	Attività per servizi di cui alla tabella A annessa D.P.R. 441/92					1.110.062,61	887.196,80	1.997.259,41	1.997.259,41	
	Totale 1.3.1. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	**13.154.000,00**	**14.657.294,35**		**27.811.294,35**	**27.672.906,08**	**3.379.885,69**	**31.052.790,77**	**3.241.496,42**	
1.3.2.	**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**									
[illegible]	Affitti di immobili					1.453,32		1.453,32	1.453,32	
[illegible]	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti		88.000,00		88.000,00	78.173,57		78.173,57		9.826,43

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO

Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		88.000,00		88.000,00	79.626,89		79.626,89		8.373,11
1.3.3.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI									
[illegible]	Recuperi e rimborsi diversi					1.674.361,11	16,00	1.674.377,11	1.674.377,11	
	Totale 1.3.3. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI					1.674.361,11	16,00	1.674.377,11	1.674.377,11	
1.3.4.	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
[illegible]	Entrate eventuali						138,60	138,60	138,60	
	Totale 1.3.4. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						138,60	138,60	138,60	
	Totale 1.3 - ALTRE ENTRATE	13.154.000,00	14.745.294,35	0,00	27.899.294,35	29.426.893,08	3.380.040,29	32.806.933,37	4.907.639,02	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	91.456.000,00	14.745.294,35	0,00	106.201.294,35	102.728.893,08	8.380.040,29	111.108.933,37	4.907.639,02	0,00
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
	2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
2.2.1.	TRASFERIMENTI DALLO STATO									
[illegible]	Entrate corrispondenti all'1% del F.S.N. per ricerca corrente		5.000.000,00		5.000.000,00	5.000.000,00		5.000.000,00		
[illegible]	Finanziamento Ministero della Salute per ricerche finalizzate		1.685.700,00		1.685.700,00	1.345.459,26	1.471.810,47	2.817.269,73	1.131.569,73	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO

Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale 2.2.1. - TRASFERIMENTI DALLO STATO		6.685.700,00		6.685.700,00	6.345.459,26	1.471.810,47	7.817.269,73	1.131.569,73	
2.2.4.	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI									
2.2.4.1	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche									
	Totale 2.2.4. - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI									
2.2.5.	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI									
2.2.5.002	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche									
	Totale 2.2.5. - TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI									
	Totale 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	6.685.700,00	0,00	6.685.700,00	6.345.459,26	1.471.810,47	7.817.269,73	1.131.569,73	0,00
	2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI									
2.3.4.	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE									
2.3.4.1	Entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività					70.000,00	309.874,14	379.874,14	379.874,14	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.3.4.01	Entrate derivanti da accordi, convenzioni e contratti con amministrazioni, enti, istituti, associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE		143.434,00		143.434,00	56.700,00	215.852,87	272.552,87	129.118,87	
	Totale 2.3.4. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE		**143.434,00**		**143.434,00**	**126.700,00**	**525.727,01**	**652.427,01**	**508.993,01**	
	Totale 2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI	**0,00**	**143.434,00**	**0,00**	**143.434,00**	**126.700,00**	**525.727,01**	**652.427,01**	**508.993,01**	**0,00**
	Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**0,00**	**6.829.134,00**	**0,00**	**6.829.134,00**	**6.472.159,26**	**1.997.537,48**	**8.469.696,74**	**1.640.562,74**	**0,00**
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.	**ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**									
4.1.1.01	Ritenute Erariali	9.500.000,00	2.889.000,00		12.389.000,00	9.988.629,29	145,47	9.988.774,76		2.400.225,24
4.1.1.02	Ritenute previdenziali e assistenziali	4.100.000,00	1.657.000,00		5.757.000,00	4.744.370,04	1.858,48	4.746.228,52		1.010.771,48
4.1.1.03	Trattenute per conto terzi	660.000,00	39.310,25		699.310,25	674.023,35	25.286,90	699.310,25		
4.1.1.50	Somme rimborsate dai Funzionari Ordinatori.	6.000.000,00			6.000.000,00	5.932.087,65		5.932.087,65		67.912,35

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
[illegible]	Somme rimborsate dai Cassieri.	3.500.000,00			3.500.000,00	3.412.350,00		3.412.350,00		87.650,00
[illegible]	[illegible]	1.000.000,00			1.000.000,00	184.171,80	213.001,10	397.172,90		602.827,10
	Totale 4.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**24.760.000,00**	**4.585.310,25**		**29.345.310,25**	**24.936.632,13**	**240.291,95**	**25.175.924,08**		**4.169.386,17**
	Totale 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**24.760.000,00**	**4.585.310,25**	**0,00**	**29.345.310,25**	**24.936.632,13**	**240.291,95**	**25.175.924,08**	**0,00**	**4.169.386,17**
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	**24.760.000,00**	**4.585.310,25**	**0,00**	**29.345.310,25**	**24.936.632,13**	**240.291,95**	**25.175.924,08**	**0,00**	**4.169.386,17**
	Totale 1. - ISPESL	**116.216.000,00**	**26.159.738,60**	**0,00**	**142.375.738,60**	**134.136.684,47**	**10.617.869,72**	**144.754.554,19**	**2.378.815,59**	**0,00**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO

Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va									
	Titolo I	91.456.000,00	14.745.294,35	0,00	106.201.294,35	102.728.893,08	8.380.040,29	111.108.933,37	4.907.639,02	0,00
	Titolo II	0,00	6.829.134,00	0,00	6.829.134,00	6.472.159,26	1.997.537,48	8.469.696,74	1.640.562,74	0,00
	Titolo IV	24.760.000,00	4.585.310,25	0,00	29.345.310,25	24.935.632,13	240.291,95	25.175.924,08	0,00	4.169.386,17
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ISPESL	**116.216.000,00**	**26.159.738,60**	**0,00**	**142.375.738,60**	**134.136.684,47**	**10.617.869,72**	**144.754.554,19**	**2.378.815,59**	**0,00**
	Totale delle Entrate	**116.216.000,00**	**26.159.738,60**	**0,00**	**142.375.738,60**	**134.136.684,47**	**10.617.869,72**	**144.754.554,19**	**2.378.815,59**	**0,00**
	Avanzo Ammin. Applicato	**23.037.787,81**			**23.037.787,81**					**23.037.787,81**
	Disavanzo Finanziario									
	Disavanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	**139.253.787,81**	**26.159.738,60**	**0,00**	**165.413.526,41**	**134.136.684,47**	**10.617.869,72**	**144.754.554,19**		**20.658.972,22**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
		Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.2.1.											
[illegible]							78.302.000,00	73.302.000,00		5.000.000,00	5.000.000,00
							78.302.000,00	**73.302.000,00**		**5.000.000,00**	**5.000.000,00**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**78.302.000,00**	**73.302.000,00**	0,00	**5.000.000,00**	**5.000.000,00**
1.3.1.											
[illegible]							880.000,00	75.235,89		804.764,11	104.261,13
[illegible]							1.630.000,00	773.566,96		856.433,04	658.398,13

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2004						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
[illegible]							590.000,00	51.145,35		538.854,65	46.349,71
[illegible]								56.817,59	56.817,59		94.080,63
[illegible]								24.058,89	24.058,89		36.616,01
[illegible]							10.054.000,00	10.924.723,44	870.723,44		1.552.983,28
[illegible]							14.657.294,35	14.657.294,35			
[illegible]								1.110.062,61	1.110.062,61		887.196,80
							27.811.294,35	**27.672.905,08**		**138.389,27**	**3.379.885,69**
1.5.2.											
[illegible]								1.453,32	1.453,32		
[illegible]							88.000,00	78.173,57		9.826,43	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2004						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
							88.000,00	**79.626,89**		**8.373,11**	
1.3.3.											
								1.674.361,11	1.674.361,11		16,00
								1.674.361,11	**1.674.361,11**		**16,00**
1.3.4.											
											138,60
											138,60
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**27.899.294,35**	**29.426.893,08**	**1.527.598,73**	0,00	**3.380.040,29**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**106.201.294,35**	**102.728.893,08**	0,00	**3.472.401,27**	**8.380.040,29**
2.2.1.											
								5.000.000,00	5.000.000,00		
								1.345.459,26	1.345.459,26		1.471.810,47

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.2.4.								6.345.459,26	6.345.459,26		1.471.810,47
2.2.5.											
2.2.5.002											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.345.459,26	6.345.459,26	0,00	1.471.810,47
2.3.4.								70.000,00	70.000,00		309.874,14

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO

Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
[illegible]							56.700,00	56.700,00			215.852,87
							56.700,00	**126.700,00**	**70.000,00**		**525.727,01**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**56.700,00**	**126.700,00**	**70.000,00**	0,00	**525.727,01**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**56.700,00**	**6.472.159,26**	**6.415.459,26**	0,00	**1.997.537,48**
4.1.1.											
[illegible]							12.389.000,00	9.988.629,29		2.400.370,71	145,47
[illegible]							5.757.000,00	4.744.370,04		1.012.629,96	1.858,48
[illegible]							699.310,25	674.023,35		25.286,90	25.286,90
[illegible]							6.000.000,00	5.932.087,65		67.912,35	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
							3.500.000,00	3.412.350,00		87.650,00	
							1.000.000,00	184.171,80		815.828,20	213.001,10
							29.345.310,25	**24.935.632,13**		**4.409.678,12**	**240.291,95**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**29.345.310,25**	**24.935.632,13**	0,00	**4.409.678,12**	**240.291,95**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**29.345.310,26**	**24.935.632,13**	0,00	**4.409.678,12**	**240.291,95**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione dei Residui 2004					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2004 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.201.294,35	102.728.893,08	0,00	3.472.401,27	8.380.040,29
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.700,00	6.472.159,26	6.415.459,26	0,00	1.997.537,48
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.345.310,25	24.935.632,13	0,00	4.409.678,12	240.291,95
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**135.603.304,60**	**134.136.684,47**	**0,00**	**1.466.620,13**	**10.617.869,72**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**135.603.304,60**	**134.136.684,47**	**0,00**	**1.466.620,13**	**10.617.869,72**
							72.719.444,34			**72.719.444,34**	
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**208.322.748,94**	**134.136.684,47**	**0,00**	**74.186.064,47**	**10.617.869,72**

Situazione Amministrativa esercizio finanziario 2004

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2003			85.860.662,82
Riscossioni	in c/competenza	134.136.684,47	
	in c/residui		134.136.684,47
Pagamenti	in c/competenza	103.995.093,11	
	in c/residui	21.910.409,18	125.905.502,29
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			94.091.845,00
Residui attivi	degli esercizi precedenti	0	
	dell'esercizio	10.617.869,72	10.617.869,72
Residui passivi	degli esercizi precedenti	39.886.564,14	
	dell'esercizio	30.565.837,62	70.452.401,76
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			**34.257.312,96**

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2004 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		
ai fondi rischi e oneri		
al fondo ripristino investimenti		
per altri vincoli		
Totale parte vincolata		-
Parte disponibile:		
- in conto corrente:		
Fitti locali (cap. 1.1.3.310)	2.213.600,00	
Spese per servizi vari (cap. 1.1.3.312)	2.422.184,00	
Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio e attrezzature scientifiche (cap. 1.1.3.315)	755.000,00	
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti (cap. 1.1.3.319)	2.100.000,00	
Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso (cap. 1.2.6.601.)	1.325.650,00	
	8.816.434,00	
- in conto capitale:		
Acquisti di impianti, attrezzature, macchinari ed automezzi per la ricerca scientifica (cap. 2.1.1.700)	4.812.000,00	
Spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l'1% del Fsn	4.608.566,00	
Finanziamento dell'attività di ricerca finalizzata (cap. 2.1.1.702.)	2.055.000,00	
Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti,attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica (cap. 2.1.1.703)	288.000,00	11.763.566,00
Accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività (cap. 2.1.2.750.)	300.000,00	
Accordi, convenzioni, contratti con amministrazioni, enti, istituti, associazioni ed altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE (2.1.2.751.)	200.000,00	
Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi (cap. 2.1.4.850)	120.000,00	
Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti,attrezzature, macchinari e automezzi (cap. 2.1.4.851)	500.000,00	
Acquisto di mobili e macchine d'ufficio (cap. 2.1.4.852)	1.300.000,00	
	14.183.566,00	
totale avanzo d'amministrazione utilizzato	23.000.000,00	
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2005	11.257.312,96	
Totale parte disponibile	34.257.312,96	
Totale Risultato di amministrazione		**34.257.312,96**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 139

ISPESL
COLLEGIO DEI REVISORI
COPIA CONFORME AGLI ATTI D'UFFICIO
(Copia composta da N. Pagine..Sei..)

Il giorno 30 maggio e 6 giugno 2005, presso l'Istituto per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti previsto dall'art. 11 del d.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303.

Risultano presenti tutti i componenti effettivi del Collegio nelle persone del:

- dott. Giovanni PALAZZI — Presidente
- dott. Sergio PASQUANTONIO — Componente effettivo
- dott. Giulio DI CLEMENTE — Componente effettivo

Assistono alla riunione i seguenti dirigenti dell'Istituto:

- dott. Gennaro Niglio
- dott. Giusepe Stabile

nonché il funzionario dr. Massimiliano Moscatelli.

La riunione è stata convocata, con nota del Presidente del Collegio con il seguente o.d.g.:

1) esame consuntivo esercizio finanziario 2004;
2) varie ed eventuali.

Il Collegio prende in esame la documentazione relativa al punto 1) all'o.d.g., acquisendo dai responsabili dell'Istituto, presenti alla riunione, informazioni e chiarimenti sulle modalità di redazione del consuntivo 2004 ed indicazioni in ordine alle poste di bilancio quali risultanti nei prospetti allegati alla relazione al Consiglio di Amministrazione redatta dal Direttore generale in data 25 maggio 2005.

Dopo approfondita valutazione. il Collegio redige la prevista relazione sulla proposta di consuntivo 2004.

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2004

Il conto consuntivo 2004 è stato trasmesso al Collegio con nota del Direttore generale in data 25 maggio 2005, prot. n. A00-02-000/1427/05, ai fini dell'acquisizione del parere previsto dall'art. 11 del d.P.R. 04.12.2002, n. 303.

In via preliminare, va evidenziato come la gestione relativa all'anno 2004, che costituisce il primo esercizio finanziario integralmente riferentesi al nuovo Ente a seguito dell'entrata in vigore del citato decreto Presidenziale, sia stata influenzata da vincoli di finanza pubblica indirizzati a forme di contenimento della spesa, per garantire il perseguimento dell'obiettivo di carattere generale di risanamento strutturale dei conti pubblici.

Nello specifico, l'anno oggetto di riscontro è stato interessato dai vincoli di spesa fissati sia nella circolare n. 51/2003 del Ministero dell'economia e delle finanze, che dalla legge n. 191/2004 (interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica).

In uno scenario caratterizzato dalle ricordate limitazioni di spesa, sono emersi punti di criticità che l'Istituto ha dovuto compensare con azioni di risparmio e di programmazione razionale delle risorse. Ciò ancor più in conseguenza dell'avvenuto parziale accoglimento della richiesta di integrazione del finanziamento a carico del bilancio dello Stato, a valere sul fondo della Tabella C della legge finanziaria 2004, la quale, rispetto alla somma inizialmente iscritta nel bilancio di previsione (20 milioni di Euro), si è concretizzata per il valore di soli 10 milioni di Euro. Da qui l'esigenza, a seguito delle determinazioni assunte dai Ministeri vigilanti, di una successiva rielaborazione ed approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2004 (deliberazione del C.d.A. n. 2/2004 del 21.05.2004), nonché di una rimodulazione, ad esercizio avviato, delle programmate attività.

Nel corso dell'anno 2004, il Collegio ha effettuato, a campionamento, controlli mirati sia all'esame della gestione che alla verifica dell'attuazione dei principi contabili. Sono stati regolarmente condotti accertamenti sulla consistenza dei saldi di cassa con le scritture contabili, controlli sui principali atti e sui flussi di cassa, principalmente delle strutture centrali dell'Istituto. Nel contempo, il Collegio non ha mancato di dare indirizzi, in coerenza con il quadro di riferimento normativo e, nell'ambito di un proficuo rapporto di collaborazione, di fornire opportune indicazioni nell'opera di elaborazione dei numerosi schemi di regolamento previsti dall'art. 13 del citato d.P.R. n. 303/2002; segnatamente di quello concernente le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile nonchè di quello relativo alla riorganizzazione delle strutture centrali e territoriali, entrambi di vitale importanza per completare il processo di rinnovamento dell'Ente e per consentire il più efficace raggiungimento dei fini istituzionali.

Sotto il profilo più strettamente contabile, il Collegio ha preso atto, esprimendo il parere di competenza, dei provvedimenti di variazione alle previsioni iniziali adottati nel corso dell'anno finanziario.

Ulteriormente, in via preliminare, il Collegio pone in evidenza che anche per il 2004 il bilancio consuntivo dell'Istituto è stato redatto solo in termini finanziari, non essendo ancora intervenuta l'approvazione del regolamento di contabilità, ai sensi dell'art. 13, comma 1, lett. a) del d.P.R. n. 303/2002.

Alla gestione finanziaria sono state applicate, per quanto compatibili, le norme recate dal d.P.R. n. 97/2003.

Ciò premesso, il Collegio dà atto che le risultanze dell'esercizio sono riassunte e dimostrate dai seguenti documenti:

- il conto di bilancio, decisionale per categorie e gestionale per capitoli, che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2004 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario decisionale e gestionale, partitamente per competenza e per residui;

- la situazione amministrativa, che evidenzia: la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi in conto competenza e i pagamenti fatti nell'anno, in conto competenza e in conto residui, nonché il saldo alla chiusura dell'esercizio; le somme rimaste da incassare e da pagare alla fine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione;

L'intera documentazione è accompagnata da una analitica relazione che offre un quadro esaustivo e puntuale dei vari fatti di gestione.

Alla stregua di tali risultanze il Collegio dà atto che il conto consuntivo 2004 evidenzia un avanzo di competenza pari a euro 10.193.623,46, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 144.754.554,19
USCITE IMPEGNATE	€ 134.560.930,73
AVANZO DI COMPETENZA	€ 10.193.623,46

Il saldo di competenza, di segno positivo, risulta inferiore a quello registrato nell'esercizio finanziario 2003, pari a euro 17.008.035,46, con un decremento del 66,8 %, saldo quest'ultimo, reiscritto nel bilancio dell'esercizio finanziario 2004, ai sensi dell'art. 15, comma 10, del d.P.R. n 441/1994.

* * *

Come è dato rilevare dai dati di bilancio, l'esercizio 2004 presenta un avanzo di amministrazione pari ad euro 34.257.312,96. A tale risultato si perviene sottraendo al fondo cassa di fine esercizio (euro 94.091.845,00) la differenza algebrica tra i residui attivi (euro 10.617.869,72) ed i residui passivi (euro 70.452.401,76).

Osserva il Collegio che tale risultato è dovuto ai saldi sia di parte corrente che di conto capitale.

Alla formazione del saldo di parte corrente nel 2004 risultano aver contribuito, in misura determinante, le economie realizzatesi nelle seguenti voci di bilancio:

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO. La minore spesa di euro 7.910.658,90, rispetto alla previsione, risulta prevalentemente dovuta al mancato turn over, a causa del blocco delle assunzioni determinato dalla legge finanziaria n. 350/2003.
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI. La minore spesa di euro 4.428.395,51, rispetto alla previsione, è da riferire a misure di razionalizzazione degli acquisti nonché al ridotto volume di attività dovuto al ritardo nell'avvio del piano di ricerca.
- Le altre economie sono principalmente dovute agli INTERVENTI CORRETTIVI DELLA FINANZA PUBBLICA recati dal decreto legge 12 luglio 2004 n. 168, convertito nella legge 30 luglio 2004, n. 191, che ha posto taluni limiti alla spesa sostenibile nell'anno 2004.

Per quanto concerne l'avanzo di conto capitale sono da evidenziare le economie realizzatesi nelle seguenti voci di bilancio:

- INVESTIMENTI PER LA RICERCA. La minore spesa di euro 11.763.566,48, rispetto alla previsione, come si evince dalla relazione a corredo del conto consuntivo, è dovuta principalmente al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano annuale di ricerca che, approvato nel secondo semestre dell'anno, è stato avviato soltanto nell'ultimo trimestre dell'esercizio. Al riguardo, il Collegio rileva che l'utilizzazione delle indicate risorse finanziarie ha interessato, oltrechè le attività di ricerca corrente, anche i progetti di ricerca finalizzata, finanziati dal Ministero della salute con i proventi derivanti dall'1% del F.S.N., per i quali è necessario dispiegare con immediatezza un efficace impegno rivolto ad accelerare le procedure di definizione delle iniziative in corso, tenuto anche conto che alcuni progetti di ricerca risalgono al triennio 1998/2000.
- La GESTIONE DI COMPETENZA è compendiata nelle risultanze di cui alla Tabella I.

LE ENTRATE

E' preliminarmente da precisare che le voci di entrata del bilancio dell'ISPESL sono riconducibili, in coerenza con la nuova struttura di conto consuntivo finanziario di cui al d.P.R. n. 97/2003, a quattro titoli.

Il primo riguarda le entrate correnti, in cui si colloca la parte prevalente di esse, costituita dal trasferimento statale (1.2.1) e, in più ridotta misura, dalle entrate proprie per prestazione di servizi a terzi (1.3.1). Detti proventi, che in precedenza affluivano in conto Tesoro per essere successivamente riassegnati al bilancio dell'Istituto, a partire dal 2004 pervengono direttamente a detto bilancio, a seguito dell'avvenuta soppressione del vincolo di destinazione a favore del Ministero dell'economia e delle finanze.

Il secondo concerne le entrate in conto capitale tra cui, principalmente, quelle derivanti da trasferimenti, da parte del Ministero della salute, della quota parte dell'1% del F.S.N. da destinare alle attività di ricerca corrente (2.2.1.450) e finalizzata (2.2.1.451).

Il terzo attiene, solo per memoria, alle gestioni speciali.

Il quarto riguarda le entrate aventi natura di partite di giro che trovano bilanciamento nel corrispondente titolo di uscita. Esse comprendono principalmente le movimentazioni finanziarie che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto terzi.

Come si rileva dalla Tabella II le entrate accertate nel 2004 ammontano a euro 119.578.630,11, al netto delle partite di giro, facendo registrare un incremento rispetto a quelle del 2003 di euro 3.759.089,68 pari al 3,24%, pur in presenza di un apprezzabile decremento del fondo occorrente per il funzionamento dell'Istituto, proveniente da trasferimento statale, che nel 2004 è risultato pari a euro 78.302.00,00 – di cui euro 5.000.00 costituiscono residuo attivo, in quanto accertato ma non riscosso nell'esercizio 2004 - rispetto a euro 89.893.000,00 assegnato nel 2003.

Il miglior andamento delle entrate nell'esercizio in esame è dovuto al fatto che parte delle entrate proprie, relative all'anno 2003, sono affluite nella contabilità speciale dell'Istituto nel primo semestre 2004.

Relativamente alla gestione finanziaria è da rilevare che le previsioni iniziali per le entrate e correlativamente per le spese, pari a euro 139.253.787,81 hanno subito variazioni in aumento, con deliberazione del C.d.A. n. 10 del 30 giugno 2004, per euro 26.159.738,60, attestandosi a euro165.413.526,41.

Si dà atto che l'anzidetta proposta di variazione, è stata preventivamente comunicata al Collegio per il parere di competenza.

Per quanto concerne l'analisi del complesso delle entrate, non può prescindersi da una prima valutazione di carattere generale in ordine alla circostanza che le stesse sono in buona parte assicurate da un sistema di finanza derivata che, come è noto, per sua caratteristica, tende a limitare la possibilità di sviluppare capacità strategiche alternative, sul piano delle coperture, verso cui l'Istituto dovrebbe sempre più orientare la propria azione.

E' da rilevare, infatti, che sul totale di euro 144.754.554,19, ben euro 86.119.269 derivano da trasferimenti dello Stato (euro 78.302.000 afferenti alle entrate correnti e 7.817.269 a quelle in conto capitale).

Rispetto ad una previsione definitiva di 165.413 milioni di euro (142.375 milioni al netto dell'avanzo di amministrazione) si sono verificate riscossioni per 134.136 milioni e formazione di residui attivi per 10.617 milioni di euro.

Dal raffronto dei predetti dati, relativi alla gestione finanziaria, si rileva uno scarto di circa 20.659 milioni di euro tra accertamenti (euro 144.754 milioni) e stanziamenti (euro 165.413 milioni).

La ragione di ciò è da rinvenire nel rilevante avanzo di amministrazione (euro 23.037.787,81) computato all'inizio di esercizio, derivante dalle economie realizzatesi nella gestione dell'esercizio finanziario 2003.

In proposito è da chiarire che il concetto di economie di spesa, derivante dall'applicazione dell'art. 15, comma 10, del d.P.R. n. 441/1994, non è da riferire, per lo più, a risparmi verificatisi nell'attività gestoria (in qualche misura pure realizzati, nell'esercizio, in virtù dei vincoli derivanti dalle misure restrittive di contenimento della spesa pubblica), quanto piuttosto a mancata utilizzazione di somme preventivate in bilancio per lo svolgimento di programmati compiti istituzionali.

Rispetto all'anno finanziario 2003 (euro 115.819 milioni) – Tabella III - è da registrare nel 2004 (euro 144.754.554,19 comprese le partite di giro), un incremento delle entrate pari al 24,98%, dovuto, quasi esclusivamente, all'inserimento nel consuntivo di quest'ultimo esercizio, conformemente al d.P.R. 97/2003, del titolo IV, relativo alle partite di giro, non presenti nell' antecedente struttura del bilancio consuntivo.

LE USCITE

Le voci di spesa, in corrispondenza a quelle di entrata, risultano articolate in quattro titoli: uscite correnti, ripartite in cinque categorie; uscite in conto capitale, raggruppate in quattro categorie, di cui soltanto la prima (1.2.1 Investimenti) risulta aver registrato movimenti finanziari; gestioni speciali e partite di giro.

E' da notare che la gestione finanziaria 2004, in cui la struttura del bilancio risulta essersi conformata al modello delineato dal d.P.R. n. 97/2003, mostra l'inclusione del Titolo IV, relativo alle partite di giro, non presente nel consuntivo dello scorso esercizio.

In linea generale, occorre considerare che la programmazione e la gestione dell'attività di spesa risente dei vincoli posti dalla normativa vigente nel sistema di finanza pubblica.

Le introdotte restrizioni in tale settore hanno anche influito sull'entità del fondo di funzionamento che, come già in precedenza riferito, rispetto alla somma originariamente iscritta nel bilancio di previsione, ha subito una riduzione di euro 10 milioni a seguito del parziale accoglimento delle richiesta di integrazione del finanziamento statale (da 20 a 10 milioni di euro), a valere sul fondo della Tabella C della legge finanziaria 2004.

La gestione della spesa è stata condotta nei limiti degli stanziamenti definitivi di bilancio ed ha scontato variazioni in aumento, deliberate durante l'anno, per l'importo complessivo di euro 26.159 milioni (al lordo delle partite di giro, pari a euro 4.585 milioni).

Complessivamente, escludendo il Titolo IV delle partite di giro, rispetto ad una previsione definitiva di euro 136.068 milioni, sono stati registrati pagamenti per euro 79.166 milioni che, sommati ai residui passivi in essere alla chiusura dell'esercizio (euro 30.218

milioni, sempre al netto delle partite di giro), evidenziano un ammontare di spesa gestita pari a complessivi euro 109.384 milioni.

Al fine di valutare l'andamento gestionale della spesa appare opportuno riportare nelle Tabelle IV e V sia la percentuale degli impegni assunti a carico delle singole categorie raffrontata con quella del precedente esercizio 2003, sia le variazioni tra le previsioni definitive e gli importi impegnati.

L'esame dei dati contenuti nella prima di esse evidenzia che gli impegni di parte corrente, ammontanti nel 2004 ad euro 92.191.272,36 sono aumentati, rispetto al 2003 (euro 91.894.350,43) di euro 296.921,93 con una incidenza pari allo 0,32%.

Per le uscite in conto capitale di cui al Titolo II è da rilevare una minore spesa di euro 1.400.329,59 pari al 7,53%, riferibile per lo più alla già evidenziata difficoltà operativa in cui è venuto a trovarsi l'Istituto per la tardiva approvazione del piano annuale di attività delle ricerche, che ha comportato l'esigenza di un differimento nell'utilizzazione delle somme stanziate per tali finalità.

Delle uscite complessive, la componente di maggior peso risulta costituita, in entrambi gli esercizi, dalle spese correnti, rappresentate, in parte preponderante, dagli oneri relativi al personale in servizio, ancorché sia da registrare nel 2004 una diminuzione della spesa dell'1,78% rispetto al 2003, con un volume di euro 70.976.885,37 e con una incidenza percentuale del 76,98% rispetto al totale delle spese correnti.

Tra le restanti voci di spesa corrente assume rilievo quella relativa all'acquisto di beni di consumo e servizi che, in diminuzione dell'1,09% rispetto allo scorso anno, fa registrare una consistenza di euro 17.603.460,22 pari al 19,09% delle spese correnti.

In tale categoria di uscite le voci più significative sono costituite dagli oneri per far fronte al pagamento dei fitti locali, euro 4.423.617,71, ed alle spese per servizi vari.

Al riguardo degli oneri relativi alle locazioni è da precisare che la somma impegnata nell'esercizio 2004 comprende anche il pagamento di canoni pregressi, anni 2002-2003, relativi ad immobili, ex ENPI e ANCC, a favore dell'IGED in conseguenza della auspicata ma non intervenuta approvazione del provvedimento finalizzato all'assegnazione in uso gratuito di essi all'Istituto.

In proposito, è da evidenziare l'assoluta esigenza di porre in essere tutte le necessarie iniziative per la positiva soluzione del problema, giacchè l'eventuale non accoglimento della richiesta dell'Istituto e la conseguente cartolarizzazione degli immobili in parola verrebbe pesantemente ad incidere sul bilancio dell'Ente, alterandone significativamente gli equilibri finanziari.

Relativamente alla situazione delle risorse umane al 31 dicembre 2004, si fa riferimento alla Tabella VI, nonché alla Tabella VII per quanto concerne la relativa spesa.

In merito alla dotazione organica del personale è da osservare che la consistenza del medesimo, originariamente determinata in 1.520 unità con decreto interministeriale del 21 novembre 1991, è nel tempo progressivamente diminuita fino ad arrivare a quella attuale di 972 unità, con una diminuzione del 36,05% .

La riduzione, che investe tutti i livelli e i relativi profili del personale, eccezion fatta per il livello IX, profilo di operatore amministrativo (aumentato da 22 a 37 unità), colpisce prevalentemente l'area dei ricercatori (- 46,74%) e dei tecnologi (- 43,11%), con evidenti negativi riflessi nello svolgimento dei programmi di ricerca e nel disimpegno delle altre attività istituzionali; ciò trova conferma nel mancato tempestivo utilizzo delle risorse che, non trovando sollecito impiego negli annuali programmi di ricerca vanno a formare economie a fine esercizio per essere trasferite all'anno successivo, con conseguente rallentamento delle programmate iniziative.

L'Istituto, per sopperire alla segnalata carenza, stante il perdurante divieto di assunzioni introdotto da varie leggi finanziarie, al pari del resto di molti altri Enti del

comparto, ha ritenuto di avvalersi nel tempo della facoltà offerta dall'art. 23 del d.P.R. n. 171/1991, assumendo, a seguito di pubblica selezione, unità di personale a tempo determinato per lo svolgimento di specifici programmi di ricerca. Alla data del 31 dicembre 2004 esso presenta la consistenza di 63 unità, prevalentemente ricercatori e tecnologi, assegnati sia ai Dipartimenti centrali che a quelli periferici.

E' da ricordare che, con determinazione del Direttore generale, in data 30 dicembre 2003, è stata provvisoriamente individuata, ai sensi dell'art. 34 della legge n. 289/2002, la dotazione organica del personale, in misura pari ai posti coperti al 31 dicembre 2002, tenendo conto delle indicazioni in detta norma contenute. A tale adempimento ha fatto seguito, entro il 30 aprile del corrente anno, la rideterminazione della pianta organica, ai sensi dell'art. 1, comma 93 della legge finanziaria per il 2005, n. 311/2004.

Presso l'Istituto operano, altresì, n. 74 unità di personale comandato da altre pubbliche Amministrazioni, di cui n. 49 risultano in servizio presso i Dipartimenti centrali e n. 25 presso quelli periferici.

In proposito è da rammentare che, in virtù delle vigenti disposizioni, la spesa relativa a detto personale, sia per quanto riguarda il trattamento economico fondamentale che quello accessorio, fa interamente carico all'Istituto, il quale vi provvede attraverso il meccanismo del rimborso alle Amministrazioni a cui detto personale appartiene.

Il Collegio, nel rilevare, sulla base dei dati forniti dall'Ente, che, nel corso del 2004, risultano cessati dal servizio 44 unità di personale, ritiene utile segnalare, con riferimento alla distribuzione per classi di anzianità, che 275 unità di personale hanno un'anzianità di servizio compresa tra 31 e 35 anni, 65 unità tra 36 e 40 anni e 22 unità di 41 anni ed oltre. Con riferimento, invece al dato anagrafico dell'età, si rileva che 220 unità di personale hanno un'età compresa tra i 55 e 59 anni, n.137 unità tra 60 e 64 anni, mentre n. 34 unità oltre i 65 anni di età.

In proposito, si vedano le tabelle ed i grafici allegati alla presente relazione.

La descritta situazione rende del tutto evidente che il perdurante blocco del turn over determina un progressivo innalzamento dell'età media del personale, con negativi riflessi sulla componente motivazionale delle prestazioni lavorative.

Per quanto concerne la spesa per il personale la Tabella VII evidenzia che il totale degli oneri riferibili al 2004 ammonta complessivamente a euro 62.377.618,31 con una diminuzione di euro 9.171.041,22 rispetto al 2003. Di tale spesa, si è accertato che l'ammontare di euro 36.204.957,77 si riferisce agli emolumenti fissi al personale con contratto a tempo indeterminato, mentre quello di euro 9.696.431,06 ai compensi incentivanti la produttività ed infine euro 16.476.229,49 a oneri previdenziali ed assistenziali.

Presenta, invece, un apprezzabile contrazione il costo del personale per il trattamento economico accessorio (Cap. 1.1.2.202 – Compensi incentivanti la produttività) che, al lordo degli oneri a carico Ente, da euro 15.931.611,14 (6.085.677,77+9.845.933,37) nel 2003 è passato ad euro 11.353.014,05 (9.696.431,05+1.656.583,00) nel 2004, con una variazione in termini percentuali pari al 28,73%.

Tale differenza è dovuta sia alla circostanza che nel 2004 sono diminuite le unità di personale in servizio, sia alla non intervenuta definizione nel corso dell'anno del contratto integrativo e sia infine alla destinazione al personale di una minore quota delle incentivazioni previste dalla legge 388/2000.

A carico del cap. 1.1.2.204 figurano impegni per incarichi di collaborazione, parte dei quali riferentisi ad unità di personale operante presso i centri di ricerca di Lamezia Terme (n. 13 unità) e di Parma (11 unità), per un importo di euro 385.945,11 e, per la rimanente quota, afferenti a rapporti collaborativi instaurati per la realizzazione di uno specifico piano straordinario, utilizzando una quota dei fondi derivanti dalle entrate proprie, ex art. 5, comma 12, della legge n. 407/1990, per incrementare le attività di controllo e vigilanza nelle materie di interesse dell'Istituto.

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nel bilancio risultano residui attivi per euro 10.617.869,72 costituiti:

- quanto a euro 5.000.000,00 dalla quota integrativa del fondo di dotazione, il cui incasso è stato differito all'esercizio finanziario 2005, avendo il Ministero della salute emesso il relativo mandato di pagamento soltanto nel mese di marzo 2005;
- quanto a euro 3.379.885,69 da entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi, tra cui principalmente i proventi, pari a euro 1.552.983,28, accertati e non riscossi, relativi ad attività omologative svolte in anni precedenti al 2004;
- quanto a euro 1.997.537,48 da trasferimenti in conto capitale, segnatamente per crediti vantati dall'Istituto nei confronti del Ministero della salute;
- quanto a euro 154,60 e 240.291,95 rispettivamente da altre entrate correnti e da partite di giro.

I residui passivi esistenti al 1° gennaio 2004, evidenziati nella Tabella VIII, pari ad euro 62.822.875,01 risultano pagati nel corso del 2004 per euro 21.910.409,18 ed eliminati per ulteriori euro 1.025.901,69 a seguito di disimpegno operato dalle Unità funzionali amministrative nel corso dell'anno 2004 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione.

In ordine all'avvenuta eliminazione dei predetti ultimi residui, il Collegio ha effettuato la relativa verifica, riscontrando l'esattezza dei pertinenti atti di disimpegno.

Risultano maturati nel 2004 residui passivi per euro 30.565.837,62 - dei quali è stata accertata, a secondo dei casi, l'esistenza dell'impegno formale di spesa o di fattura in corso di pagamento – che, in aggiunta a quelli precedentemente formatisi, pari a euro 39.886.564,14, ammontano complessivamente a euro 70.452.401,76. Di tali residui la parte preponderante risulta costituita da euro 34.493.006,16 riferentesi a spese per la ricerca, corrente e finalizzata, per lo più (euro 21.700.019,79) attinenti a convenzioni con vari organismi, pubblici e privati, le cui attività, pur risalenti ad impegni assunti nell'anno 2002

per i piani di attività 1999-2002, non risultano ultimate, come riferito nella relazione di accompagnamento al consuntivo, causa il mancato rinnovo, negli anni 1999 e 2000 del Comitato tecnico scientifico.

Parimenti rilevante è la massa dei residui passivi relativi alle spese per il personale ammontanti a euro 18.745.533,23, di cui euro 11.895.352,53 relativi a compensi incentivanti al personale, per gli anni 1996 e 1997, derivanti dalla legge n. 428/1991 e sin qui non liquidati dall'Istituto, in quanto oggetto di contenzioso tutt'ora in corso con il personale. Al riguardo il Collegio, tenuto conto del notevole lasso di tempo trascorso e della rilevante entità dell'accantonamento, reiterato nei bilanci dell'Ente, ribadisce l'esigenza di adottare le necessarie iniziative per risolvere il problema.

Ulteriori euro 9.578.041,16 hanno formato residui in ordine a spese per pagamenti vari, tra cui euro 3.807.907,11 relativi a fitti locali, con particolare riferimento all'impegno di euro 3.749.855,73 per canoni di locazione a favore dell'IGED, relativi al triennio 2002-2004, importo peraltro già liquidato nel corso dei primi mesi del 2005.

Per quanto riguarda la consistente e nel tempo perdurante mole dei residui passivi esistenti in bilancio, il Collegio deve ribadire l'esigenza, già in passato sottolineata, di proseguire nella già iniziata attività di riaccertamento dei residui provenienti da esercizi pregressi attraverso una puntuale ricognizione degli atti di tutte le partite debitorie, al fine di realizzare in tempi brevi il necessario smaltimento degli stessi.

La situazione amministrativa dell'Ente al 31 dicembre 2004 è sintetizzata nella Tabella IX.

I dati esposti nella Tabella X mostrano l'andamento dell'avanzo di amministrazione nei due esercizi 2003 e 2004 passato da euro 23.037.787,81 ad euro 34.257.312,96, con un incremento percentuale pari a circa il 49%.

La Tabella XI mostra, invece, l'incidenza dei residui passivi rispetto alla spesa di parte corrente negli esercizi 2003 e 2004, nonché la velocità di smaltimento dei predetti residui sempre con riferimento agli indicati esercizi.

Dal raffronto dei predetti dati emerge che nel 2004 è cresciuto l'indice di incidenza di tali residui sull'ammontare della spesa corrente, passando dal 68,36% al 76,42%, manifestazione, questa, del non verificatosi miglioramento nella gestione della spesa .

A chiusura dell'esercizio 2004 il fondo cassa risulta pari a euro 94.091.845,00 determinato dalla somma delle disponibilità esistenti all'inizio dell'esercizio, accertata in euro 85.860.662,82 e la somma risultante dalla gestione di competenza 2004, quale differenza tra le riscossioni ed i pagamenti effettuati (134.136.684,47 – 125.905.502,29) pari a euro 8.231.182,18.

Fondo di cassa all'01.01.2004	85.860.662,82		
Entrate anno 2004 – competenza	134.136.684,47		
		Totale entrate	219.997.347,29
Pagamenti competenza	103.995.093,11		
Pagamenti residui passivi	21.910.409,18		
		Totale pagamenti	125.905.502,29
Fondo cassa al 31.12.2004			94.091.845,00
Residui attivi:			
esercizi precedenti	0,00		
dell'esercizio	10.617.869,72		
		Totale residui attivi	10.617.869,72
Residui passivi:			
esercizi precedenti	39.886.564,14		
dell'esercizio	30.565.837,62		
		Totale residui passivi	70.452.401,76

E' stato accertato che il predetto fondo di euro 94.091.845,00 concorda con le risultanze del "giornale di cassa".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la consistenza patrimoniale, è da sottolineare che, a seguito delle precisazioni fornite dal Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato – in ordine ad apposito quesito rivolto dall'Istituto, è stato appurato che i beni mobili inventariati dall'Ente continuano tutt'ora a far parte del patrimonio dello Stato. Il passaggio dei citati beni al patrimonio dell'Ispesl è subordinato all'approvazione del regolamento per la amministrazione e la contabilità di cui all'art. 13, comma 1, lett. a) del d.P.R. n. 303/2002, nonché al materiale passaggio delle consegne.

Pertanto, allo stato, la situazione patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2004 è desumibile dai dati forniti dall'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero della salute.

Da tali dati, Tabella 12, emerge che la consistenza patrimoniale alla predetta data risulta pari a euro 32.565.533,56 con una variazione in aumento di euro 4.834.976,47 e in diminuzione di euro 1.301.215,00.

Rispetto all'esercizio 2003, in cui la consistenza patrimoniale risultava pari a euro 29.031.772,09, si registra un incremento di euro 3.533.761,47.

CONCLUSIONI

Il Collegio rileva che le entrate accertate ammontano complessivamente a euro 144.754.554,19 mentre le spese impegnate ammontano a euro 134.560.930,73, con un avanzo di competenza pari a euro 10.193.623,46.

Il quadro generale delle spese impegnate e le percentuali correlate dimostrano l'andamento della gestione contabile e amministrativa con riferimento alle previsioni di competenza definitive (Tabella V).

Alla luce dei dati evidenziati in tale tabella, il conto consuntivo 2004 palesa un sostanziale disallineamento tra stanziamenti definitivi ed importi impegnati che si concretizzano in un –12,54% sul versante delle uscite correnti ed in un –43,93% su quello delle uscite in conto capitale.

Tale sensibile differenza, soprattutto per quanto attiene alle spese di investimento, che hanno scontato anche la tardiva approvazione del piano di attività dei progetti di ricerca, sollecita, evidentemente, tempestivi interventi volti ad avviare una metodologia orientata ad una più efficace integrazione tra programmazione strategica e programmazione finanziaria.

In tale ottica, ineludibile è l'attivazione degli strumenti di verifica tra gli obiettivi fissati e le linee programmatiche generali nonchè di riscontro della congruità tra i predetti obiettivi e le risorse disponibili.

Va dato comunque atto che l'esercizio trascorso rappresenta una fase di assestamento sia sotto il profilo organizzativo delle strutture che della stessa corrispondente configurazione contabile, quest'ultima non ancora completamente adeguata al modello ed alle prescrizioni contenute nel d.P.R. n. 97/2003.

Appare, quindi, necessario che venga al più presto "messo in funzione" il nuovo apparato organizzativo, già delineato con il regolamento in via di definitiva approvazione, per dare maggiore efficienza all'azione amministrativa nel suo complesso; nel contempo occorre promuovere le attività di formazione e di diffusione della cultura del risultato, accrescere il governo della spesa ed avviare un efficace progetto di impostazione metodologica dell'attività di controllo di gestione e di valutazione strategica.

Conclusivamente, il Collegio, nel formulare il proprio positivo parere all'approvazione del conto consuntivo, evidenzia:

- una diminuzione, rispetto all'esercizio 2003 delle spese del personale in attività di servizio, pari all'1,78%, dovuta essenzialmente al mancato turn over che ha ridotto a 972 le unità di personale in servizio al 31 dicembre 2004 rispetto alla pianta organica di 1.520 unità; situazione, questa, che sollecita adeguate e tempestive misure di intervento per consentire all'Istituto di svolgere compiutamente la propria missione istituzionale;

- una diminuzione, rispetto allo scorso anno, pari al 25,83%, del volume degli impegni relativi agli investimenti per la ricerca a causa della non avvenuta realizzazione dei relativi progetti.

In relazione a tale ultimo aspetto, il Collegio segnala l'esigenza del più rapido utilizzo delle risorse destinate alla ricerca corrente e finalizzata, evitando, soprattutto in tale settore, il formarsi di economie, indice di scarsa incisività nella realizzazione delle programmate iniziative.

Parimenti è da ribadire l'urgenza, già sottolineata nel precedente parere al consuntivo 2003, di una rapida azione rivolta alla progressiva riduzione dell'ingente mole di residui passivi, nonché opportune iniziative per eliminare l'accantonamento dei fondi esistenti

in bilancio destinati alla corresponsione al personale di pregressi emolumenti accessori ancora non liquidati.

Il Collegio auspica, infine, che il nuovo modello organizzativo, delineato con il regolamento, di cui all'art. 13, lett. n) del d.P.R. n. 303/2002, di riforma delle strutture sia in grado di rilanciare l'azione dell'Istituto e di realizzare più elevati livelli di efficienza ed efficacia dell'intera attività gestoria.

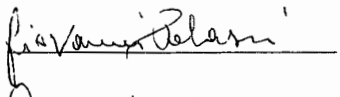
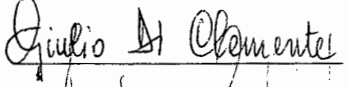
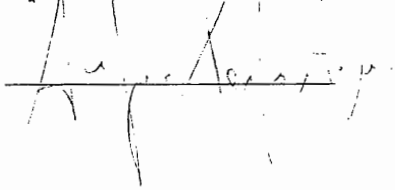
Dott. Giovanni PALAZZI	Presidente	
Dott. Giulio DI CLEMENTE	Componente	
Dott. Sergio PASQUANTONIO	Componente	

TABELLA I (gestione competenza 2004)

TABELLA I (gestione competenza 2004)											
TITOLI	GESTIONE DI COMPETENZA 2004									DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE/IMPEGNATE			DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI			
	iniziali	variazioni		definitive	riscosse / pagate	rimaste da riscuotere / da pagare	totali accertati / impegnati	in +	in -	in +	in -
		in aumento	in diminuzione								
ENTRATE											
avanzo d'amministrazione iniziale	€ 23.037.787,81										
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 91.456.000,00	€ 14.745.294,35		€ 106.201.294,35	€ 102.728.893,08	€ 8.380.040,29	€ 111.108.933,37	€ 4.907.639,02	€ -	4.907.639,02	€ -
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ -	€ 6.829.134,00		€ 6.829.134,00	€ 6.472.159,26	€ 1.997.537,48	€ 8.469.696,74	€ 1.640.562,74	€ -	1.640.562,74	€ -
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 24.760.000,00	€ 4.585.310,25		€ 29.345.310,25	€ 24.935.632,13	€ 240.291,95	€ 25.175.924,08	€ -	€ 4.169.386,17	-	€ 4.169.386,17
TOTALE GENERALE ENTRATE	**€ 116.216.000,00**	**€ 26.159.738,60**		**€ 142.375.738,60**	**€ 134.136.684,47**	**€ 10.617.869,72**	**€ 144.754.554,19**	**€ 2.378.815,59**		**2.378.815,59**	
avanzo di amministrazione utilizzato	€ 23.037.787,81			€ 23.037.787,81							
TOTALE A PAREGGIO	**€ 139.253.787,81**	**€ 26.159.738,60**		**€ 165.413.526,41**	**€ 134.136.684,47**	**€ 10.617.869,72**	**€ 144.754.554,19**	€ -	**-€ 20.658.972,22**	-	**-€ 20.658.972,22**
USCITE											
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 91.289.187,81	€ 14.115.189,98		€ 105.404.377,79	€ 75.807.346,40	€ 16.383.925,96	€ 92.191.272,36		€ 13.213.105,43		€ 13.213.105,43
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 23.204.600,00	€ 7.459.238,37		€ 30.663.838,37	€ 3.359.281,67	€ 13.834.452,62	€ 17.193.734,29		-€ 13.470.104,08		-€ 13.470.104,08
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 24.760.000,00	€ 4.585.310,25		€ 29.345.310,25	€ 24.828.465,04	€ 347.459,04	€ 25.175.924,08		-€ 4.169.386,17		-€ 4.169.386,17
TOTALE GENERALE USCITE	**€ 139.253.787,81**	**€ 26.159.738,60**		**€ 165.413.526,41**	**€ 103.995.093,11**	**€ 30.565.837,62**	**€ 134.560.930,73**		**-€ 30.852.595,68**		**-€ 30.852.595,68**
avanzo finanziario 2004							€ 10.193.623,46				
TOTALE A PAREGGIO	**€ 139.253.787,81**	**€ 26.159.738,60**		**€ 165.413.526,41**	**€ 103.995.093,11**	**€ 30.565.837,62**	**€ 144.754.554,19**		**-€ 20.658.972,22**		**-€ 20.658.972,22**

TABELLA II

ENTRATE 2004

Parte I - Entrate

Codice		anno finanziario 2004 previsioni di competenza definitive	importi accertati	percentuali di variazione rispetto alle previsioni
	1 - ISPESL			
	1.1- ENTRATE CORRENTI			
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	78.302.000,00	78.302.000,00	0,00%
	1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	78.302.000,00	78.302.000,00	0,00%
	1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
	1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
	1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
	1.1.2.5 TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE	27.899.294,35	32.806.933,37	17,59%
	1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	27.811.294,35	31.052.790,77	11,66%
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	88.000,00	79.626,89	-9,51%
	1.13.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		1.674.377,11	100,00%
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		138,60	100,00%
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	**106.201.294,35**	**111.108.933,37**	**4,62%**
	1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
	1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
	1.2.1.2 ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			

TABELLA II

Codice		anno finanziario 2004 previsioni di competenza definitive	importi accertati	percentuali di variazione rispetto alle previsioni
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	6.685.700,00	7.817.269,73	16,93%
	1.2.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO	6.685.700,00	7.817.269,73	16,93%
	1.2.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			
	1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE			
	1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
	1.2.2.5 TRASFERIMENTI DALL' UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	143.434,00	652.427,01	354,86%
	1.2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI			
	1.2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI			
	1.2.3.3 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI			
	1.2.3.4 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	143.434,00	652.427,01	354,86%
	1.2.3.5 DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI			
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**6.829.134,00**	**8.469.696,74**	**24,02%**
	1.3– GESTIONI SPECIALI			
	1.3.1 – GESTIONI SPECIALI			
	1.4 - PARTITE DI GIRO			
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	29.345.310,25	25.175.924,08	-14,21%
	1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	29.345.310,25	25.175.924,08	-14,21%
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	**29.345.310,25**	**25.175.924,08**	**-14,21%**

TABELLA II

Codice		anno finanziario 2004 previsioni di competenza definitive	importi accertati	percentuali di variazione rispetto alle previsioni
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	106.201.294,35	111.108.933,37	4,62%
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.829.134,00	8.469.696,74	24,02%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-	-	
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	29.345.310,25	25.175.924,08	-14,21%
	Totale delle entrate	**142.375.738,60**	**144.754.554,19**	**1,67%**

TABELLA III

ENTRATE 2004 / 2003

Parte I - Entrate

Codice		anno finanziario 2004 / 2003		
		accertamenti 2003	accertamenti 2004	percentuali di variazione
	1 - ISPESL			
	1.1- ENTRATE CORRENTI			
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	89.893.000,00	78.302.000,00	-12,89%
	1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	89.893.000,00	78.302.000,00	-12,89%
	1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
	1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
	1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
	1.1.2.5 TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE	19.125.927,95	32.806.933,37	71,53%
	1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	17.259.945,00	31.052.790,77	79,91%
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	77.886,66	79.626,89	2,23%
	1.13.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	1.788.096,29	1.674.377,11	-6,36%
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		138,60	100,00%
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	**109.018.927,95**	**111.108.933,37**	**1,92%**
	1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	-		
	1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
	1.2.1.2 ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			

TABELLA III

Codice		anno finanziario 2004 / 2003		
		accertamenti 2003	accertamenti 2004	percentuali di variazione
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	6.752.893,85	7.817.269,73	15,76%
	1.2.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO	6.752.893,85	7.817.269,73	15,76%
	1.2.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			
	1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE			
	1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
	1.2.2.5 TRASFERIMENTI DALL' UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	47.718,63	652.427,01	1267,24%
	1.2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI			
	1.2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI			
	1.2.3.3 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI			
	1.2.3.4 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	47.718,63	652.427,01	1267,24%
	1.2.3.5 DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI			
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**6.800.612,48**	**8.469.696,74**	**24,54%**
	1.3– GESTIONI SPECIALI			
	1.3.1 – GESTIONI SPECIALI			
	1.4 - PARTITE DI GIRO			
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	25.175.924,08	
	1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		25.175.924,08	
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	-	**25.175.924,08**	

TABELLA III

Codice		anno finanziario 2004 / 2003		
		accertamenti 2003	accertamenti 2004	percentuali di variazione
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	109.018.927,95	111.108.933,37	1,92%
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.800.612,48	8.469.696,74	24,54%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-	-	
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	-	25.175.924,08	
	Totale delle entrate	**115.819.540,43**	**144.754.554,19**	**24,98%**

Nota. Il confronto tra la gestione finanziaria di competenza 2004 - 2003 è effettuato secondo la nuova struttura di bilancio consuntivo prevista dal DPR. 97/2003; nell'anno 2003, la vecchia struttura di bilancio consuntivo , antecedente la trasformazione dell'Istituto da organo dello Stato ha Ente di diritto pubblico, non prevedeva il Titolo IV - Partite di giro

TABELLA IV

Uscite

USCITE - CONFRONTO IMPEGNI 2004 - 2003

Codice	Denominazione	anno finanziario 2004 - 2003		
		IMPEGNI 2004	IMPEGNI 2003	percentuale di variazione
	1 - ISPESL			
	1.1 - USCITE CORRENTI			
	1.1.1 FUNZIONAMENTO	89.524.458,91	90.449.367,32	-1,02%
	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO	944.113,32	388.969,12	142,72%
	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	70.976.885,37	72.263.426,37	-1,78%
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	17.603.460,22	17.796.971,83	-1,09%
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	2.666.813,45	1.444.983,11	84,56%
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	24.624,24	30.000,00	-17,92%
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	984,26	-	
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	320.005,63	-	
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	145.154,38	95.448,53	52,08%
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.176.044,94	1.319.534,58	64,91%
	1.1.3 ONERI COMUNI	-		
	1.1.4 TRATTAMENTI DI QUESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-	
	1.1.4.1 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-		
	1.1.4.2 ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		
	1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	-	
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	**92.191.272,36**	**91.894.350,43**	**0,32%**

TABELLA IV

Codice	Denominazione	anno finanziario 2004 - 2003		
		IMPEGNI 2004	IMPEGNI 2003	percentuale di variazione
	1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE			
	1.2.1 INVESTIMENTI	17.193.734,29	18.594.063,88	-7,53%
	1.2.1.1 INVESTIMENTI PER LA RICERCA	12.631.553,38	17.031.226,08	-25,83%
	1.2.1.2 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	348.374,14	30.044,00	1059,55%
	1.2.1.3 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.820.223,72	628.475,41	189,63%
	1.2.1.4 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.393.583,05	904.318,39	164,68%
	1.2.2 ONERI COMUNI	-	-	
	1.2.3 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	-	-	
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	-	-	
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	**17.193.734,29**	**18.594.063,88**	**-7,53%**
	1.3 - GESTIONI SPECIALI			
	1.3.1 GESTIONI SPECIALI	-	-	
	1.4 - PARTITE DI GIRO			
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	25.175.924,08	-	
	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	25.175.924,08	-	
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	**25.175.924,08**	-	

TABELLA IV

Codice	Denominazione	anno finanziario 2004 - 2003		
		IMPEGNI 2004	IMPEGNI 2003	percentuale di variazione
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - USCITE CORRENTI	92.191.272,36	91.894.350,43	0,32%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	17.193.734,29	18.594.063,88	-7,53%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-	-	-
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	25.175.924,08	-	
	Totale delle uscite	**134.560.930,73**	**110.488.414,31**	**21,79%**
	TOTALE GENERALE	**134.560.930,73**	**110.488.414,31**	**21,79%**

Nota. Il confronto tra la gestione finanziaria di competenza 2004 - 2003 è effettuato secondo la nuova struttura di bilancio consuntivo prevista dal DPR. 97/2003; nell'anno 2003, la vecchia struttura di bilancio consuntivo , antecedente la trasformazione dell'Istituto da organo dello Stato ha Ente di diritto pubblico, non prevedeva il Titolo IV - Partite di giro

TABELLA V

USCITE 2004

Uscite

Codice	Denominazione	anno finanziario 2004 previsioni di competenza definitive	importi impegnati	percentuale di variazione rispetto alle previsioni
	1 - ISPESL			
	1.1 - USCITE CORRENTI			
	1.1.1 FUNZIONAMENTO	102.322.400,00	89.524.458,91	-12,51%
	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO	1.403.000,00	944.113,32	-32,71%
	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	78.887.544,27	70.976.885,37	-10,03%
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	22.031.855,73	17.603.460,22	-20,10%
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	3.081.977,79	2.666.813,45	-13,47%
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	25.000,00	24.624,24	-1,50%
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	5.000,00	984,26	-80,31%
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	700.000,00	320.005,63	-54,28%
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	145.189,98	145.154,38	-0,02%
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.206.787,81	2.176.044,94	-1,39%
	1.1.3 ONERI COMUNI	-		-
	1.1.4 TRATTAMENTI DI QUESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-	-
	1.1.4.1 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	
	1.1.4.2 ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	
	1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	-	-
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	**105.404.377,79**	**92.191.272,36**	**-12,54%**

TABELLA V		anno finanziario 2004		
Codice	Denominazione	previsioni di competenza definitive	importi impegnati	percentuale di variazione rispetto alle previsioni
	1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE			
	1.2.1 INVESTIMENTI	30.663.838,37	17.193.734,29	-43,93%
	1.2.1.1 INVESTIMENTI PER LA RICERCA	24.395.119,86	12.631.553,38	-48,22%
	1.2.1.2 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	776.118,16	348.374,14	-55,11%
	1.2.1.3 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	2.827.600,00	1.820.223,72	-35,63%
	1.2.1.4 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.665.000,35	2.393.583,05	-10,18%
	1.2.2 ONERI COMUNI	-	-	-
	1.2.3 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	-	-	-
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	-	-	-
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	**30.663.838,37**	**17.193.734,29**	**-43,93%**
	1.3 - GESTIONI SPECIALI			
	1.3.1 GESTIONI SPECIALI	-	-	-
	1.4 - PARTITE DI GIRO			
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	29.345.310,25	25.175.924,08	-14,21%
	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	29.345.310,25	25.175.924,08	-14,21%
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	**29.345.310,25**	**25.175.924,08**	**-14,21%**

TABELLA V

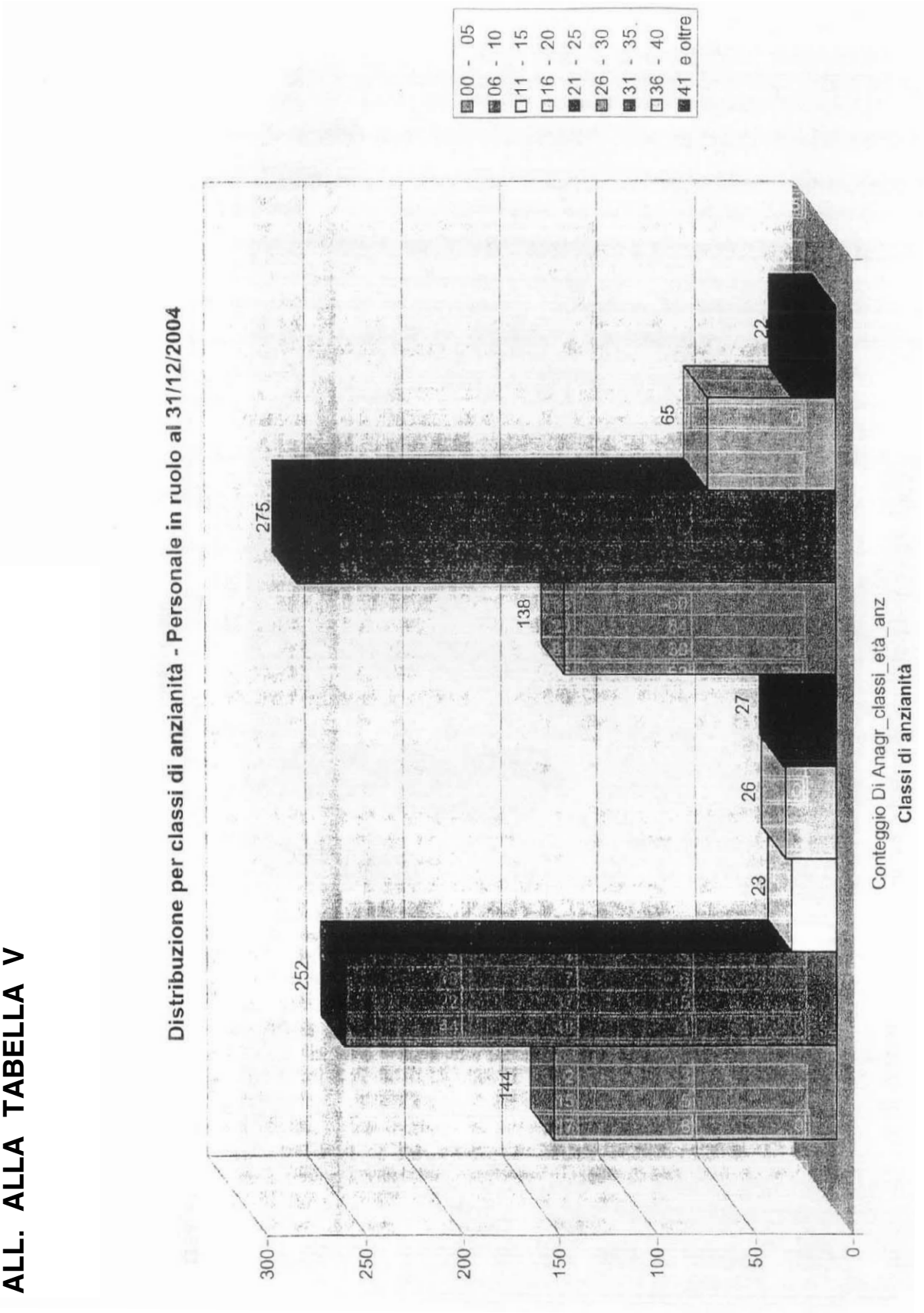
Codice	Denominazione	anno finanziario 2004		
		previsioni di competenza definitive	importi impegnati	percentuale di variazione rispetto alle previsioni
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - USCITE CORRENTI	105.404.377,79	92.191.272,36	-12,54%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	30.663.838,37	17.193.734,29	-43,93%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-	-	
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	29.345.310,25	25.175.924,08	-14,21%
	Totale delle uscite	**165.413.526,41**	**134.560.930,73**	**-18,65%**
	TOTALE GENERALE	**165.413.526,41**	**134.560.930,73**	**-18,65%**

TABELLA VI *PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.12.2004*

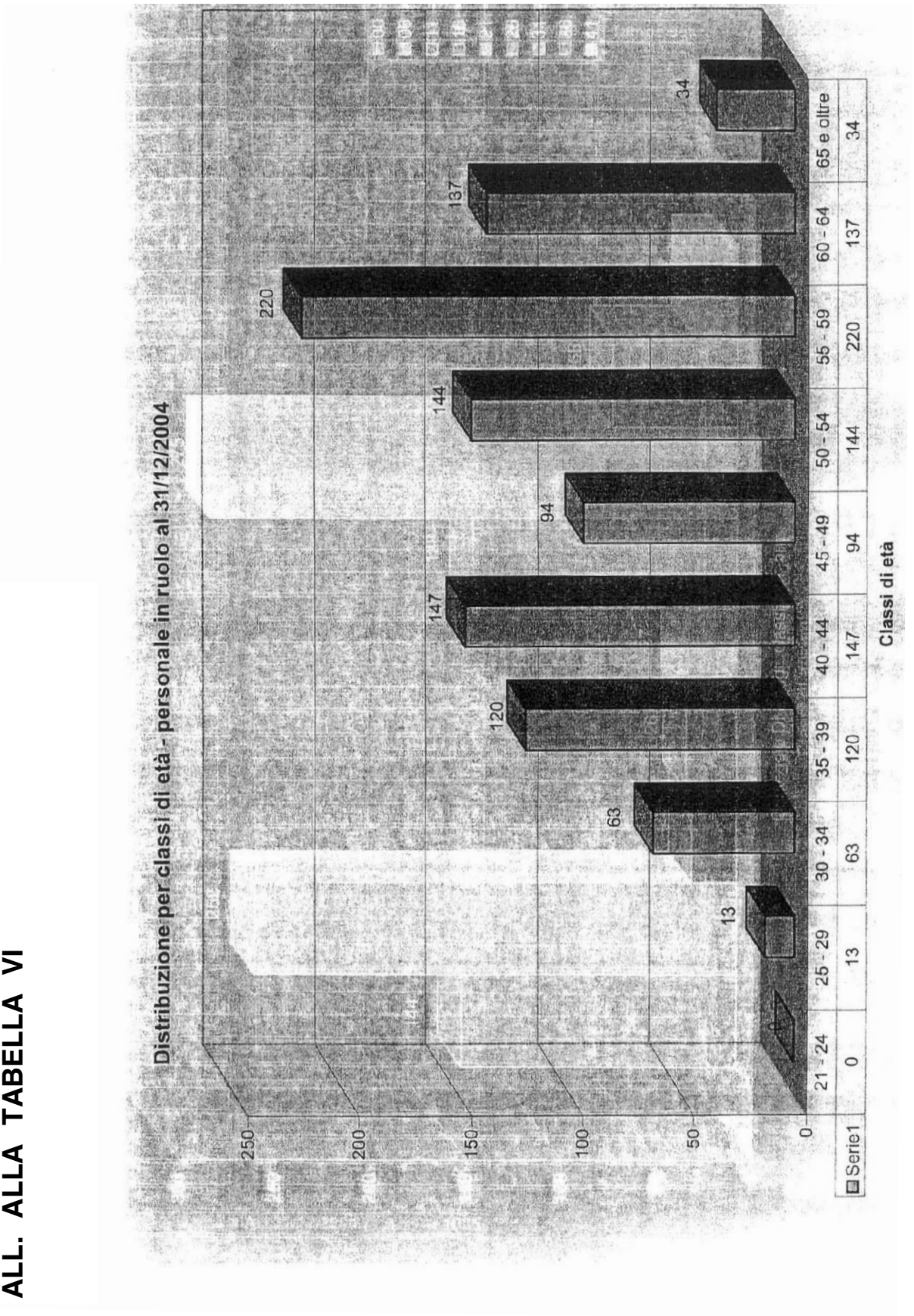
QUALIFICA	LIVELLO	PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO AL 31/12/2004	VACANZE DI ORGANICO	IN SERVIZIO AL 31/12/2004 Tempo det.
DIRIGENTE DI RICERCA	I	40	**24**	16	
PRIMO RICERCATORE	II	135	**72**	63	
RICERCATORE	III	163	**84**	79	**35**
TOTALE PROFILO		338	**180**	158	**35**
DIR. TECNOLOGO	I	22	**6**	16	
PRIMO TECNOLOGO	II	78	**4**	74	
TECNOLOGO	III	125	**118**	7	
TOTALE PROFILO		225	**128**	97	0
DIRIGENTE I FASCIA		3	**3**	0	
DIRIGENTE II FASCIA		34	**15**	19	
TOTALE PROFILO		37	**18**	19	0
ISP.RE GENERALE R.E.	IV	0	**0**	0	
DIR.RE DIVISIONE R.E.	IV	0	**4**	-4	
FUNZIONARIO AMM.VO	IV	125	**102**	23	
	V	126	**32**	94	
TOTALE PROFILO		251	**138**	113	0
COLLAB.RE T.E.R.	IV	75	**135**	-60	
	V	104	**20**	84	
	VI	119	**81**	38	**28**
TOTALE PROFILO		298	**236**	62	**28**
COLLAB.RE AMM.VO	V	38	**15**	23	
	VI	57	**69**	-12	
	VII	94	**49**	45	
TOTALE PROFILO		189	**133**	56	0
OPERATORE TECNICO	VI	18	**22**	-4	
	VII	27	**5**	22	
	VIII	44	**24**	20	
TOTALE PROFILO		89	**51**	38	0
OPERATORE AMM.VO	VII	9	**4**	5	
	VIII	13	**7**	6	
	IX	22	**37**	-15	
TOTALE PROFILO		44	**48**	-4	0
AUSILIARIO TECNICO	VIII	5	**2**	3	
	IX	20	**15**	5	
TOTALE PROFILO		25	**17**	8	0
AUSILIARIO AMM.VO	IX	24	**23**	1	
TOTALE PROFILO		24	**23**	1	0
TOTALI		1520	**972**	548	**63**

TOTALE PRESENTI	AL 31/12/2004	1035

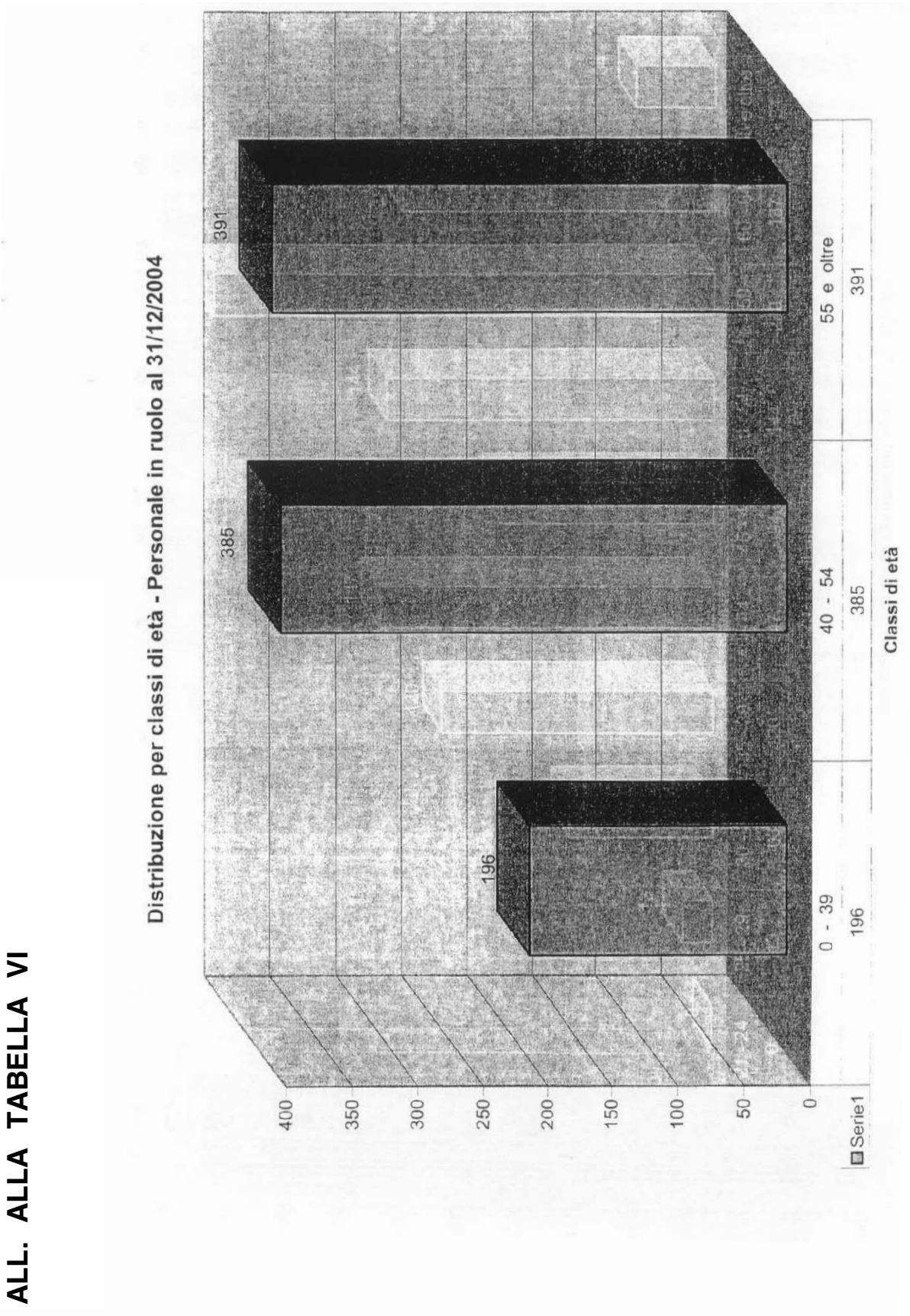
ALL. ALLA TABELLA V



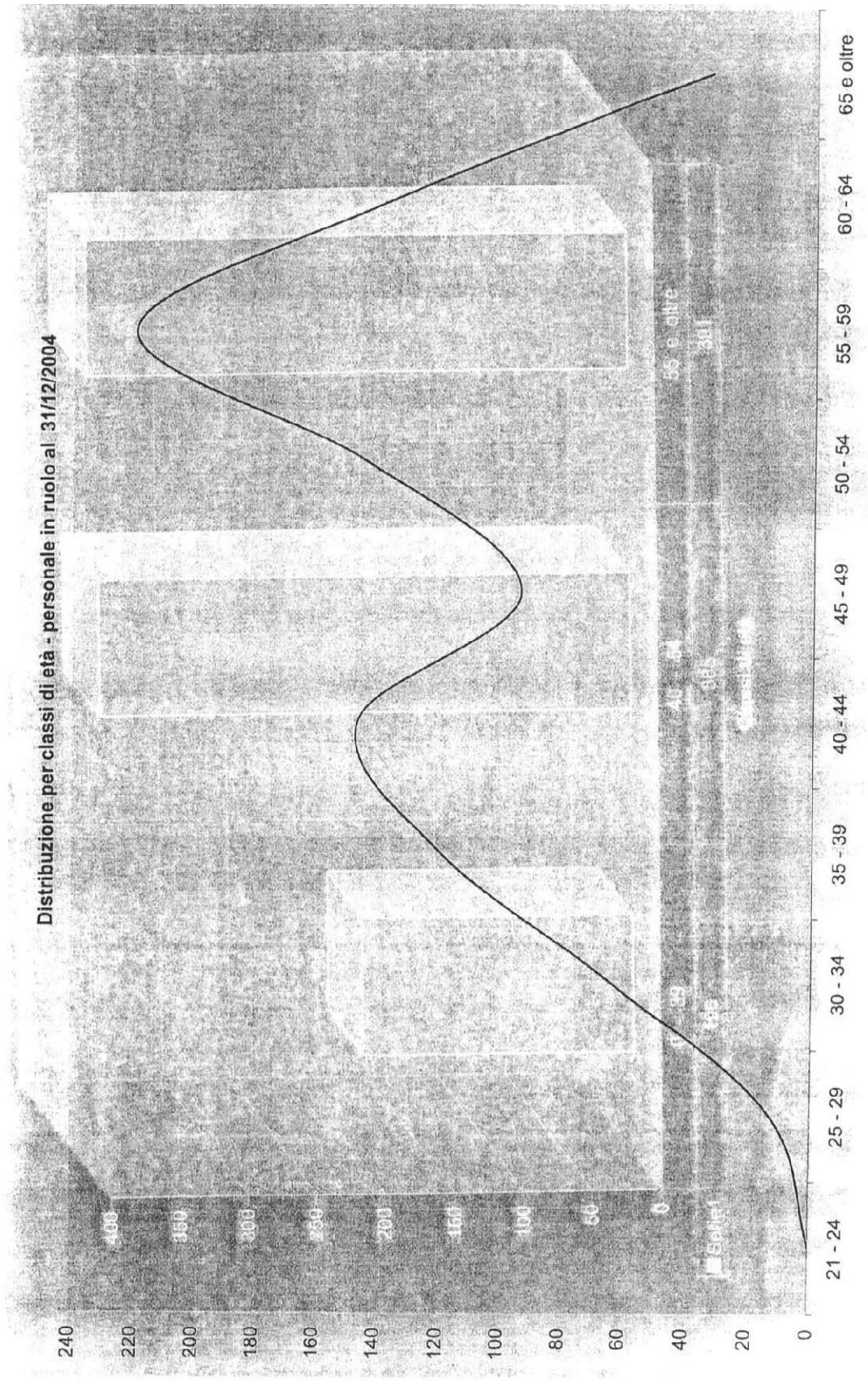
ALL. ALLA TABELLA VI



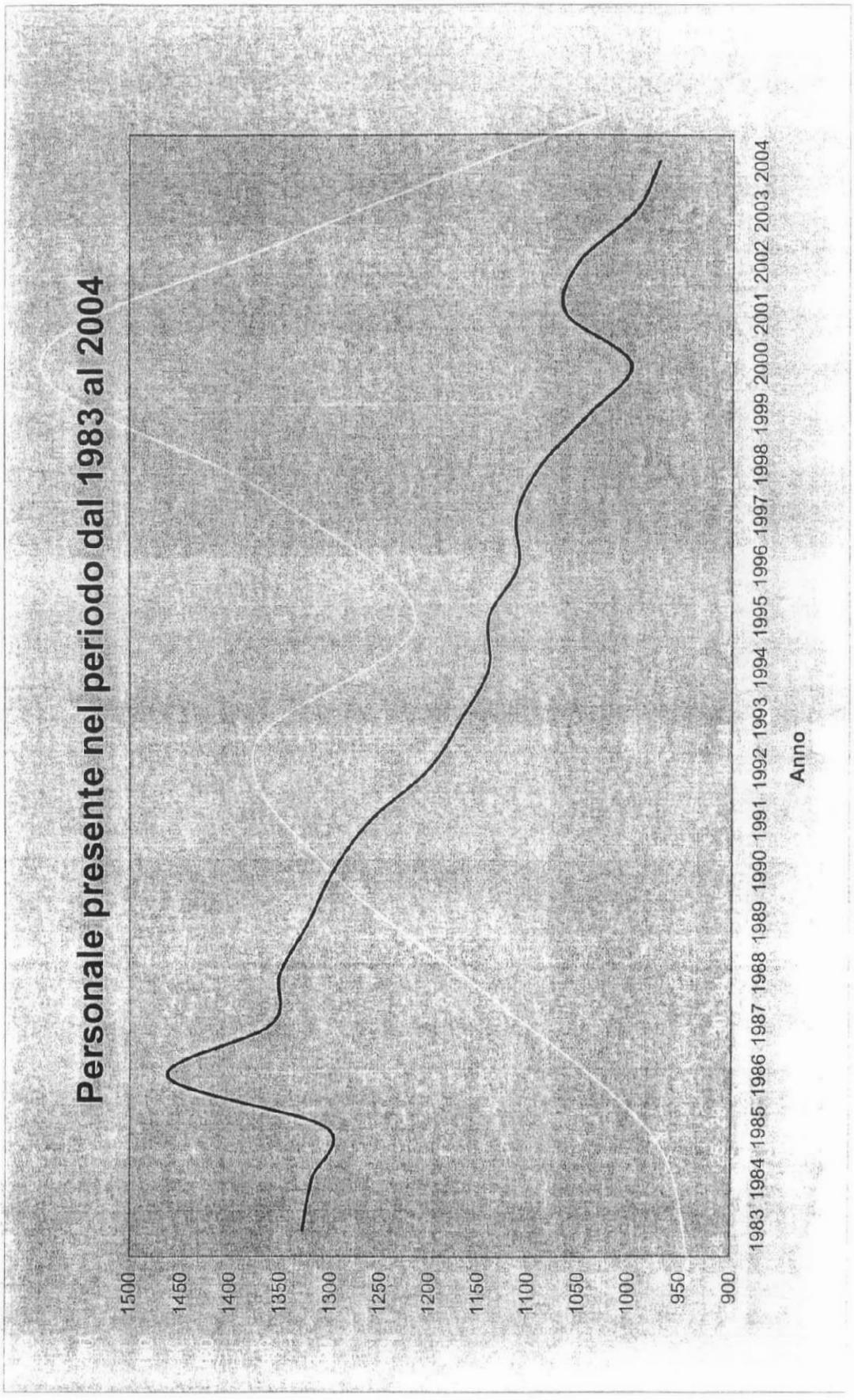
ALL. ALLA TABELLA VI



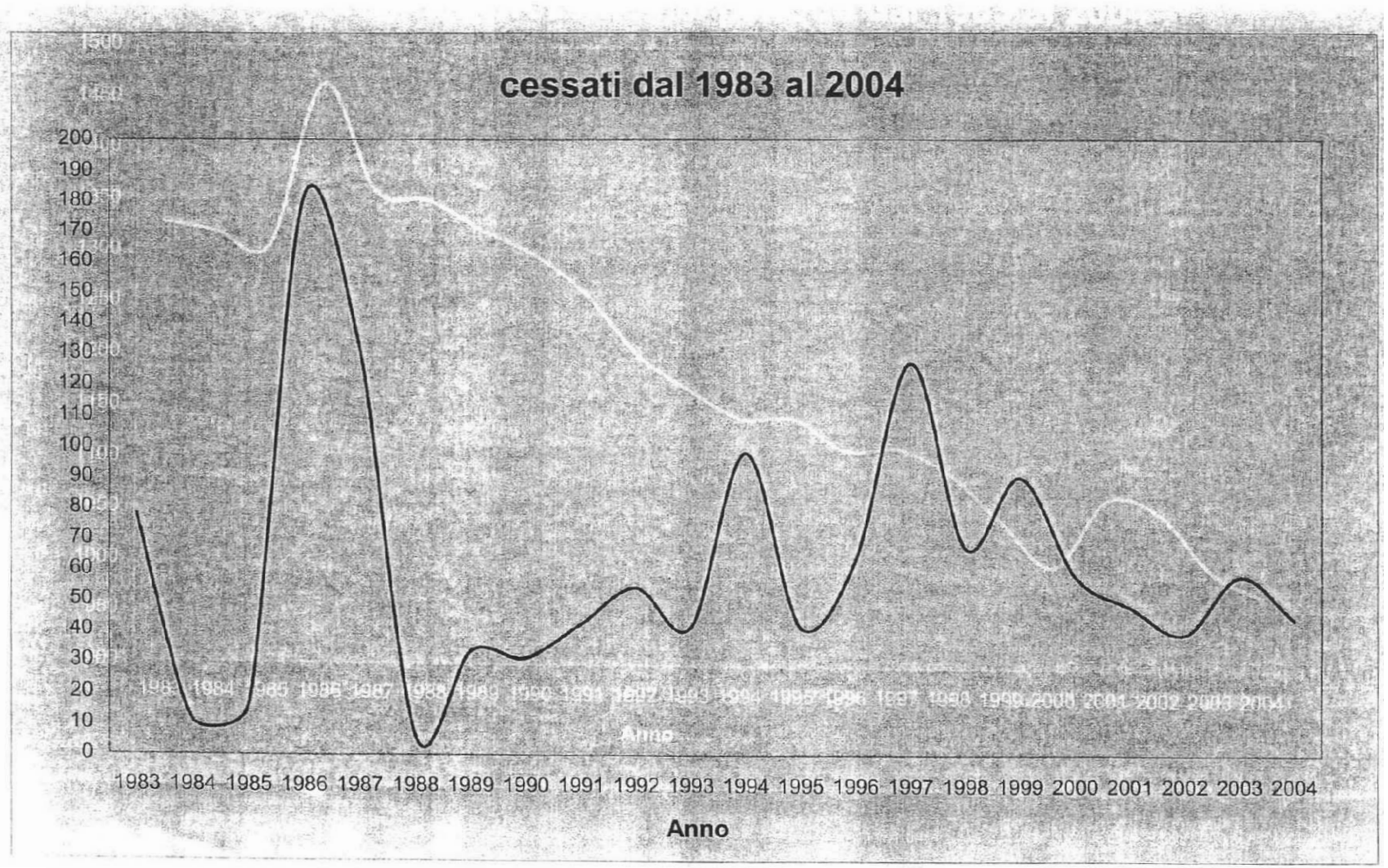
ALL. ALLA TABELLA VI



ALL. ALLA TABELLA VI



ALL. ALLA TABELLA VI



ALL. ALLA TABELLA VI

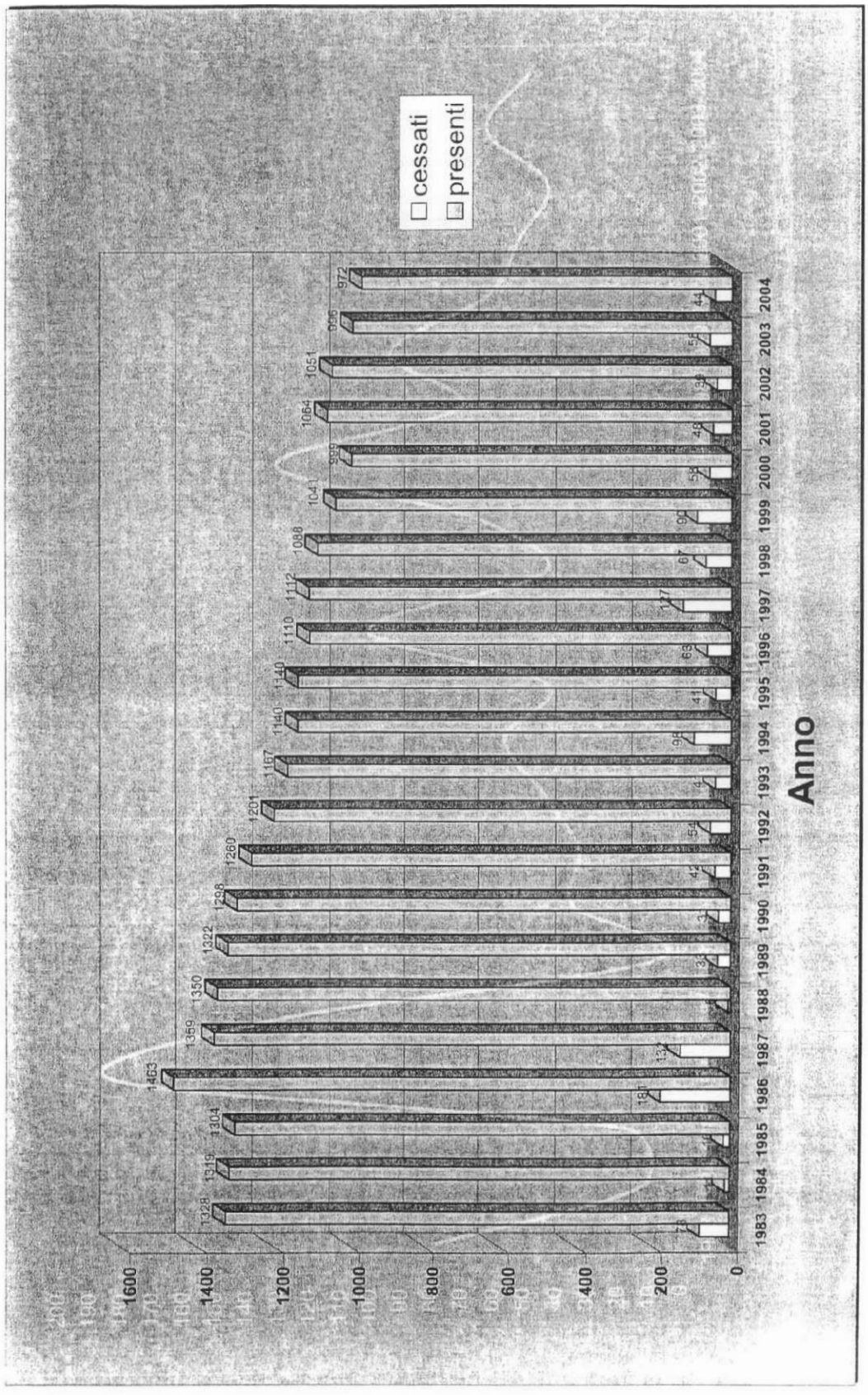


TABELLA VII (spese del personale 2004 / 2003)

Anno 2003	
Emolumenti fissi ed altre indennità al personale compresi i contributi previdenziali assistenziali e ritenute erariali - ex Art.101	55.617.048,39
Fondo per il miglioramento dell'efficienza - ex Art.200	6.085.677,77
Incentivazione al personale di cui alle leggi n. 362/1999 art. 7 e n. 388/2000 art. 92 comma 12	9.845.933,37
	71.548.659,53
Anno 2004	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	36.204.957,77
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	9.696.431,05
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	16.476.229,49
	62.377.618,31
differenza 2004 - 2003	9.171.041,22

oneri a carico ente cap. 207 € 16.476.229,49 di cui relativi a compensi incentivanti la produttività € 1.656.583,00

TABELLA VIII (GESTIONE DEI RESIDUI E CASSA

TITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA 2004					RESIDUI ATTIVI / PASSIVI AL 31/12/2004		
	Residui attivi / passivi al 1° gennaio 2004	Riscossi / Pagati	Rimasti da riscuotere / da pagare	Totale	Variazioni	PREVISIONE				SOMME RISCOSSE / PAGATE	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2004 gestione anno 2004	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2004 gestione anni precedenti il 2004	Totale residui attivi / passivi
						iniziali	variazioni		definitive				
							in aumento	in diminuzione					
ENTRATE													
fondo iniziale di cassa						€ 85.860.662,82							
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 91.456.000,00	€ 14.745.294,35		€ 106.201.294,35	€ 102.728.893,08	€ 8.380.040,29	€ -	€ 8.380.040,29
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 56.700,00		€ 56.700,00	€ 6.472.159,26	€ 1.997.537,48	€ -	€ 1.997.537,48
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 24.760.000,00	€ 4.585.310,25		€ 29.345.310,25	€ 24.935.632,13	€ 240.291,95	€ -	€ 240.291,95
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 116.216.000,00	€ 19.387.304,60		€ 135.603.304,60	€ 134.136.684,47	€ 10.617.869,72	€ -	€ 10.617.869,72
USCITE													
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 22.368.713,68	€ 6.238.426,61	€ 15.269.881,76	€ 21.508.308,37	€ 860.405,31	€ 111.514.187,81	€ 14.150.846,51		€ 125.665.034,32	€ 82.043.773,01	€ 16.383.925,96	€ 15.269.881,76	€ 31.653.807,72
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 40.454.161,33	€ 15.671.982,57	€ 24.616.682,38	€ 40.288.664,95	€ 165.496,38	€ 50.483.600,00	€ 686.804,37		€ 51.170.404,37	€ 19.031.264,24	€ 13.834.452,62	€ 24.616.682,38	€ 38.451.135,00
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 26.902.000,00	€ 4.585.310,25		€ 31.487.310,25	€ 24.828.465,04	€ 347.459,04	€ -	€ 347.459,04
TOTALE GENERALE USCITE	€ 62.822.875,01	€ 21.910.409,18	€ 39.886.564,14	€ 61.796.973,32	€ 1.025.901,69	€ 188.899.787,81	€ 19.422.961,13		€ 208.322.748,94	€ 125.903.502,29	€ 30.565.837,62	€ 39.886.564,14	€ 70.452.401,76

TABELLA IX (SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Situazione Amministrativa			
			2004
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 85.860.662,82
Riscossioni	in c/competenza		€ 134.136.684,47
	in c/residui		€ -
Pagamenti	in c/competenza		€ 103.995.093,11
	in c/residui		€ 21.910.409,18
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 94.091.845,00
Residui attivi	degli esercizi precedenti		€ -
	dell'esercizio		€ 10.617.869,72
Residui passivi	degli esercizi precedenti		€ 39.886.564,14
	dell'esercizio		€ 30.565.837,62
Avanzo	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre		**€ 34.257.312,96**

TABELLA X (SITUAZIONE AMM.VA 2004/2003

Situazione Amministrativa 2004 / 2003

		2004	2003
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 85.860.662,82	€ 76.730.735,52
Riscossioni	in c/competenza	€ 134.136.684,47	€ 115.819.540,43
	in c/residui	€ -	€ -
Pagamenti	in c/competenza	€ 103.995.093,11	€ 84.840.709,41
	in c/residui	€ 21.910.409,18	€ 21.848.903,72
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 94.091.845,00	€ 85.860.662,82
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ -	€ -
	dell'esercizio	€ 10.617.869,72	€ -
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 39.886.564,14	€ 37.175.170,11
	dell'esercizio	€ 30.565.837,62	€ 25.647.704,90
Avanzo d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre		**€ 34.257.312,96**	**€ 23.037.787,81**

TABELLA XI (gestione residui passivi provenienti da esercizi pregressi)

TITOLI	residui all'inizio dell'esercizio	pagati	rimasti da pagare	totale	variazioni	
					in +	in -
USCITE						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	22.368.713,68	6.238.426,61	15.269.881,76	21.508.308,37		860.405,31
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	40.454.161,33	15.671.982,57	24.616.282,38	40.288.664,95		165.496,38
TOTALE GENERALE USCITE	**62.822.875,01**	**21.910.409,18**	**39.886.164,14**	**61.796.973,32**	-	**1.025.901,69**

RESIDUI PASSIVI

		2004			2003		
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi complessivi al 31/12 / impegni di competenza parte corrente	€ 70.452.401,76 / € 92.191.272,36	% =	76,42	€ 62.822.875,01 / € 91.894.350,43	% =	68,36
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi pagati al 31/12 / impegni di competenza parte corrente	€ 21.910.409,18 / € 92.191.272,36	% =	23,77	€ 21.848.903,72 / € 91.894.350,43	% =	23,78

TABELLA XII

CATEGORIA	RAGIONERIA		CONS.INIZIALE	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONS.FINALE
1	Totale 0110	ALESSANDRIA	123.012,06	720,00	16.137,84	107.594,22
1	Totale 0114	TORINO	123.767,05	-	-	123.767,05
1	Totale 0116	BIELLA	83.080,53	-	-	83.080,53
1	Totale 0120	AOSTA	69.894,83	1.540,80	-	71.435,63
1	Totale 0130	BERGAMO	109.755,27	-	-	109.755,27
1	Totale 0131	BRESCIA	168.437,90	2.855,16	7.218,83	164.074,23
1	Totale 0132	COMO	68.842,25	10.960,00	-	79.802,25
1	Totale 0135	MILANO	171.262,58	6.291,84	2.268,00	175.286,42
1	Totale 0140	GENOVA	78.243,41	7.944,00	-	86.187,41
1	Totale 0210	BOLZANO	12.034,89	2.561,21	-	14.596,10
1	Totale 0221	PADOVA	189.474,32	-	-	189.474,32
1	Totale 0224	VENEZIA	107.616,99	-	-	107.616,99
1	Totale 0225	VERONA	84.249,45	2.269,20	-	86.518,65
1	Totale 0232	UDINE	50.367,29	3.777,59	-	54.144,88
1	Totale 0240	BOLOGNA	70.250,43	7.529,20	3.541,81	74.237,82
1	Totale 0242	FORLI'	55.478,42	6.950,89	3.235,08	59.194,23
1	Totale 0245	PIACENZA	106.685,23	6.266,40	-	112.951,63
1	Totale 0311	FIRENZE	139.899,27	-	3.135,90	136.763,37
1	Totale 0313	LIVORNO	91.133,11	-	-	91.133,11
1	Totale 0314	LUCCA	122.756,39	2.016,00	13.445,19	111.327,20
1	Totale 0321	TERNI	145.085,63	-	-	145.085,63
1	Totale 0330	ANCONA	91.375,97	2.449,01	-	93.824,98
1	Totale 0348	ROMA	268.385,01	276.459,87	6.631,36	538.213,52
1	Totale 0402	PESCARA	112.561,52	10.872,00	-	123.433,52
1	Totale 0410	CAMPOBASSO	187.375,24	4.083,90	-	191.459,14
1	Totale 0420	AVELLINO	64.461,56	-	-	64.461,56
1	Totale 0423	NAPOLI	163.806,74	-	-	163.806,74
1	Totale 0430	BARI	105.416,65	-	-	105.416,65
1	Totale 0434	TARANTO	44.786,31	4.992,77	-	49.779,08
1	Totale 0441	POTENZA	61.224,28	4.195,20	-	65.419,48
1	Totale 0450	CATANZARO	372.816,32	19.120,03	1.224,01	390.712,34
1	Totale 0512	CATANIA	131.782,25	3.124,80	-	134.907,05
1	Totale 0514	MESSINA	94.530,15	94.530,15	94.530,15	94.530,15
1	Totale 0515	PALERMO	80.990,22	8.026,87	-	89.017,09
1	Totale 0520	CAGLIARI	42.320,49	4.150,80	-	46.471,29
1	Totale 0522	SASSARI	39.673,63	-	-	39.673,63
1	Totale 0830	CENTRALE	6.050.709,28	455.953,88	334.760,21	6.171.902,95
Totale 1			**10.083.542,92**	**949.641,57**	**486.128,38**	**10.547.056,11**
2	Totale 0110	ALESSANDRIA	1.812,81	-	1.812,81	-
2	Totale 0114	TORINO	3.430,43	-	-	3.430,43
2	Totale 0116	BIELLA	16.445,28	84.107,20	-	100.552,48
2	Totale 0120	AOSTA	1.088,01	609,38	-	1.697,39
2	Totale 0130	BERGAMO	4.915,40	-	-	4.915,40
2	Totale 0131	BRESCIA	9.069,51	-	-	9.069,51
2	Totale 0132	COMO	61,00	174,42	-	235,42
2	Totale 0135	MILANO	11.615,35	1.029,87	-	12.645,22
2	Totale 0140	GENOVA	3.513,11	-	-	3.513,11
2	Totale 0221	PADOVA	2.885,25	669,60	-	3.554,85
2	Totale 0224	VENEZIA	5.571,01	-	-	5.571,01
2	Totale 0225	VERONA	4.151,13	-	-	4.151,13
2	Totale 0232	UDINE	3.507,22	-	-	3.507,22
2	Totale 0240	BOLOGNA	3.162,13	-	-	3.162,13
2	Totale 0242	FORLI'	888,77	-	-	888,77
2	Totale 0245	PIACENZA	3.887,85	3.887,85	-	7.775,70
2	Totale 0311	FIRENZE	4.842,58	0,46	-	4.843,04
2	Totale 0313	LIVORNO	8.278,27	382,06	-	8.660,33
2	Totale 0314	LUCCA	3.243,09	-	-	3.243,09
2	Totale 0321	TERNI	4.702,85	-	-	4.702,85

2	Totale 0348	ROMA	13.062,86	13.062,86	-	26.125,72
2	Totale 0402	PESCARA	4.227,56	-	-	4.227,56
2	Totale 0410	CAMPOBASSO	16.403,66	236,56	-	16.640,22
2	Totale 0423	NAPOLI	12.575,50	-	-	12.575,50
2	Totale 0430	BARI	7.739,69	-	-	7.739,69
2	Totale 0434	TARANTO	6.977,50	397,47	-	7.374,97
2	Totale 0441	POTENZA	11.706,32	-	-	11.706,32
2	Totale 0450	CATANZARO	5.018,71	40,00	-	5.058,71
2	Totale 0512	CATANIA	11.181,73	2.976,94	-	14.158,67
2	Totale 0514	MESSINA	2.713,95	3.678,55	2.713,95	3.678,55
2	Totale 0515	PALERMO	5.551,77	-	-	5.551,77
2	Totale 0520	CAGLIARI	3.985,71	-	-	3.985,71
2	Totale 0522	SASSARI	2.811,54	-	-	2.811,54
2	Totale 0830	CENTRALE	273.546,49	9.867,56	2.277,35	281.136,70
Totale 2			**474.574,04**	**121.120,78**	**6.804,11**	**588.890,71**
3	Totale 0110	ALESSANDRIA	8.411,92	-	-	8.411,92
3	Totale 0114	TORINO	18.408,29	-	-	18.408,29
3	Totale 0116	BIELLA	12.018,95	-	-	12.018,95
3	Totale 0120	AOSTA	8.147,51	-	-	8.147,51
3	Totale 0130	BERGAMO	-	4.400,32	-	4.400,32
3	Totale 0131	BRESCIA	11.836,54	-	-	11.836,54
3	Totale 0132	COMO	2.350,20	-	-	2.350,20
3	Totale 0135	MILANO	29.500,11	2.520,00	-	32.020,11
3	Totale 0140	GENOVA	16.363,01	-	-	16.363,01
3	Totale 0210	BOLZANO	54.743,35	-	-	54.743,35
3	Totale 0221	PADOVA	1.476,00	2.332,80	-	3.808,80
3	Totale 0224	VENEZIA	47.734,37	-	-	47.734,37
3	Totale 0225	VERONA	19.116,26	-	-	19.116,26
3	Totale 0232	UDINE	20.698,21	-	-	20.698,21
3	Totale 0240	BOLOGNA	16.050,48	-	-	16.050,48
3	Totale 0242	FORLI'	9.151,22	-	-	9.151,22
3	Totale 0311	FIRENZE	34.661,44	-	-	34.661,44
3	Totale 0313	LIVORNO	20.949,85	-	-	20.949,85
3	Totale 0314	LUCCA	17.607,98	-	-	17.607,98
3	Totale 0321	TERNI	3.029,95	-	-	3.029,95
3	Totale 0348	ROMA	29.383,28	31.554,08	-	60.937,36
3	Totale 0402	PESCARA	19.079,86	-	-	19.079,86
3	Totale 0410	CAMPOBASSO	12.859,38	-	-	12.859,38
3	Totale 0420	AVELLINO	23.193,35	2.034,00	-	25.227,35
3	Totale 0423	NAPOLI	33.082,90	-	-	33.082,90
3	Totale 0430	BARI	26.590,22	-	-	26.590,22
3	Totale 0434	TARANTO	15.924,17	-	-	15.924,17
3	Totale 0441	POTENZA	6.054,53	-	-	6.054,53
3	Totale 0450	CATANZARO	400.978,06	70.642,37	-	471.620,43
3	Totale 0512	CATANIA	15.053,43	-	-	15.053,43
3	Totale 0514	MESSINA	6.365,13	7.265,13	6.365,13	7.265,13
3	Totale 0515	PALERMO	18.696,77	2.314,20	-	21.010,97
3	Totale 0520	CAGLIARI	28.302,35	-	-	28.302,35
3	Totale 0522	SASSARI	13.574,86	-	-	13.574,86
3	Totale 0830	CENTRALE	16.971.231,25	3.640.761,22	788.276,08	19.823.716,39
Totale 3			**17.972.625,18**	**3.763.824,12**	**794.641,21**	**20.941.808,09**
5	Totale 0132	COMO	-	390,00	-	390,00
5	Totale 0515	PALERMO	176,02	-	-	176,02
Totale 5			**176,02**	390,00	-	**566,02**
6	Totale 0830	CENTRALE	500.853,93	-	13.641,30	487.212,63
Totale 6			**500.853,93**	-	**13.641,30**	**487.212,63**
TOTALE GEN			29.031.772,09	4.834.976,47	1.301.215,00	32.565.533,56

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE
E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Dipartimento per la Programmazione e la Gestione
delle Risorse economico-finanziarie e del Personale

25 MAG. 2005

00184 Roma.....
Via Urbana - Telef. 47141

A) RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2004

L'esercizio finanziario 2004 si connota per essere il primo esercizio finanziario la cui gestione è integralmente riferita al nuovo ente a seguito dell'entrata in vigore del DPR 303 del 2002.

Nel corso dell'esercizio l'Istituto è stato impegnato nella realizzazione dei programmi di ricerca approvati dal Comitato scientifico e nel perseguimento degli obiettivi approvati dal Consiglio di Amministrazione ed indicati nella nota illustrativa al bilancio di previsione, avvalendosi delle strutture previste dal modello organizzativo preesistente di cui al DPR n.441/94, in attesa della emanazione del regolamento di organizzazione in fase di elaborazione.

Particolare impegno è stato profuso dai dipartimenti nella elaborazione degli schemi di regolamento previsti dall'art. 13 del DPR 4 Dicembre 2002 n. 303 concernenti le seguenti materie:

- Le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile;
- Le modalità per la stipula di convenzioni, contratti ed accordi di collaborazione con amministrazioni, enti organismi nazionali,esteri e internazionali;
- Le modalità di conferimento degli incarichi temporanei di collaborazione per l'attuazione dei programmi di ricerca;
- Le modalità di conferimento delle borse di studio;
- La disciplina e le modalità della attività brevettale;
- L'istituzione di un sistema di controlli interni.

Va, inoltre, segnalata l'attività svolta per la predisposizione del nuovo tariffario dei servizi resi a terzi dall'Istituto con il quale si è proceduto alla rivisitazione integrale delle voci del precedente tariffario risalente all'anno 1996.

Gli schemi dei suddetti regolamenti, predisposti dai dipartimenti, sono stati successivamente sottoposti al Consiglio di amministrazione per l'approvazione intervenuta nel corso dell'anno 2004.
Si è trattato di attività di fondamentale importanza per la vita dell'Istituto che ha visto coinvolte tutte le strutture centrali e territoriali.

Per quanto attiene la gestione finanziaria sono state applicate, per quanto compatibili, le norme stabilite dal DPR n. 97/2003 con il quale è stato approvato il Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.
In particolare, le risultanze della gestione finanziaria 2004 sono evidenziate nei due documenti contabili del **bilancio consuntivo 2004 decisionale (all. 1)** e del **bilancio consuntivo gestionale (all. 2)**. Il primo, si articola in categorie di spesa, come il bilancio preventivo decisionale e pone a raffronto la gestione finanziaria 2004 con la gestione finanziaria 2003; il bilancio consuntivo gestionale, invece, si articola in capitoli di spesa, come il bilancio preventivo gestionale, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere (gestione della competenza 2004 delle entrate);
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare (gestione della competenza 2004 delle uscite);
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno 2004;
- le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui (gestione di cassa);
- Il totale dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2004.

Le risultanze della gestione sono, infine, riassunte nella **situazione amministrativa 2004 (all. 3),** allegata al bilancio consuntivo.
Prima di entrare nel merito della gestione occorre tener presente che il bilancio di previsione per l'esercizio 2004, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n° 8/2003 del 22.12.03, è stato successivamente rielaborato con delibera n°2/2004 del 21.5.2004 a seguito delle determinazioni assunte dai Ministeri vigilanti.
La rielaborazione si è resa necessaria a seguito del parziale accoglimento della richiesta di integrazione del finanziamento a carico del bilancio dello Stato, a valere sul fondo della tabella C della legge finanziaria 2004, (solo € 10.milioni), rispetto alla somma inscritta nel bilancio di previsione (20 milioni).
La riduzione del finanziamento ha comportato non pochi problemi per l'Istituto soprattutto per quel che concerne le attività programmate che sono state necessariamente rivisitate e rimodulate ad esercizio avviato.

La gestione 2004 può essere così sintetizzata:

Fondo di cassa al 01/01/2004	€ 85.860.662,82		
Riscossioni anno 2004 – competenze	€ 134.136.684,47		
	Totale Entrate	€	219.997.347,29
Pagamenti competenze	€ 103.995.093,11		
Pagamenti residui passivi	€ 21.910.409,18		
	Totale Pagamenti	€	125.905.502,29
Fondo di cassa al 31/12/2004		€	94.091.845,00
Da incassare			
Residui attivi 2003	€ 0		
Residui attivi 2004	€ 10.617.869,72		
	Residui attivi totali	€	10.617.869,72
Da pagare			
Residui passivi 2003 e precedenti	€ 39.886.564,14		
Residui 2004	€ 30.565.837,62		
	Residui passivi totali	€	70.452.401,76
Avanzo di amministrazione al 31/12/2004		**€**	**34.257.312,96**

ENTRATE

Le entrate dell'Istituto sono costituite dai trasferimenti dello Stato e da introiti derivanti da prestazioni per servizi a terzi.

Per quanto concerne trasferimenti dello Stato, la previsione di € 78.302.000,00 è determinata dallo stanziamento iniziale di € 68.302.000,00, iscritto nella tabella C della legge 24 dicembre 2003 n. 350 (Legge finanziaria 2004), cui si è aggiunta, la somma di € 10.000.000,00, quale integrazione del fondo di dotazione, stabilita con decreto n. 23927 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Di detta somma nell'anno 2004, il Ministero della Salute ha trasferito presso la contabilità speciale n. 1626 intestata all'istituto la somma di € 73.302.000,00; il restante importo di € 5.000.000,00 costituisce pertanto un residuo attivo il cui incasso è stato rinviato all'esercizio finanziario 2005, avendo il Ministero emesso il relativo mandato di pagamento nel mese di marzo 2005.

In merito, invece, agli introiti derivanti da prestazioni per servizi a terzi, nel corso dell'esercizio sono state registrati complessivi € 27.672.905,08 di cui € 14.657.294,35 relativi agli incassi affluiti sul conto corrente postale centralizzato nel secondo semestre 2003 ed € 13.015.610,73 relativi al primo semestre dell'anno 2004.
Dette somme, la cui utilizzazione è disciplinata dalla legge 407 del 1990, hanno trovato collocazione nei capitoli di bilancio per l'esercizio 2004.
A chiusura dell'esercizio 2004, residuano da trasferire alla contabilità speciale incassi pari ad € 12.047.093,47, che troveranno collocazione in bilancio nell'esercizio 2005, non appena perfezionato il trasferimento dal c/c postale alla contabilità speciale, mediante apposita variazione di bilancio.

USCITE

Le uscite dell'Istituto si riferiscono alle spese sostenute per gli organi dell'ente, per il personale, per l'acquisizione di beni e servizi, nonché a quelle per la ricerca e di conto capitale.
Per quel che concerne gli organi, 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", per la corresponsione di indennità, compensi ed altri emolumenti, corrisposti nella misura stabilita da appositi atti deliberativi (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2/2003 del 25 luglio 2003) e per il Direttore Generale sulla base di apposito contratto di diritto privato come stabilito dall'art. 8, comma 1 del DPR 303/2002.
Per quanto riguarda le spese del personale, esse hanno riguardato il personale dipendente in servizio, a tempo indeterminato, con esclusione di quello a tempo determinato e a contratto assunto per la realizzazione di programmi di ricerca corrente e finalizzata, nonché le spese per il conferimento di borse di studio.
In merito al personale è da precisare, che a fronte di una pianta organica che prevedeva n. 1520 unità, nel corso degli anni si è verificata una riduzione crescente del personale in servizio che non è stato possibile reintegrare per i divieti e le limitazioni imposte dalle leggi finanziarie. Tale tendenza è proseguita nel corso dell'anno 2004 con una ulteriore riduzione del personale in servizio, rispetto al 2003, di n. 24 unità, che ha portato ad avere in servizio, al 31/12/2004, n. 972 unità di personale a tempo indeterminato. A fronte di tale situazione l'Istituto è stato autorizzato ad assumere solo 10 unità di cui 8 appartenenti ai profili della ricerca. Il divieto di assunzioni ha determinato, inoltre, l'innalzamento dell'età media dei dipendenti molti dei quali, si ha motivo di ritenere, lasceranno il servizio nel prossimo triennio (circa 120 unità) incidendo non di poco sui livelli dei servizi e della ricerca.

In merito alle spese per beni di consumi e per servizi le somme impegnate nel corso dell'esercizio hanno riguardato la fornitura di beni e servizi occorrenti per fare fronte alle esigenze della ricerca e delle attività di supporto, nonché per i servizi generali.
In tale settore l'Istituto, conformemente alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Economia, ha proseguito nella politica di contenimento e di razionalizzazione della spesa e dei costi, avviata nel corso dell'esercizio 2003, ricorrendo per quanto possibile agli acquisti on line e aderendo alle convenzioni Consip. Inoltre ha avviato iniziative finalizzate a costruire all'interno dell'ente la cultura del fabbisogno annuale i cui risultati potranno vedersi nel corso dell'esercizio 2005.

Nell'esercizio 2004 la spesa per tale voce è stata contenuta anche per il ritardo nell'attuazione del piano annuale di attività di ricerca registrando pertanto economie di spesa.

Tra le spese sostenute per tale categoria è compreso l'importo di € 3.749.855,73 per canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ex ANCC relativamente anche agli anni 2002 e 2003. Tale impegno, assunto a seguito di un'esplicita richiesta dell'IGED, è intervenuto nell'anno 2004 in relazione alla mancata approvazione del provvedimento che prevedeva l'assegnava degli immobili all'Istituto.

Per quanto concerne le spese per la ricerca, occorre tener presente che rispetto alle ipotesi di spesa previste dai responsabili delle singole attività, poi tradotte in termini di stanziamento nei relativi capitoli di spesa all'atto della predisposizione del bilancio di previsione, il ritardo nell'approvazione del piano di attività ha comportato l'impossibilità di poter assumere i relativi impegni di spesa entro l'esercizio 2004. In misura sia pure ridotta, non è stato possibile assumere impegni di spesa per alcune ricerche finalizzate relative ad anni precedenti per le quali sono in corso di approvazione i provvedimenti di autorizzazione alla proroga da parte del Ministero della Salute.

Per la maggior parte le economie riguardano le spese per attrezzature la cui acquisizione richiede, tra l'altro, tempi tecnici non sempre brevi e sono comunque connesse all'attivazione di nuovi centri di ricerca la cui istituzione è stata prorogata anche perché legata all'incertezza sul finanziamento definitivo da inscrivere in bilancio.

Si tratta comunque di somme a destinazione vincolata, utilizzabili negli esercizi successivi, per il cui rapido impiego l'Istituto è impegnato a ridurre ulteriormente i tempi delle procedure.

Per quanto concerne, infine, le spese in conto capitale gli impegni di maggior rilievo hanno riguardato la realizzazione di strutture prefabbricate presso il Centro di Ricerca di Monteporzio, l'attuazione di un piano di intervento nel settore dell'informatica e della telefonia, conforme agli indirizzi espressi dal Consiglio di Amministrazione nella delibera n°23/2004 del 27/12/2004. Sono stati invece rinviati gli interventi sul patrimonio in relazione alla mancata approvazione del provvedimento relativo alle proprietà degli stessi.

Il rendiconto finanziario delle spese presenta, in sintesi, i seguenti dati che per completezza di lettura vengono messi a confronto con quelli previsionali:

Spese dell'Istituto	Bilancio di previsione definitivo	Consuntivo	Economie
Spese per gli Organi dell'Ente	1.403.000,00	944.113,32	458.886,68
Spese per il personale	78.887.544,27	70.976.885,37	7.910.658,90
Spese per acquisti beni di consumo e servizi	22.031.855,73	17.603.460,22	4.428.395,51
Altre spese correnti	3.081.977,79	2.666.813,45	415.164,34
TOTALE spese correnti	***105.404.377,79***	***92.191.272,36***	***13.213.105,43***
Spese in conto capitale per la ricerca	24.395.119,86	12.631.553,38	11.763.566,48
Altre spese in conto capitale	6.268.718,51	4.562.180,91	1.706.537,60
TOTALE spese in conto capitale	***30.663.838,37***	***17.193.734,29***	***13.470.104,08***
Totale generale (competenze 2004)	**136.068.216,16**	**109.385.006,65**	**26.683.209,51**

Come è dato rilevare anche l'esercizio 2004 presenta un avanzo di amministrazione, analizzato in dettaglio nelle note tecniche illustrative dei capitoli di bilancio, dovuto principalmente a due ordini di motivi riconducibili al rinvio della programmazione delle attività di ricerca e a difficoltà di carattere organizzativo che hanno impedito la correntezza negli atti di spesa.

In merito al primo aspetto va considerato il lungo iter, non attribuibile all'Istituto, per la costituzione del Comitato scientifico, il cui parere è fondamentale ed indispensabile per l'approvazione del piano della ricerca, che ha comportato il ritardo, rispetto ai tempi programmati, nell'approvazione dello stesso piano da parte del Consiglio di Amministrazione.

Conseguenza inevitabile è stato il differimento dei tempi per l'avvio delle attività che ha determinato l'impossibilità di assumere tempestivamente gli atti di spesa.

Correlata a tale situazione, aggravata dalla necessità di dover rideterminare il bilancio di previsione in corso di esercizio, è il mancato adeguamento della struttura organizzativa alle diverse esigenze del nuovo ente, l'entrata in vigore delle disposizioni introdotte con la legge finanziaria in materia di spesa, e, non da ultimo, l'impossibilità di poter fare fronte alla riduzione delle unità in servizio per effetto del divieto di nuove assunzioni stabilito nella legge finanziaria, che ha inciso non di poco sui servizi amministrativi.

Il cambiamento strutturale in atto, accompagnato da norme congiunturali e da carenze di organico, acuitesi in corso di esercizio, ha notevolmente limitato le capacità di spesa dell'Istituto che, pur in presenza di detta carenze, ha avviato le iniziative idonee per migliorare il risultato della gestione.

In tale ottica si è proseguito nell'azione, avviata nell'esercizio precedente, di ridefinizione del complesso dei residui attivi e passivi, verificando, per i primi l'esigibilità dei crediti

corrispondenti, e per i residui passivi la sussistenza del debito. Si tratta di un'attività complessa e delicata che ha portato al disimpegno di circa € 1.000.000,00 di residui passivi.
In merito all'avanzo di amministrazione, di € 34.257.312,96, occorre tener presente che gran parte dell'ammontare, € 23.000.000,00, è stato già riportato nei capitoli di spesa del bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2005 con deliberazione n° 22 del 27/12/2004.
Per quel che concerne la composizione di detto avanzo si precisa che € 26.683.209,51 derivano da economie di spesa; € 1.025.901,69 derivano da annullamento di residui passivi; € 4.907.639,02 derivano da maggiori entrate in conto corrente, rispetto alle previsioni di bilancio, relative, in parte, a crediti iscritti in bilancio a fronte di prestazioni per servizi resi a terzi in anni precedenti il 2004; € 1.640.562,74 derivano da maggiori entrate in conto capitale, rispetto alle previsioni di bilancio, relative a finanziamenti per ricerche finalizzate e accordi di collaborazione con altri Enti.

Passando all'illustrazione analitica per singoli capitoli di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

B) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE ENTRATE

B.1) ENTRATE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2004

1. ENTRATE CORRENTI

1.2. ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO

1.2.1.100. Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL

Previsioni:	€	78.302.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	73.302.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	5.000.000,00
Totale accertamenti:	€	78.302.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

La previsione di € 78.302.000,00 è determinata dallo stanziamento iniziale di € 68.302.000,00, iscritto nella Tabella C della legge 24 dicembre 2003 n. 350 (legge finanziaria 2004), a cui si è aggiunta, con decreto n. 23927 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, la somma di € 10.000.000,00, quale integrazione del fondo di dotazione.

Nell'anno 2004, il Ministero della Salute ha trasferito presso la contabilità speciale n. 1626 intestata all'Istituto la somma di €73.302.000,00; il restante importo di € 5.000.000,00 costituisce, pertanto, un residuo attivo il cui incasso è stato rinviato all'esercizio finanziario 2005.

1.2.2. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI

1.2.3. TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE

1.2.4. TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI

1.2.5. TRASFERIMENTI DALL' UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

1.3. ALTRE ENTRATE

1.3.1. ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZIUSCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

La presente categoria è relativa alle entrate proprie dell'Istituto per servizi resi a terzi. Le entrate riportate nei capitoli di seguito indicati sono afferenti a cinque tipologie fondamentali:

- entrate per attività omologative;
- entrate per attività di certificazione;
- entrate per attività di consulenza/assistenza alle Imprese;
- entrate per prestazioni di laboratorio;
- entrate per attività di formazione.

1.3.1.200. Ricavi dalla vendita di pubblicazioni

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

1.3.1.201. Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese

Previsioni:	€	880.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	75.235,89
Somme accertate e da riscuotere:	€	104.261,13
Totale accertamenti:	€	179.497,02
Differenza rispetto alle previsioni	€	700.502,98

Gli accertamenti fanno riferimento all'attività di consulenza a pagamento in tema di inquinamento elettromagnetico, chimico dell'aria, delle acque e dei suoli, biologico, microbiologico e fisico.

1.3.1.202. Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da Trattati internazionali -PED

Previsioni:	€	1.630.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	773.566,96
Somme accertate e da riscuotere:	€	658.398,13
Totale accertamenti:	€	1.431.965,09
Differenza rispetto alle previsioni	€	198.034,91

Gli accertamenti fanno riferimento agli introiti per lo svolgimento dell'attività che l'Istituto, a fronte di una convenzione triennale con il Ministero delle Attività Produttive, effettua in qualità di organismo notificato ai sensi della direttiva n. 97/23/CE – PED.

1.3.1.203. Prestazioni di laboratorio fornite a terzi per interventi relativi ad accertamenti richiesti da Amm.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione

Previsioni:	€	590.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	51.145,35
Somme accertate e da riscuotere:	€	46.349,71
Totale accertamenti:	€	97.495,06
Differenza rispetto alle previsioni	€	492.504,94

Gli accertamenti fanno riferimento a prestazioni rese a pagamento, relative alla sicurezza del lavoro e all'uso di 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:	€	
Somme accertate e riscosse:	€	56.817,59
Somme accertate e da riscuotere:	€	94.080,63
Totale accertamenti:	€	150.898,22
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 150.898,22

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:	€	
Somme accertate e riscosse:	€	24.058,89
Somme accertate e da riscuotere:	€	36.616,01
Totale accertamenti:	€	60.674,90
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 60.674,90

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:	€	10.054.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	10.924.723,44
Somme accertate e da riscuotere:	€	1.552.983,28
Totale accertamenti:	€	12.477.706,72
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 2.423.706,72

Gli accertamenti concernono l'attività omologativa su generatori di vapori e recipienti a vapore/gas e su apparecchi di sollevamento. Gli accertamenti sono riferiti per € 10.924.521,67 a crediti derivanti da attività omologative svolte nell'anno 2004 e per € 1.552.983,28 a somme per attività omologative precedenti l'anno 2004.

1.3.1.207. Realizzi per cessione materiali fuori uso

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

1.3.1.208. Proventi derivanti dalle attività istituzionali svolte dall'Ispesl nel 2° semestre 2003

Previsioni:	€	14.657.294,35
Somme accertate e riscosse:	€	14.657.294,35
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	14.657.294,35
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

Nel capitolo sono riportati, per l'importo ammontante a € 14.657.294,35, i proventi affluiti sul conto corrente postale n. 73629008, intestato all'Istituto, relativi al periodo 01/06/2003 – 31/12/2003, per servizi resi a terzi. L'istituzione del capitolo si è resa necessaria per consentire il trasferimento di detto importo nel bilancio dell'Istituto a seguito dell'avvenuta soppressione del vincolo di destinazione a favore del Ministero dell'Economia e delle Finanze (nota n. 135682 del 18/11/2003) conseguente alla trasformazione dell'Istituto in Ente pubblico non economico.

1.3.2.209. Attività per servizi di cui alla tabella A annessa D.P.R. 441/1994

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	1.110.062,61
Somme accertate e da riscuotere:	€	887.196,80
Totale accertamenti:	€	1.997.259,41
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 1.997.259,41

Nel capitolo è riportato il residuo credito di € 1.997.259,41 derivante dalla fatturazione a tutto il 31 dicembre 2003 dei servizi istituzionali di cui alla TABELLA "A" ANNESSA AL DPR. N. 441/1994, nonché gli incassi di € 1.110.062,61 realizzati nell'esercizio 2004 a fronte del citato credito. Alla data del 31/12/2004 risultano da incassare fatture per i su citati servizi pari a € 887.196,80.

1.3.2. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

1.3.2.300. Affitti di immobili

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	1.453,32
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	1.453,32
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 1.453,32

L'importo accertato è relativo all' incasso del fitto attivo per l'alloggio di servizio dell'Area Casilina.

1.3.2.301. Interessi attivi su conti correnti

Previsioni:	€	88.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	78.173,57
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	78.173,57
Differenza rispetto alle previsioni	€	9.826,43

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:	€	1.674.361,11
Somme accertate e da riscuotere:	€	16,00
Totale accertamenti:	€	1.674.377,11
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 1.674.377,11

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 pari a € 1.369.739,72.

1.3.4. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.3.4.400. Entrate eventuali

Previsioni:	€	
Somme accertate e riscosse:	€	138,60
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	138,60
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 138,60

Il capitolo concerne voci residuali di entrata relativa alla vendita dell'uva del vigneto di Monteporzio Catone

2. 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. ALIENAZIONI 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:	€	5.000.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	5.000.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	5.000.000,00
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 2004 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)

2.2.1.451. Finanziamento Ministero della Salute per ricerche finalizzate

Previsioni:	€	1.685.700,00
Somme accertate e riscosse:	€	1.345.459,26
Somme accertate e da riscuotere:	€	1.471.810,47
Totale accertamenti:	€	2.817.269,73
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 1.131.569,73

Il maggiore importo dell'accertamento è dovuto ai crediti vantati dall'Istituto nei confronti del Ministero della Salute riferiti all'esercizio 2004 e precedenti, rispetto alle previsioni riferentesi al finanziamento approvato per le ricerche finalizzate di cui al Piano di Attività 2004.

In particolare, gli accertamenti si riferiscono ai finanziamenti concessi dal Ministero della Salute di € 1.885.700,00 per l'anno 2003; di € 450.800,00 per l'anno 2002; di € 301.817,42 per l'anno 2001; di € 178.952,31 per il 2000.

Segue in dettaglio la tabella degli accertamenti suddivisa per anni di ricerca finalizzata:

DIP.	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2003	Totale Importi accertati	Somme accertate e Riscosse
DIPIA	esposizione al benzene in ambienti di lavoro:sviluppo di biosensori avanzati per il monitoraggio ambientale (cod. 2.1.1.702.03.24)	124.000,00	74.400,00
DIPIA	interdisciplinarietà delle tecnologie di analisi per la lotta all'inquinamento ambientale ITALIA (cod. 2.1.1.702.03.25)	124.000,00	74.400,00
DML	strategie ed indicatori innovativi per la valutazione delle interazioni gene-ambiente nei tumori polmonari professionali (cod. 2.1.1.702.03.26)	314.900,00	188.940,00
DML	influenza di attività motoria e lavorativa nella manifestazione e progressione di patologie muscolari sub cliniche su base genetica (cod. 2.1.1.702.03.27)	152.500,00	91.500,00
DML	progettazione e sperimentazione di un portale ISPESL - REGIONI per il monitoraggio dei LEA negli SPSAL (cod. 2.1.1.702.03.28)	239.100,00	143.460,00
DML	studio multicentrico sul rapporto tra patologia endocrina ed esposizione ambientale e occupazionale a inquinanti, finalizzato alla costituzione registro di malattia attraverso l'istituzione di un Centro di Riferimento Nazionale sui distruttori endocrini (cod. 2.1.1.702.03.29)	590.400,00	354.240,00
DML	ricerca sperimentale a lungo termine su ratti per la valutazione di potenziali effeti biologici in particolare cancerogeni dei campi magnetici sinusoidali a frequenze estremamente basse (cod. 2.1.1.702.03.30)	140.800,00	70.400,00
DML	disability management delle patologie neurodegenerative (cod. 2.1.1.702.03.31)	200.000,00	0,00
DIP.	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2002	Totale Importi accertati	Somme accertate e Riscosse
DIPIA	metodi analitici rapidi e innovativi per l'analisi e il controllo di OGM ed alimenti contenenti prodotti a partire da OGM (cod. 2.1.1.702.02.21)	117.600,00	88.200,00
DIPIA	impatto sulla salute di particolari condizioni ambientali e di lavoro di provvedimenti di pianificazione territoriale (cod. 2.1.1.702.02.22)	215.600,00	161.700,00
DML	studio degli effetti biologici degli endocrine disrupters chemicals EDC sui sistemi endocrini e sulla salute riproduttiva (cod. 2.1.1.702.02.23)	117.600,00	88.200,00

DIP.	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2001	Totale Importi accertati	Somme accertate e Riscosse
DML	impiego dei biosensori nella valutazione dell'esposizione occupazionale a inquinanti chimici e biologici (cod. 2.1.1.702.01.14)	70.444,73	0,00
DIPIA	rilascio in atmosfera di sostanze tossiche.previsione prevenzione e protezione della salute umana (cod. 2.1.1.702.01.15)	50.302,90	0,00
DIPIA	sviluppo di criteri di valutazione del rischio ambientale e sanitario associato a microorganismi patogeni in ambienti acquatici (cod. 2.1.1.702.01.16)	40.283,64	0,00
DIL	valutazione dei rischi nella manipolazione di chemioterapici antiblastici in ambiente sanitario (cod. 2.1.1.702.01.17)	40.283,64	0,00
DIL	criteri procedurali per la prevenzione delle infezioni virali in ambito occupazionale ospedaliero (cod. 2.1.1.702.01.18)	30.161,08	0,00
DML	strategie di controllo del rischio da cancerogeni chimici occupazionali sviluppo di indicatori di esposizione dose ed effetto (cod. 2.1.1.702.01.119)	60.322,17	0,00
DTS	macroelementi di un sistema di gestione integrato e valutazione del suo impatto con il sistema sicurezza in ambito ospedaliero (cod. 2.1.1.702.01.20)	10.019,26	10.019,26
DIP.	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2000	Totale Importi accertati	Somme accertate e Riscosse
DML	malattia di alzheimer studio del rischio legato a fattori lavorativi (cod. 2.1.1.702.00.06)	178.952,31	0,00
Totali		**2.817.269,73**	**1.345.459,26**

2.2.2. TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

2.2.3. TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE

2.2.4. TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI

P.M. Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche

2.2.5. TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

P.M Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche

2.3. ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1. ASSUNZIONE DI MUTUI

2.3.2. ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

2.3.3. EMISSIONE DI OBBLIGAZIONE

2.3.4. ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE

2.3.4.600. Entrate derivanti da accordi di collaborazioni con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività

Previsioni:	€	
Somme accertate e riscosse:	€	70.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	309.874,14
Totale accertamenti:	€	379.874,14
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 379.874,14

Gli accertamenti sono relativi per l'importo di € 309.874,14 all'accordo di collaborazione stipulato dall'Istituto con la RAI, finalizzato ad un programma di educazione e di informazione rivolto ai ragazzi della scuola dell'obbligo, nel più ampio quadro dell'accordo di collaborazione stipulato dall'Ispesl con il Ministero della Salute il 21/12/2001. Trattasi di un credito vantato nei confronti del Ministero della Salute a fronte del quale l'Istituto, in attesa del relativo incasso, ha anticipato la somma dovuta nei confronti della RAI.

2.2.1.601. 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:	€	143.434,00
Somme accertate e riscosse:	€	56.700,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	215.852,87
Totale accertamenti:	€	272.552,87
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 129.118,87

Lo stanziamento è afferente al contributo della comunità europea per il progetto di ricerca europeo LIFE – filtrazione di fibre di amianto in percolati provenienti da discariche per rifiuti pericolosi (LIFE-FALL), cui l'Ispesl partecipa in qualità di partner dell'Università Cà Foscari di Venezia.
Gli accertamenti sono relativi per l'importo di € 143.434,00 al progetto di ricerca (LIFE-FALL); per € 101.750,00 al progetto di ricerca europeo nell'ambito del VI programma quadro EMF-NET; per € 17.368,87 per un progetto di ricerca finanziato dal Ministero del Lavoro.

2.3.5. DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI

2.3.5.650. Donazioni e lasciti da soggetti pubblici e privati

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

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.
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:	€	12.389.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	9.988.629,29
Somme accertate e da riscuotere:	€	145,47
Totale accertamenti:	€	9.988.774,76
Differenza rispetto alle previsioni	€	2.400.225,24

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:	€	5.757.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	4.744.370,04
Somme accertate e da riscuotere:	€	1.858,48
Totale accertamenti:	€	4.746.228,52
Differenza rispetto alle previsioni	€	1.010.771,48

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.

4.1.1.902. Ritenute diverse

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

4.1.1.903. Trattenute per conto di terzi

Previsioni:	€	699.310,25
Somme accertate e riscosse:	€	674.023,35
Somme accertate e da riscuotere:	€	25.286,90
Totale accertamenti:	€	699.310,25
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

Le principali 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...

4.1.1.904. Rimborsi di somme pagate per conto di terzi

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

4.1.1.905. Partite in sospeso

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

4.1.1.906. Somme rimborsate dai funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.000.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	5.932.087,65
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	5.932.087,65
Differenza rispetto alle previsioni	€	67.912,35

Nel capitolo sono evidenziate le entrate legate alle operazioni di rendicontazione dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali, sia per la parte legata alle due rendicontazione 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.

4.1.1.907. Somme rimborsate dai cassieri

Previsioni:	€	3.500.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	3.412.350,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	3.412.350,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	87.650,00

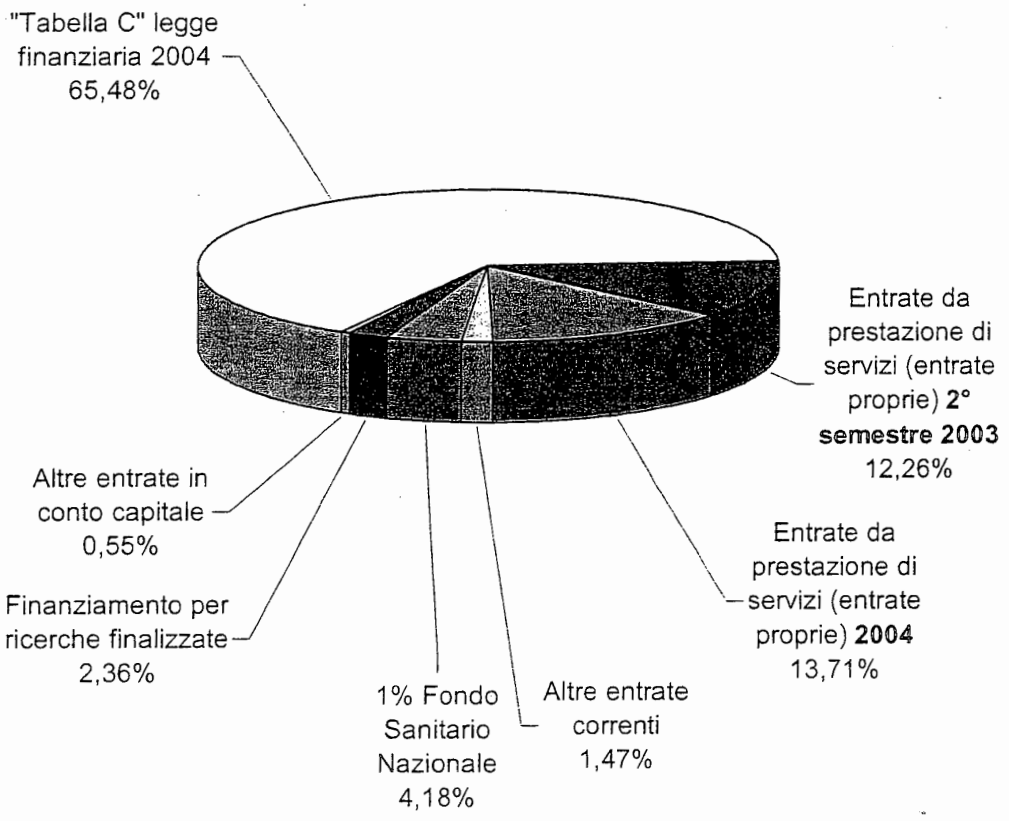
Nel capitolo sono evidenziate le entrate legate alle operazioni di rendicontazione dei Cassieri dei Dipartimenti Centrali, sia per la parte legata alle due rendicontazione semestrali della spesa sostenuta sui pertinenti capitoli di uscita, sia per i fondi eventualmente restituiti a fine anno presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, in quanto non spesi.

4.1.1.908. Erario c/iva

Previsioni:	€	1.000.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	184.171,80
Somme accertate e da riscuotere:	€	213.001,10
Totale accertamenti:	€	397.172,90
Differenza rispetto alle previsioni	€	602.827,10

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 Ministeriale Ministero della Salute del 05/06/2003 (GU n. 101 del 03/07/2003).

PROIEZIONE ACCERTAMENTI PER AGGREGATI DI ENTRATA



B.2) RESIDUI ATTIVI

Iscritti all'1/1/2004 (anni 2003 e precedenti)	€	0,00
Residui attivi 2004	€	10.617.869,72
Totale residui attivi al 31/12/2004	€	**10.617.869,72**

I residui Attivi riguardano:

A) Entrate derivanti dal trasferimento del fondo di dotazione di cui alla Tabella C della Legge finanziaria 2004	€	5.000.000,00
B) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	€	3.379.885,69
C) Altre entrate correnti	€	154,60
D) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€	1.997.537,48
E) Partite di giro	€	240.291,95
Totale residui attivi al 31/12/2004:	€	10.617.869,72

Come di seguito illustrato:

A) Entrate derivanti dal trasferimento del fondo di dotazione di cui alla Tabella C della Legge finanziaria 2004	€	5.000.000,00

I residui riguardano:

Il mancato trasferimento da parte del Ministero della Salute, presso la contabilità speciale n. 1626 intestata all'Istituto, della somma totale del fondo di dotazione a favore dell'Istituto, iscritto nella Tabella C della legge 24 dicembre 2003 n. 350 (legge finanziaria 2004), pari a € 78.302.000,00. L'importo di € 5.000.000,00 costituisce, pertanto, un residuo attivo il cui incasso è stato rinviato all'esercizio finanziario 2005.	€	5.000.000,00
B) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	€	3.379.865,69

I residui riguardano, per gli importi di maggior rilievo:

Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da trattati internazionali – PED	€	658.398,13
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 2004, 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	€	1.552.983,28
Attività per servizi di cui alla Tabella "A" annessa al DPR. 441/1994, relativamente ad anni precedenti il 2004	€	887.196,80
C) Altre entrate correnti	€	154,60
D) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€	1.997.537,48

I residui riguardano:

Accertamenti per ricerche finalizzate anni 2002-2001-2000 relativamente al credito vantato dall'Istituto nei confronti del Ministero della Salute per la tranche di finanziamento non ancora incassato	€	1.471.810,47
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 scola dell'obbligo	€	309.874,14
Finanziamenti da parte dell'Unione Europea, relativamente al contributo della comunità europea non ancora incassato per il progetto di ricerca europeo LIFE – FALL, cui l' Istituto partecipa in qualità di partner dell'Università Cà Foscari di Venezia e relativamente al progetto di ricerca europeo EMF – NET e per un progetto di ricerca finanziato dal Ministero del Lavoro	€	215.852,87
E) Partite di giro	€	240.291,95

C) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE USCITE

C.1) USCITE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2004

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 la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2/2003 del 25 luglio 2003 e al Direttore Generale sulla base del contratto di diritto privato previsto dall'art. 8, comma 1 del DPR 303/2002.

1.1.1.100. Assegni e indennità al Presidente

Previsioni:	€	213.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	184.179,66
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	184.179,66
Economie	€	28.820,34

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:	€	254.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	177.401,91
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	177.401,91
Economie	€	76.598,09

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:	€	734.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	431.957,03
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	431.957,03
Economie	€	302.042,97

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

Previsioni:	€	202.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	150.574,72
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	150.574,72
Economie	€	51.425,28

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".

1.1.2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

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

Previsioni:	€	42.296.544,27
Somme impegnate e pagate:	€	36.204.957,77
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	36.204.957,77
Economie	€	6.091.586,50

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 di € 6.091.586,50 è dovuta alla mancata assunzione di nuove unità di personale -circa 80 unità- prevista all'inizio dell'esercizio per effetto del blocco delle assunzioni determinato dalla Legge Finanziaria 2004 n. 350/2003, nonchè alla mancata corresponsione nel corso dell'esercizio di somme arretrate al personale risultato idoneo a seguito delle procedure selettive previste dal contratto e conclusesi a fine 2004.

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

Previsioni:	€	690.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	136.292,70
Somme impegnate e da pagare:	€	43.000,00
Totale impegni:	€	179.292,70
Economie	€	510.707,30

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. 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 Gli impegni sul capitolo da parte dei Dipartimenti territoriali è di € 109.830,02; quello della Dipartimenti Centrali è di € 69.462,68 .

1.1.2.202. Compensi incentivanti la produttività

Previsioni:	€	9.025.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	7.728.310,47
Somme impegnate e da pagare:	€	1.296.689,53
Totale impegni:	€	9.025.000,00
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 di € 9.025.000 risulta così composto:

- € 1.715.000,00 quale retribuzione variabile come da CCNL.La somma prevista è stata impegnata per consentire la corresponsione nel 2005 dei compensi incentivanti al personale amministrativo e tecnico non dirigente attinenti all'attività svolta nel 2004, da liquidare con la definizione della contrattazione integrativa sul trattamento accessorio per l'anno 2004.

- € 7.310.000,00 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 .Lo stanziamento in bilancio, è avvenuto con la I variazione al bilancio di previsione 2004, utilizzando parte delle entrate proprie, riassegnate all'Istituto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 29 dicembre 1990 n. 407. 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 2003 al fine di remunerare le maggiori attività che il personale e le strutture dell'Istituto hanno svolto per l'anno 2003 per servizi resi a terzi.

1.1.2.203. Indennità e rimborsi spese per missioni nazionali

Previsioni:	€	3.258.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	2.922.317,88
Somme impegnate e da pagare:	€	55.082,82
Totale impegni:	€	2.977.400,70
Economie	€	280.599,30

Gli impegni sono relativi agli oneri per le missioni svolte per l'attività istituzionale, nel territorio nazionale. L'impegno di spesa per i Dipartimenti territoriali è di € 2.146.211,19; quello dei Dipartimenti Centrali è di € 831.189,51 .

1.1.2.204. Collaboratori

Previsioni:	€	1.472.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	399.380,13
Somme impegnate e da pagare:	€	941.681,20
Totale impegni:	€	1.341.061,33
Economie	€	130.938,67

Gli impegni riguardano la spesa per gli incarichi di collaborazione conferiti nel 2001 per il Centro studi ricerche e formazione di Lamezia Terme (n. 13 unità), e nel 2002 per il Centro Ricerche di Parma (n° 11 unità) per un impegno totale pari ad € 385.945,11.
Lo stanziamento iniziale del capitolo di € 550.000,00 è stato integrato di € 912.000,00 con la prima variazione di bilancio, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di uno specifico piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto.

1.1.2.205. Borse di studio

Previsioni:	€	258.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	61.899,34
Somme impegnate e da pagare:	€	181.474,98
Totale impegni:	€	243.374,32
Economie	€	14.625,68

Lo stanziamento previsto è stato quantificato nel limite massimo di € 258.228,00 (L. 500.000.000) come previsto all'art. 12 del DPR 18 aprile 1994 n. 441, per lo svolgimento di attività di ricerca istituzionale. Gli impegni assunti afferiscono al conferimento di n. 24 borse di studio.
L'economia di € 14.625,68 è dovuta per € 11.550,00 alla rinuncia dell'assegnazione di una borsista, con conseguente delibera di disimpegno.

1.1.2.206. Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimenti

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

P.M.

1.1.2.207. Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente

Previsioni:	€	19.328.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	16.476.229,49
Somme impegnate e da pagare:	€	2.831.001,10
Totale impegni:	€	19.307.230,59
Economie	€	20.769,41

Gli impegni assunti sono relativi agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente, riferiti, per la parte prevalente, alla quota INPS e INPDAP, ed all'Irap, per il personale in servizio a tempo indeterminato e per il personale con il contratto di collaborazione.

1.1.2.208. Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL

Previsioni:	€	50.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	12.809,59
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	12.809,59
Economie	€	37.190,41

L'Istituto ha definito con circolare n. 01/2004 del 12 ottobre 2004 la disciplina per l'attribuzione dei benefici socio-assistenziali secondo quanto previsto dai contratti collettivi nazionali di lavoro del personale operante negli Enti di ricerca e dalla contrattazione collettiva integrativa a livello di Ente. Si tratta di una importante e significativa iniziativa che consentirà ai dipendenti dell'Istituto di fruire di sussidi di carattere socio-sanitario per far fronte a situazioni di necessità, di assistenza o meritevoli di riconoscimento. Le tipologie dei benefici socio-assistenziali individuate per le quali è possibile chiedere il sussidio sono:

a) situazioni di necessità determinate da gravi eventi (decesso del dipendente, o del figlio/a, o del coniuge o dei genitori; incendio della casa di proprietà o di abitazione (in locazione) del dipendente; trasloco del dipendente in conseguenza di sfratto esecutivo;
b) borse di studio ai figli dei dipendenti e sussidi per l'iscrizione agli asili nido;

c) assistenza sanitaria.
L'economia si è determinata in relazione al breve lasso di tempo utile intercorso tra la definizione della disciplina in materia e la fine dell'anno finanziario.

1.1.2.209. Buoni pasto

Previsioni:	€	1.300.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	794.742,87
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	794.742,87
Economie	€	505.257,13

Gli impegni fanno riferimento alla corresponsione dei buoni pasto previsti dal CCNL per tutto il personale in servizio, compreso il personale dirigente, tecnologo, ricercatore.
L'economia è correlata alla minore spesa sostenuta per la mancata assunzione di personale e per il pensionamento di personale nel corso dell'anno 2004.

1.1.2.210. Corsi per il personale e partecipazioni alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie

Previsioni:	€	550.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	74.702,80
Somme impegnate e da pagare:	€	465.724,99
Totale impegni:	€	540.427,79
Economie	€	9.572,21

Gli impegni si riferiscono a corsi di formazione professionale frequentati dal personale dell'Istituto.
Lo stanziamento iniziale del capitolo di € 250.000,00 è stato integrato di € 300.000,00 con la prima variazione di bilancio,utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990.
A fronte di detta somma è stato assunto un impegno € 320.000,00 relativo all'attuazione di un programma di formazione del personale dipendente dell'Istituto, per la cui attuazione sono in corso le relative procedure.

1.1.2.211. Indennità e rimborsi spese per missioni estere

Previsioni:	€	660.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	350.587,71
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	350.587,71
Economie	€	309.412,29

Gli impegni sono relativi alle spese sostenute per le missioni svolte all'estero per l'attività istituzionale,con esclusione di quelle sostenute per le attività connesse alla Direttiva PED imputate al cap. 201.
Le economie sono dovute alle misure correttive dell'andamento della finanza pubblica contenute nell'art. 1, comma 10 del decreto legge 12 luglio n. 168 "Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica", convertito nella legge 30 luglio 2004 n. 191, che ha posto un limite massimo alla spesa sostenibile nell'anno 2004 per missioni estere, pari alla spesa media sostenuta nel triennio 2001-2003 ridotta del 15 %.

1.1.3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

1.1.3.300. Onorari e compensi per speciali incarichi

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

P.M.

1.1.3.301. Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi

Previsioni:	€	20.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	5.685,86
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	5.685,86
Economie	€	14.314,14

Le somme sono state utilizzate per visite ed accertamenti a carico dell'ISPESL in base alle vigenti normative in merito.

1.1.3.302. Spese per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione

Previsioni:	€	1.850.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	850.703,87
Somme impegnate e da pagare:	€	936.225,85
Totale impegni:	€	1.786.929,72
Economie	€	63.070,28

L' importo prevalente degli impegni assunti è riferito all'obbligazione pluriennale conseguente la stipula del contratto con la società Global Media System per la gestione dei servizi editoriali e di stampa delle riviste tecnico scientifiche dell'Istituto, stipulato nel quarto trimestre del 2003, e comportante per l'anno 2004 l'assunzione di un impegno di spesa annuo di € 1.060.637,17.
La restante parte dell'importo impegnato di € 683.682,02 si riferisce alla fornitura di abbonamenti a periodici e riviste pubblicati in Italia ed all'estero (€ 194.000,00), campagna radiofonica settimana europea 2004 (€ 59.796,00), stampa Volume Informazione 2004 (€ 14.016,00), stampa opuscoli Costruire in Sicurezza (€ 77.520,00), fornitura aggiornamento box legislazione sito Ispesl (€ 19.200,00), riordino e recupero catalografico di monografie e periodici (€ 56.220,00), servizio e progettazione grafica (€ 92.665,60), nonché, per importi di minore entità, all'acquisto di periodici e prodotti editoriali vari.
La spesa dei Dipartimenti territoriali ammonta ad € 42.610,23.

1.1.3.303. Acquisto di materiale di consumo

Previsioni:	€	1.640.400,00
Somme impegnate e pagate:	€	450.780,14
Somme impegnate e da pagare:	€	223.284,76
Totale impegni:	€	674.064,90
Economie	€	966.335,10

Gli impegni di spesa sono relativi alle spese per l'acquisto di vario materiale di consumo per ufficio (la carta, la cancelleria) e materiale di laboratorio e riguardano sia i Dipartimenti territoriali - € 177.417,16 - sia i Dipartimenti Centrali - € 496.647,74
L'economia determinatasi è dovuta principalmente alla razionalizzazione degli acquisti, ma soprattutto nella ridotta attività in conseguenza del ritardo nell'avvio del piano di ricerca intervenuto a metà dell'esercizio.

1.1.3.304. Spese di rappresentanza

Previsioni:	€	127.500,00
Somme impegnate e pagate:	€	22.225,67
Somme impegnate e da pagare:	€	6.003,84
Totale impegni:	€	28.229,51
Economie	€	99.270,49

Le economie sono dovute in parte anche alle misure correttive dell'andamento della finanza pubblica contenute nell'art. 1, comma 10 del decreto legge 12 luglio n. 168 "Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica", convertito nella legge 30 luglio 2004 n. 191, che ha posto un limite massimo alla spesa sostenibile nell'anno 2004 per spese di rappresentanza, pari alla spesa media sostenuta nel triennio 2001-2003 ridotta del 15 %.

1.1.3.305. Spese per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni

Previsioni:	€	1.600.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.140.626,67
Somme impegnate e da pagare:	€	178.816,94
Totale impegni:	€	1.319.443,61
Economie	€	280.556,39

Gli impegni assunti si riferiscono all' organizzazione di tutte le manifestazioni promosse dall' Istituto o a cui l' Istituto stesso partecipa, nonché le spese sostenute per i i corsi di formazione organizzati su iniziativa dell' Istituto o su richiesta di soggetti terzi, anche sotto forma di prestazione di singole docenze.
Per quanto concerne i corsi di formazione, le spese afferiscono a complessivi 19 corsi di formazione, organizzati su iniziativa dei Dipartimenti Igiene del lavoro e Medicina del lavoro e svolti presso il Centro Ricerche di Monte Porzio Catone. Il capitolo è stato altresì utilizzato per liquidare, direttamente o per il tramite della Unità Funzionale II – Trattamento economico di attività e di fine servizio, i compensi per i docenti dei predetti corsi, rispettivamente, esterni ed interni, previsti dal D.M. 13 marzo 1995, nonché per liquidare i compensi per le docenze, relative a corsi organizzati per lo più dai Dipartimenti Territoriali su richiesta di soggetti terzi o in collaborazione con questi, nonché a corsi organizzati da tali soggetti in cui l' ISPESL ha messo a disposizione uno o più funzionari in qualità di docenti.
Quanto, invece, alle mostre cui l' Istituto ha partecipato con il proprio stand, il capitolo in questione è stato utilizzato per fare fronte alle spese sostenute per il noleggio degli spazi espositivi e dei servizi accessori connessi alle singole manifestazioni cui l' Istituto ha partecipato :

- FORUM SANITA' FUTURA. Cernobbio (CO), 5-8 aprile 2004;
- MARATONA DI PRIMAVERA. Roma, 9 maggio 2004

- FORUM P.A. Roma, 10-14 maggio 2004;
- AMBIENTE LAVORO. Modena, 13-16 ottobre 2004;
- SAIE. Bologna, 13-17 ottobre 2004;
- COM P.A. Bologna, 3-5 novembre 2004;
- SICUREZZA. Milano, 17-20 novembre 2004;
- WORKONGRESS6. Roma, 30 novembre-3 dicembre 2004;
- CONGRESSO "LINEE GUIDA ED E.B.M. IN RIABILITAZIONE". Roma, 4-5 dicembre 2004.

Quanto, infine, ai convegni, congressi, seminari, etc., le spese in questione afferiscono alle seguenti iniziative:

- Convegno "L' igiene del lavoro quale rilevante prevenzione nella P.A."(nell' ambito del FORUM P.A.). Roma, 11 maggio 2004;
- Incontro annuale dello Sheffield Group. Chia (CA), 30 maggio-2 giugno 2004;
- Convegno dell' Osservatorio epidemiologico nazionale sulla salute e sicurezza negli ambienti di vita. Roma, 23 giugno 2004;
- Convegno "La scuola della salute: fra la Via Emilia e il West" (nell' ambito della manifestazione Ambiente lavoro). Modena, 14 ottobre 2004;
- Convegno nazionale "Valutazione e gestione del rischio negli insediamenti civili ed industriali". Pisa, 19-21 ottobre 2004;
- Convegno "sicurezza nei cantieri e regolarità contributiva" (nell' ambito della Settimana europea della sicurezza). Roma, 22 ottobre 2004;
- Settima giornata nazionale di informazione sulla WHP. Venezia, 12 novembre 2004;
- Convegno "Innovazioni tecnologiche per sistemi di trasporto e di lavoro nei cantieri temporanei". Aosta, 12 novembre 2004;
- Convegno "La tutela della salute dei lavoratori nei Paesi della Comunità europea", svoltosi a Roma il 3 dicembre 2004, relativamente alle spese relative ai servizi congressuali.

Parte dell'economie sono dovute alle misure correttive dell'andamento della finanza pubblica contenute nell'art. 1, comma 10 del decreto legge 12 luglio n. 168 "Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica", convertito nella legge 30 luglio 2004 n. 191, che ha posto un limite massimo alla spesa sostenibile nell'anno 2004 per spese di per l'organizzazione di convegni, pari alla spesa media sostenuta nel triennio 2001-2003 ridotta del 15 %.

1.1.3.306. Spese per pubblicità

Previsioni:	€	200.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	89.937,24
Somme impegnate e da pagare:	€	8.640,00
Totale impegni:	€	98.577,24
Economie	€	101.422,76

Le somme impegnate fanno riferimento sia ad inserzioni pubblicitarie, sia a realizzazioni di campagne pubblicitarie radiofoniche e televisive

1.1.3.307. Spese per Ufficio stampa

Previsioni:	€	1.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	89.863,65
Somme impegnate e da pagare:	€	906.513,69
Totale impegni:	€	996.377,34
Economie	€	3.622,66

Gli impegni assunti concernono le spese finalizzate allo svolgimento, da parte dell' Ufficio Stampa, delle attività di informazione che la legge n. 150/2000 demanda allo stesso.
In particolare, detto capitolo è stato utilizzato per pagare le spese relative alla fornitura di quotidiani, settimanali e periodici per la redazione della Rassegna stampa, all' abbonamento ai notiziari AGI; alla fornitura da parte dell' AGI della rubrica quotidiana "INFO ISPESL"; alla fornitura di servizi ANSA; alla realizzazione di servizi giornalistici, di campagne radiofoniche, nonché di video e relativa distribuzione in occasione di varie manifestazioni; alla fornitura di materiale specifico per le esigenze dell' Ufficio stampa; alla realizzazione di DVD contenenti la duplicazione delle 10 puntate televisive realizzate dall' ISPESL in collaborazione con RAI educational; alla presenza dell' ISPESL sul periodico "La settimana a Roma – This week in Rome"; alla presenza dell' ISPESL nella pubblicazione "The Parliament Magazine' s New Guide"; alla realizzazione a fini promozionali di calendari da tavolo & murali, con l' utilizzo del personaggio testimonial dell' Istituto "Mr. Help"; alla fornitura dell' Agenda del giornalista 2005; alla fornitura di materiale promozionale.
Lo stanziamento iniziale del capitolo di € 200.000,00 è stato integrato di € 800.000,00 con la prima variazione di bilancio, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per l'attuazione di una campagna di informazione ai cittadini nel settore della comunicazione e informazione in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro, volta a valorizzare il ruolo dell'Ispesl quale soggetto istituzionale garante della sicurezza del lavoro.

1.1.3.308. Spese per il funzionamento dell'URP

Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	69.452,95
Somme impegnate e da pagare:	€	5.990,40
Totale impegni:	€	75.443,35
Economie	€	24.556,65

Gli impegni assunti concernono le spese finalizzate allo svolgimento, da parte dell'URP, delle attività di comunicazione che la legge n. 150/2000 demanda allo stesso.
In particolare, detto capitolo è stato utilizzato per pagare le spese relative alla realizzazione e pubblicazione di un inserto promozionale esclusivo dell' ISPESL sull' "Annuario Sanità Italia 2004; all' inserzione istituzionale dell' ISPESL sulla "Guida ai governi locali 2004"; alla duplicazione del CD Rom multimediale "Il radon nei luoghi di lavoro"; alla realizzazione della nuova brochure concernente i compiti dell' ISPESL e la sua articolazione

organizzativa; alla realizzazione di un depliant promozionale per l' attività di certificazione dell' Istituto; all' organizzazione della Convention "Costruiamo insieme un fronte di opposizione ai rischi salute/ambiente" in Roma, 18 maggio 2004, nell' ambito della campagna di educazione alla sicurezza per la scuola "Io mi proteggo da solo".
Parte dell'economie sono dovute alle misure correttive dell'andamento della finanza pubblica contenute nell'art. 1, comma 10 del decreto legge 12 luglio n. 168 "Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica", che ha posto un limite massimo alla spesa sostenibile nell'anno 2004 per spese per relazioni pubbliche, pari alla spesa media sostenuta nel triennio 2001-2003 ridotta del 15 %.

1.1.3.309. Spese correnti per l'informatica

Previsioni:	€	985.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	451.438,80
Somme impegnate e da pagare:	€	174.197,09
Totale impegni:	€	625.635,89
Economie	€	359.364,11

Gli impegni si riferiscono all'acquisto di beni informatici di uso e consumo e a tutte le spese di manutenzione e riparazione delle apparecchiature informatiche in dotazione. In particolare c'è da segnalare una spesa del Dipartimento Informatico Statistico (DIS) di € 165.658,72 riguardante l'acquisto di un "servizio applicativo di outsourcing sistemi informativi" dalla ditta "Data Management SpA", relativo al pagamento degli emolumenti al personale. I Dipartimenti territoriali hanno impegnato € 109.779,90 mentre la Dipartimenti Centrali € 515.855,99 .

1.1.3.310. Fitti locali

Previsioni:	€	4.749.855,73
Somme impegnate e pagate:	€	615.710,60
Somme impegnate e da pagare:	€	3.807.907,11
Totale impegni:	€	4.423.617,71
Economie	€	326.238,02

Gli impegni sono relativi alle somme dovute come fitto e relative spese condominiali dei locali utilizzati come sedi dei Dipartimenti Territoriali e dei locali delle sedi di Roma via C. Balbo e P.zza del Viminale.
La somma impegnata comprende i canoni di locazione degli immobili ex-ENPI e ex-ANCC relativi anche agli anni 2002, 2003 per un importo di € 3.749.855,73 a favore dell'IGED, intervenuto nell'anno 2004 in relazione alla mancata approvazione del provvedimento che assegnava tutti gli immobili all'Istituto in uso gratuito.

Per quanto attiene ai Dipartimenti territoriali, il totale degli impegni su questo capitolo di spesa è pari ad € 197.068,04 mentre per i Dipartimenti Centrali € 4.226.549,67.

1.1.3.312. Spese per servizi vari

Previsioni:	€	4.071.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	2.763.205,93
Somme impegnate e da pagare:	€	659.646,98
Totale impegni:	€	3.422.852,91
Economie	€	648.147,09

Le spese del capitolo fanno riferimento a servizi di pulizia relativi alle sedi centrali (Via Urbana € 103.985,81 – Via Alessandria € 182.840,62 – Area Casilina € 62.415,02 – Centro Monteporzio € 132.027,13), vigilanza (Via Urbana € 429.955,87 – Via Alessandria € 208.873,44 – Area Casilina € 208.873,44 – Centro Monteporzio € 313.310,16), trasporti e facchinaggio, contratti in service, servizio smaltimento rifiuti speciali, spese postali ecc..Gli impegni riguardano altresì le analoghe spese sostenute dai 37 dipartimenti territoriali per un importo di € 1.208.246,85

1.1.3.313. Spese per studi, consulenze, indagini, rilevazioni

Previsioni:	€	150.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	13.109,65
Somme impegnate e da pagare:	€	80.600,00
Totale impegni:	€	93.709,65
Economie	€	56.290,35

La somma impegnata è relativa alla spesa prevista per studi, consulenza, indagini, rilevazioni, quando per la necessità e complessità di tali attività non sia possibile ricorrere a personale interno. L'impegno principale di € 76.200,00 è stato assunto nei confronti della società di consulenza e di revisione "Ernest & Young" per l'analisi e adeguamento dei processi amministrativi, contabili e fiscali, a seguito della trasformazione dell'Istituto in Ente pubblico non economico e dell'entrata in vigore del DPR n. 97/2003.
L'impegno dei Dipartimenti territoriali è di € 8.542,49 mentre quello della Dipartimenti Centrali è di € 85.167,16.

1.1.3.314. Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto

Previsioni:	€	210.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	107.080,90
Somme impegnate e da pagare:	€	35.565,55
Totale impegni:	€	142.646,45
Economie	€	67.353,55

La somma impegnata fa riferimento alle spese, ivi comprese quelle di manutenzione, per auto di servizio a noleggio e di proprietà, utilizzate dall'Istituto per compiti istituzionali. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 7.594,38, mentre quella dei Dipartimenti Centrali è di € 135.052,07

1.1.3.315. Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio ed attrezzature scientifiche

Previsioni:	€	754.100,00
Somme impegnate e pagate:	€	271.014,78
Somme impegnate e da pagare:	€	188.975,64
Totale impegni:	€	459.990,42
Economie	€	294.109,58

La somma impegnata è relativa al noleggio delle fotocopiatrici, fax, etc. e loro eventuale manutenzione. Inoltre comprende tutte le somme dovute per i contratti di manutenzione ordinaria delle attrezzature scientifiche in dotazione. L'impegno per i Dipartimenti territoriali è di € 88.683,04 mentre l'impegno dei Dipartimenti Centrali è di € 371.307,38.

1.1.3.318. Premi di assicurazione

Previsioni:	€	320.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	213.021,64
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	213.021,64
Economie	€	106.978,36

La somma impegnata fa riferimento alla stipula dell'assicurazione con l'Assitalia sia per la RCA, sia per la polizza Kasco a favore dei dipendenti che utilizzano mezzi propri per l'espletamento di missione. Gli impegni su questo capitolo sono assunti tutti dalla Sede Centrale, in particolare le somme impegnate a mezzo cassa sono pari ad € 21.725,58.

1.1.3.319. Manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti

Previsioni:	€	2.150.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	768.518,10
Somme impegnate e da pagare:	€	1.086.392,65
Totale impegni:	€	1.854.910,75
Economie	€	295.089,25

Le somme impegnate si riferiscono per interventi vari su tutti i locali dell'Istituto, e i relativi impianti, anche se imprevisti o una tantum, purché di importo non elevato, preventivati sulla base del Piano Triennale dei Lavori Pubblici. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 197.755,69, quella impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 1.657.155,06.

1.1.3.320. Spese per concorsi, comitati e commissioni

Previsioni:	€	204.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	155.326,12
Somme impegnate e da pagare:	€	12.000,00
Totale impegni:	€	167.326,12
Economie	€	36.673,88

Gli impegni sono relativi alle somme volte a coprire le spese sostenute per i concorsi, sia per le commissioni che per qualsiasi altra spesa connessa e per commissioni istituite dall'Istituto. Gli impegni sono presi esclusivamente dai Dipartimenti Centrali.

1.1.3.325. Spese per utenze e canoni

Previsioni:	€	1.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	584.993,37
Somme impegnate e da pagare:	€	29.250,22
Totale impegni:	€	614.243,59
Economie	€	385.756,41

Le utenze e i canoni comprendono quelli relativi ai consumi di acqua, energia elettrica, spese riscaldamento e gas. L'impegno fatto dai Dipartimenti territoriali è di € 231.907,12; quello della Sede Centrale è di € 382.336,47.

1.1.3.326. Spese per utenze telefoniche

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	534.380,54
Somme impegnate e da pagare:	€	66.373,02
Totale impegni:	€	600.753,56
Economie	€	299.246,44

Gli impegni su tale capitolo fanno riferimento alle spese per le utenze telefoniche. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 171.355,32; quella impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 489.398,24.
Le somme sono state utilizzate per i normali consumi telefonici, e le economie sono dovute principalmente ad un avviato processo di razionalizzazione delle utenze telefoniche e a seguito di iniziative assunte dall'Istituto per il contenimento dei costi.

1.2. INTERVENTI DIVERSI

1.2.1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

1.2.1.400. Indennizzi per la perdita dell'integrità fisica

Previsioni:	€	25.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	24.624,24
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	24.624,24
Economie	€	375,76

Il capitolo comprende le spese sostenute per la corresponsione di indennizzi al personale, per la perdita di integrità fisica, per infermità per causa di servizio. Lo Stanziamento è stato impegnato pressoché completamente.

1.2.2. TRASFERIMENTI PASSIVI

P.M. Allo Stato

P.M. Alle Regioni

P.M. Ai Comuni e alle Province

P.M. Ad altri Enti nazionali o esteri

P.M. All'Unione Europea ed altri Organismi Internazionali

P.M. Altri trasferimenti passivi

1.2.3. ONERI FINANZIARI

1.2.3.500. Interessi passivi

Previsioni:	€	5.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	984,26
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	984,26
Economie	€	4.015,74

Lo stanziamento, rispetto alla somma impegnata e pagata, è stato stimato in relazione alla possibilità di pagamento di interessi di mora per ritardato pagamento.

1.2.3.501. Uscite e commissioni bancarie

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

1.2.4. ONERI TRIBUTARI

1.2.4.550. Imposte tasse e tributi vari

Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	320.005,63
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	320.005,63
Economie	€	379.994,37

Lo stanziamento è relativo al pagamento di tributi vari, quali la Tarsu, l'Ici e le imposte di bollo.

1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

1.2.5.560. Restituzioni e rimborsi vari

Previsioni:	€	145.189,98
Somme impegnate e pagate:	€	145.154,38
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	145.154,38
Economie	€	35,60

Le somme sono state utilizzate per la restituzione di importi non dovuti, versati indebitamente o duplicati, da parte di utenti, per servizi resi a pagamento dall'Istituto.

1.2.6. USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.2.6.600. Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

Previsioni:	€	506.787,81
Somme impegnate e pagate:	€	13.157,34
Somme impegnate e da pagare:	€	462.887,60
Totale impegni:	€	476.044,94
Economie	€	30.742,87

Sul capitolo sono imputate le spese di contenzioso dell'ISPESL. La parte prevalente degli impegni assunti è relativa all'importo di € 460.087,60 accantonato per la transazione relativa allo sfratto del dipartimento territoriale di Napoli.

1.2.6.601. Fondi speciali per i rinnovi contrattuali in corso

Previsioni:	€	1.700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	
Somme impegnate e da pagare:	€	1.700.000,00
Totale impegni:	€	1.700.000,00
Economie	€	-

La somma di € 1.700.000,00 è stata integralmente impegnata per fare fronte agli oneri connessi con il rinnovo del CCNL del personale del comparto della ricerca.

1.2.6.602. Fondo per spese impreviste

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

1.2.6.603. Oneri vari straordinari

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

P.M

1.2.6.604. Uscite di realizzo entrate

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

P.M.

1.3. ONERI COMUNI

1.4. TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

1.4.1. ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

1.4.1.650. Pensioni a carico dell'Ente

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

1.4.2. ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

2. USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1. INVESTIMENTI

2.1.1. INVESTIMENTI PER LA RICERCA

2.1.1.700. Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica

Previsioni:	€	6.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	366.160,02
Somme impegnate e da pagare:	€	1.703.103,82
Totale impegni:	€	2.069.263,84
Economie	€	4.430.736,16

Tra le somme impegnate si evidenziano in particolare:

- DIL :
  - accessori per un spettrometro gamma portatile digiDART per il Laboratorio Radiazioni Ionizzanti e non Ionizzanti: € 40.584,00;
  - fornitura difrattrometro per analisi qualitative e quantitative per il Laboratorio Polveri e Fibre del Centro di ricerche di Monteporzio: € 166.652,55;
  - sistema di acquisizione dati di vibrazioni OROS-OR38 per aggiornamento della strumentazione già in possesso al Dipartimento, in ordine alla nuova normativa europea sulle vibrazioni (Direttiva sulle vibrazioni 2002/44/CE): € 100.296,00.

  DML :
  - acquisizione di licenze d'uso software e corsi di formazione professionale informatici: € 129.001,47.
- DIPIA:
  - fornitura per connettività GPRS (general packet radio service) tra il Dipartimento e i Dipartimenti Territoriali: € 94.000,00;
  - fornitura ed istallazione di analizzatore di mercurio: € 51.000,00;
  - fornitura di software dedicato per la determinazione dei parametri di emissione acustica ICSE-GAMMA: € 28.687,20;
  - fornitura dell'aggiornamento software Terrapack e assistenza sistemica: € 62.029,44;
  - fornitura di attività di personalizzazione e avvio operativo sistema CATIA V5: € 38.280,00.
- DOC:
  - aggiornamento dell'Anagrafe nazionale Luoghi di Lavoro relativa al settore dell'industria, dell'agricoltura, servizi e commercio, in quanto fonte unica di dati per la costruzione di indici di frequenza e gravità, sia a livello territoriale che per settore di attività economica, utile all'informativa a livello nazionale e locale (ASL e altri Enti preposti), fornito dal Dipartimento di Contabilità nazionale ed Analisi dei Processi Sociali della facoltà di Scienza Statistiche dell'Università di Roma "La Sapienza": € 180.000,00;
  - licenze d'uso, implementazione e sviluppo software: € 108.050,43.
- DOM:
  - fornitura di n. 265 personal computer portatili, anche per i Dipartimenti Territoriali, per un importo complessivo di € 341.706,98.
- DTS:
  - fornitura di un Analizzatore automatico per carbonio e zolfo, un Analizzatore per idrogeno, e un Analizzatore per ossigeno e azoto, per l'espletamento dell'attività istituzionale: € 220.651,20.

L'economia determinatasi è dovuta soprattutto al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano annuale di ricerca, dovuto al procrastinarsi della data di approvazione di detto piano e nel rinvio della decisione relativa all'apertura di nuovi centri di ricerca programmati in sede di approvazione del bilancio di previsione la cui attivazione è stata successivamente rinviata anche in relazione al mancato accoglimento della richiesta di integrazione dello stanziamento previsto in tabella C della legge finanziaria 2004. .

2.1.1.701. Spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l'1% del FSN e cofinanziamento dell'Istituto

Previsioni:	€	8.752.882,61
Somme impegnate e pagate:	€	1.216.491,30
Somme impegnate e da pagare:	€	4.836.972,57
Totale impegni:	€	6.053.463,87
Economie	€	2.699.418,74

Gli impegni sono relativi all'attività della ricerca corrente dell'Istituto, finanziata con quota parte dell'1% del Fondo Sanitario Nazionale trasferito dal Ministero della Salute e cofinanziata dall'Istituto. In particolare, a partire dal II semestre dall'anno 2004, trovano allocazione nel capitolo anche gli impegni di spesa relativi all'assunzione di personale tecnico-scientifico e di supporto gestionale all'attività di ricerca.
In particolare si evidenziano:

- i conferimenti di incarichi per l'assunzione di personale tecnico scientifico a tempo determinato con la qualifica di ricercatore e CTER e di collaboratori di supporto gestionale per l'attività di ricerca, per un importo pari a € 1.500.000,00;
- il finanziamento di 62 schede B1 (convenzioni con Enti esterni con parte della spesa del progetto a carico dello stesso Ente esterno) di ricerca di tipo corrente di cui al piano di attività 2004, per un importo totale di € 1.526.900,00;
- il finanziamento delle schede A1 (attività di ricerca dell'Istituto in autonomia avvalendosi anche di personale esterno) di cui al piano di attività 2004, relativamente alle seguenti tipologie di spesa:
  - conferimenti di incarichi di ricerca per un importo di € 2.326.610,02;
  - conferimento di borse di studio, connesse ai piani di ricerca, per un importo di € 149.339,51;
- il finanziamento della schede C (schede a contributo modale) di ricerca corrente di cui al piano di attività 2004, per un importo di € 185.000,00

L'economia determinatasi è dovuta soprattutto al ritardo nell'approvazione del piano annuale di ricerca, approvato nel secondo semestre dell'anno, il cui avvio é intervenuto nell'ultimo trimestre dell'esercizio non consentendo di assumere i relativi impegni di spesa.

2.1.1.702. Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto

Previsioni:	€	6.642.237,25
Somme impegnate e pagate:	€	577.158,56
Somme impegnate e da pagare:	€	3.922.731,61
Totale impegni:	€	4.499.890,17
Economie	€	2.142.347,08

Gli impegni assunti sono relativi all'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziata dall'Istituto.
In particolare, lo stanziamento per l'anno 2004 è relativo alle seguenti ricerche finalizzate:

RICERCHE FINALIZZATE 1998/1999/2000

DIPIA	Il controllo della specie infestante con particolare riguardo ai luoghi adibiti a deposito di rifiuti (cod. 2.1.1.702.00.01)
DIPIA	Valutazione e gestione del rischio in siti contaminati da idrocarburi (cod. 2.1.1.702.00.02)
DML	prevenzione dei rischi per la salute negli ambienti di vita e di lavoro (cod. 2.1.1.702.00.03)
DML	dermatiti da contatto da allergenti occupazionali emergenti studio clinico epidemiologico e sviluppo di strategie di prevenzione(cod. 2.1.1.702.00.04)
DTS	indicatori di efficacia dei controlli effettuati su elettromedicali e impianti elettrici (cod. 2.1.1.702.00.05)
DML	malattia di alzheimer studio del rischio legato a fattori lavorativi (cod. 2.1.1.702.00.06)
DIPIA	minorità socio economico dei bambini e loro vulnerabilità a fattori inquinanti (cod. 2.1.1.702.00.07)
DIP.	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2001
DML	impiego dei biosensori nella valutazione dell'esposizione occupazionale a inquinanti chimici e biologici (cod. 2.1.1.702.01.14)
DIPIA	rilascio in atmosfera di sostanze tossiche.previsione prevenzione e protezione della salute umana (cod. 2.1.1.702.01.15)
DIPIA	sviluppo di criteri di valutazione del rischio ambientale e sanitario associato a microorganismi patogeni in ambienti acquatici (cod. 2.1.1.702.01.16)
DIL	valutazione dei rischi nella manipolazione di chemioterapici antiblastici in ambiente sanitario (cod. 2.1.1.702.01.17)
DIL	criteri procedurali per la prevenzione delle infezioni virali in ambito occupazionale ospedaliero (cod. 2.1.1.702.01.18)
DML	strategie di controllo del rischio da cancerogeni chimici occupazionali sviluppo di indicatori di esposizione dose ed effetto (cod. 2.1.1.702.01.119)
DTS	macroelementi di un sistema di gestione integrato e valutazione del suo impatto con il sistema sicurezza in ambito ospedaliero (cod. 2.1.1.702.01.20)
DIP.	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2002
DIPIA	metodi analitici rapidi e innovativi per l'analisi e il controllo di OGM ed alimenti contenenti prodotti a partire da OGM (cod. 2.1.1.702.02.21)
DIPIA	impatto sulla salute di particolari condizioni ambientali e di lavoro di provvedimenti di pianificazione territoriale (cod. 2.1.1.702.02.22)
DML	studio degli effetti biologici degli endocrine disrupters chemicals EDC sui sistemi endocrini e sulla salute riproduttiva (cod. 2.1.1.702.02.23)
DIP	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2003
DIPIA	esposizione al benzene in ambienti di lavoro:sviluppo di biosensori avanzati per il monitoraggio ambientale (cod. 2.1.1.702.03.24)
DIPIA	interdisciplinarietà delle tecnologie di analisi per la lotta all'inquinamento ambientale ITALIA (cod. 2.1.1.702.03.25)

DML	strategie ed indicatori innovativi per la valutazione delle interazioni gene-ambiente nei tumori polmonari professionali (cod. 2.1.1.702.03.26)
DML	influenza di attività motoria e lavorativa nella manifestazione e progressione di patologie muscolari sub cliniche su base genetica (cod. 2.1.1.702.03.27)
DML	progettazione e sperimentazione di un portale ISPESL - REGIONI per il monitoraggio dei LEA negli SPSAL (cod. 2.1.1.702.03.28)
DML	studio multicentrico sul rapporto tra patologia endocrina ed esposizione ambientale e occupazionale a inquinanti, finalizzato alla costituzione registro di malattia attraverso l'istituzione di un Centro di Riferimento Nazionale sui distruttori endocrini (cod. 2.1.1.702.03.29)
DML	ricerca sperimentale a lungo termine su ratti per la valutazione di potenziali effeti biologici in particolare cancerogeni dei campi magnetici sinusoidali a frequenze estremamente basse (cod. 2.1.1.702.03.30)
DML	disability management delle patologie neurodegenerative (cod. 2.1.1.702.03.31)

Nell'anno 2004, sono stati assunti i seguenti impegni:

- € 3.820.320,00, corrispondenti all'importo complessivo delle ricerche finalizzate anno 2003, di cui al Piano di Attività 2004, di cui € 1.885.700,00 quale quota di finanziamento Ministero della Salute e € 1.934.620,00 quale cofinanziamento ISPESL;
- € 252.245,97 per i ricerche finalizzate 2002;
- € 171.070,62 per i ricerche finalizzate 2001;
- € 255.989,58 per i ricerche finalizzate 2000 – 1999 – 1998.

L'economia é dovuta al mancato completamento dell'iter per la stipula delle convenzioni relative ai progetti di ricerca finalizzata non ancora ultimati per il cui svolgimento è in corso l'autorizzazione alla proroga da parte del Ministero della Salute.

2.1.1.703. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica

Previsioni:	€	2.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	8.886,00
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	8.886,00
Economie	€	2.491.114,00

L' economia è dovuta principalmente alla mancata apertura di nuovi centri di ricerca sul territorio nazionale,la cui attivazione è stata rinviata anche a seguito della tardiva definizione della richiesta di integrazione dello stanziamento di cui alla tab C della legge finanziaria per l'anno 2004.

2.1.2. ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE

2.1.2.750. Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività

Previsioni:	€	398.684,16
Somme impegnate e pagate:	€	309.874,14
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	309.874,14
Economie	€	88.810,02

La somma impegnata è relativa all'accordo di collaborazione stipulato dall'Istituto con la RAI, finalizzato ad un programma di educazione e di informazione rivolto ai ragazzi della scuola dell'obbligo, nel più ampio quadro dell'accordo di collaborazione stipulato dall'Ispesl con il Ministero della Salute il 21/12/2001.

2.1.2.751. Spese derivanti da accordi, convenzioni e contratti con Amministrazioni, Enti, Istituti, Associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE

Previsioni:	€	377.434,00
Somme impegnate e pagate:	€	38.464,28
Somme impegnate e da pagare:	€	35,72
Totale impegni:	€	38.500,00
Economie	€	338.934,00

La somma impegnata fa riferimento alla stipula di due contratti di collaborazione nell'ambito del progetto di ricerca europeo LIFE-FALL

Lo stanziamento è relativo ai seguenti progetti di ricerca europei, attualmente in corso:

DIPARTIMENTO	TITOLO RICERCA	ENTE FINANZIATORE
D.I.P.I.A.	Progetto europeo LIFE –filtrazione di fibre di amianto in percolati provenienti da discariche di rifiuti pericolosi (LIFE-FALL), cui l'Ispesl partecipa in qualità di partener dell'Università Cà Foscari di Venezia	Commissione Europea – DG Ambiente

D.I.P.I.A.	Progetto ACUTEX (per la definizione dei limiti tossicologici in relazione al rischio che può avere la popolazione per inalazione in caso di rilascio accidentale di sostanze tossiche in caso di insediamenti produttivi)	Commissione Ricerca – V Programma Quadro
D.I.P.I.A.	SHAPE-RISK	Commissione Ricerca – VI Programma Quadro
D.I.L.	EMF-NET EFFECT OF THE EXPOSURE TO ELECTROMAGNETIC FIELD	DG VI Programma Quadro

L'economia verrà riportata a nuovo per il suo successivo utilizzo.

2.1.3. ACQUISIZIONI DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

2.1.3.800. Acquisti di immobili

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

2.1.3.801. Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili

Previsioni:	€	2.827.600,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	1.820.223,72
Totale impegni:	€	1.820.223,72
Economie	€	1.007.376,28

La somma impegnata è relativa per € 1.695.120,30 ai lavori per la realizzazione di strutture prefabbricate presso il Centro di ricerca di Monteporzio e per € 125.103,42 all'intervento di restauro del fabbricato del Dipartimento territoriale di Piacenza.
L'economia è dovuta alla decisione di rinviare i lavori previsti nel piano triennale a seguito della mancata definizione legislativa della proprietà del patrimonio immobiliare.

2.1.3.802. Uscite per opere in corso

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

P.M.

2.1.3.803. Acquisto di diritti reali

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

P.M.

2.1.4. ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.4.850. Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed automezzi

Previsioni:	€	115.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	40.073,25
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	40.073,25
Economie	€	74.926,75

Gli impegni fanno riferimento all'acquisto di beni durevoli per il funzionamento degli uffici e per lo svolgimento dell'attività istituzionale non individuabile come attività di ricerca. Il totale impegnato è interamente a carico dei Dipartimenti territoriali.

2.1.4.851. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi.

Previsioni:	€	155.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	6.507,60
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	6.507,60
Economie	€	148.492,40

Il presente capitolo comprende alcuni interventi straordinari sui beni mobili di proprietà dell'Istituto. Per l'anno 2004 sono stati assunti impegni di entità non rilevanti dai Dipartimenti Territoriali di Avellino e Bari per un importo complessivo di € 6.507,60.

2.1.4.852. Acquisto di mobili e macchine d'ufficio

Previsioni:	€	395.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	310.889,12
Somme impegnate e da pagare:	€	41.024,57
Totale impegni:	€	351.913,69
Economie	€	43.086,31

Nel capitolo confluiscono spese per l'acquisto di mobilio, arredi e macchine d'ufficio di vario genere, quali tende, condizionatori, calcolatrici, fax non in noleggio, ecc.. Le spese sostenute dai Dipartimenti Territoriali ammontano ad € 167.214,46, mentre quelle dei Dipartimenti Centrali ad € 184.699,23.

2.1.4.853. Spese in conto capitale per l'informatica

Previsioni:	€	2.000.000,35
Somme impegnate e pagate:	€	484.727,90
Somme impegnate e da pagare:	€	1.510.360,61
Totale impegni:	€	1.995.088,51
Economie	€	4.911,84

Nel capitolo confluiscono le spese relative agli investimenti nel settore dell'informatica, tra le quali sono ricompresse quelle relative alla quota annuale del contratto di servizio di trasporto dati e interoperabilità per la connessione della rete informatica su supporto RUPA per circa € 272.000,00.
Lo stanziamento iniziale del capitolo di € 800.000,00 è stato integrato di € 1.200.000,35 con la prima variazione di bilancio,utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'avvio di un piano di intervento nel settore dell'informatica e della telefonia, conforme alle decisioni assunte con la delibera n. 23/2004 del 27 dicembre 2004.

3. GESTIONI SPECIALI

3.1. GESTIONI SPECIALI

4. PARTITE DI GIRO

4.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

4.1.1. USCITE 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.
Le movimentazioni finanziarie delle uscite sono, quindi, legate alle corrispondenti movimentazioni delle entrate, in modo che a chiusura dell'esercizio finanziario, in partita di giro, il totale degli accertamenti deve necessariamente uguagliare il totale degli impegni.
La presenza di questo titolo di spesa, 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 passivi "non effettivi", in quanto legati a corrispondenti movimenti finanziari positivi.

4.1.1.900. Ritenute erariali

Previsioni:	€	12.389.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	9.762.584,10
Somme impegnate e da pagare:	€	226.190,66
Totale impegni:	€	9.988.774,76
Economie	€	2.400.225,24

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti a favore dell'erario, in qualità di sostituto d'imposta, per conto dei propri dipendenti o terzi.

4.1.1.901. Ritenute previdenziali e assistenziali

Previsioni:	€	5.757.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	4.694.950,56
Somme impegnate e da pagare:	€	51.277,96
Totale impegni:	€	4.746.228,52
Economie	€	1.010.771,48

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati dall'Istituto a favore di Enti previdenziali ed assistenziali (INPDAP, INPS, INPGI, INAIL), relativamente a contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti.

4.1.1.902. Ritenute diverse

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

4.1.1.903. Trattenute per conto di terzi

Previsioni:	€	699.310,25
Somme impegnate e pagate:	€	634.334,81
Somme impegnate e da pagare:	€	64.975,44
Totale impegni:	€	699.310,25
Economie	€	-

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati per conto terzi.
I principali versamenti concernono, le trattenute sindacali, le cessioni del quinto dello stipendio, i pignoramenti, le trattenute relative a premi assicurativi ecc...

4.1.1.904. Rimborsi di somme pagate per conto di terzi

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

4.1.1.905. Partite in sospeso

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

4.1.1.906. Provvista fondi funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	5.932.087,65
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	5.932.087,65
Economie	€	67.912,35

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali per la gestione delle proprie spese annue.
Tali somme sono soggette a rendicontazione con cadenza semestrale sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.
Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei Dipartimenti Territoriali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2004 in Banca d'Italia.

DIPARTIMENTI TERRITORIALI	Fondi inviati	Fondi utilizzati	Fondi restituiti in Banca d'Italia
ALESSANDRIA	140.000,00	122.142,30	17.857,70
ANCONA	269.900,00	267.315,35	2.584,65
BARI	194.500,00	184.518,06	9.981,94
BERGAMO	88.700,00	84.212,48	4.487,52
BIELLA	113.144,07	95.468,63	17.675,44
BOLOGNA	194.611,00	138.184,21	56.426,79
BOLZANO	47.115,64	41.538,96	5.576,68
BRESCIA	169.427,00	154.007,27	15.419,73
CAGLIARI	66.960,10	59.520,36	7.439,74
CAMPOBASSO	115.899,19	113.605,98	2.293,21
CATANIA	145.000,00	123.700,52	21.299,48
CATANZARO	154.440,90	120.314,02	34.126,88
COMO	111.000,10	110.846,50	153,60
FIRENZE	155.665,50	123.001,99	32.663,51
FORLI'	125.654,00	95.976,21	29.677,79
GENOVA	174.719,60	172.193,76	2.525,84
LIVORNO	153.500,00	151.329,27	2.170,73

DIPARTIMENTI TERRITORIALI	Fondi inviati	Fondi utilizzati	Fondi restituiti in Banca d'Italia
LUCCA	116.000,00	107.149,50	8.850,50
MILANO	433.353,06	387.678,48	45.674,58
NAPOLI	364.173,06	332.579,94	31.593,12
PADOVA	221.000,00	151.783,94	69.216,06
PALERMO	180.700,00	179.949,66	750,34
PESCARA	117.000,00	115.346,18	1.653,82
PIACENZA	232.200,00	232.020,02	179,98
POTENZA	121.051,96	111.109,84	9.942,12
ROMA	304.500,00	229.469,05	75.030,95
SASSARI	89.461,00	69.754,10	19.706,90
TARANTO	167.931,54	166.387,93	1.543,61
TERNI	125.232,00	99.939,68	25.292,32
TORINO	189.834,13	172.444,79	17.389,34
UDINE	121.946,04	114.067,49	7.878,55
VENEZIA	109.000,00	109.000,00	-
VERONA	68.606,64	58.946,20	9.660,44
AOSTA	65.861,12	34.916,24	30.944,88
AVELLINO	57.500,00	51.175,46	6.324,54
MESSINA	48.500,00	41.877,58	6.622,42
LAMEZIA T.	378.000,00	377.683,27	316,73
TOTALI	5.932.087,65	5.301.155,22	630.932,43

4.1.1.907. Provvista fondi cassieri

Previsioni:	€	3.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	3.412.350,00
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	3.412.350,00
Economie	€	87.650,00

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei cassieri delle sedi centrali (Via Urbana – Via Alessandria – Casilino – Monteporzio) per la gestione dei pagamenti annui disposti dai Dirigenti Amministrativi.

Tali somme pagate sono soggette a rendicontazione con cadenza semestrale sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate

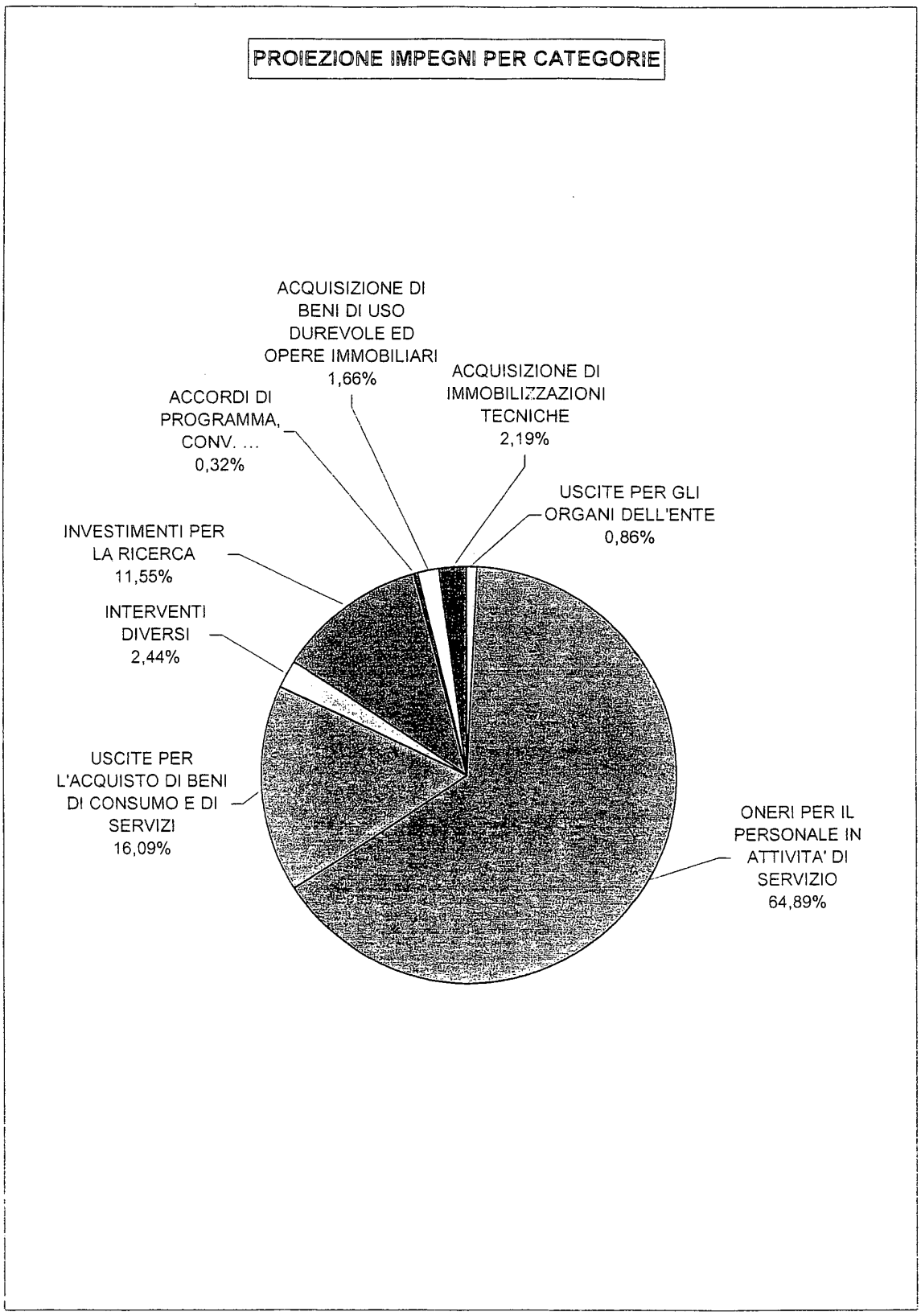
Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei cassieri dei Dipartimenti Centrali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2004 in Banca d'Italia.

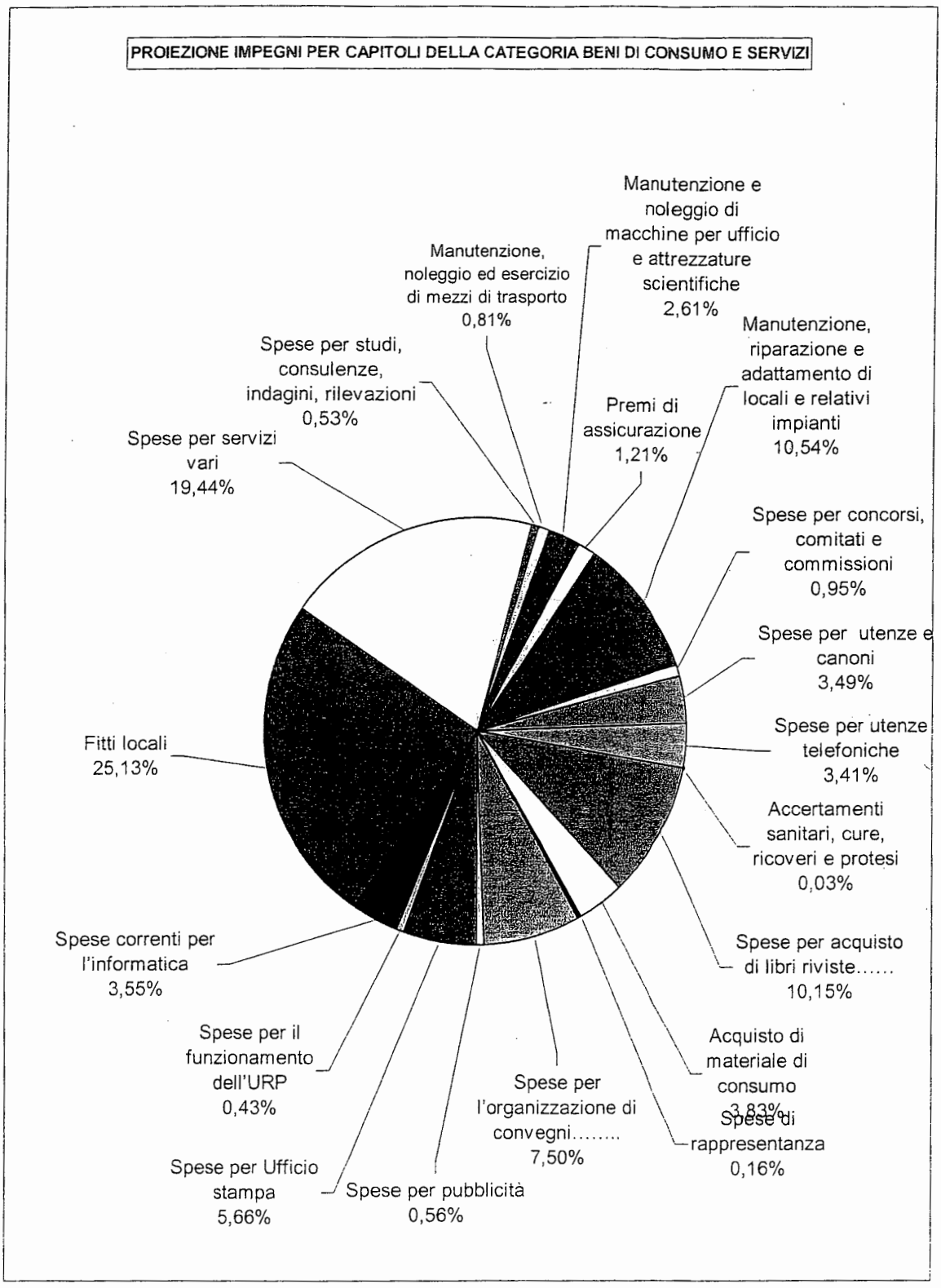
CASSIERI DIPARTIMENTI CENTRALI	Fondi inviati	Fondi utilizzati	Fondi restituiti in Banca d'Italia
Via Urbana	330.000,00	227.253,45	102.746,55
Via Alessandria	1.925.500,00	1.341.627,22	583.872,78
Casilino	197.850,00	130.518,84	67.331,16
Monteporzio	959.000,00	562.340,27	396.659,73
TOTALI	3.412.350,00	2.261.739,78	1.150.610,22

4.1.1.908. Erario c/iva

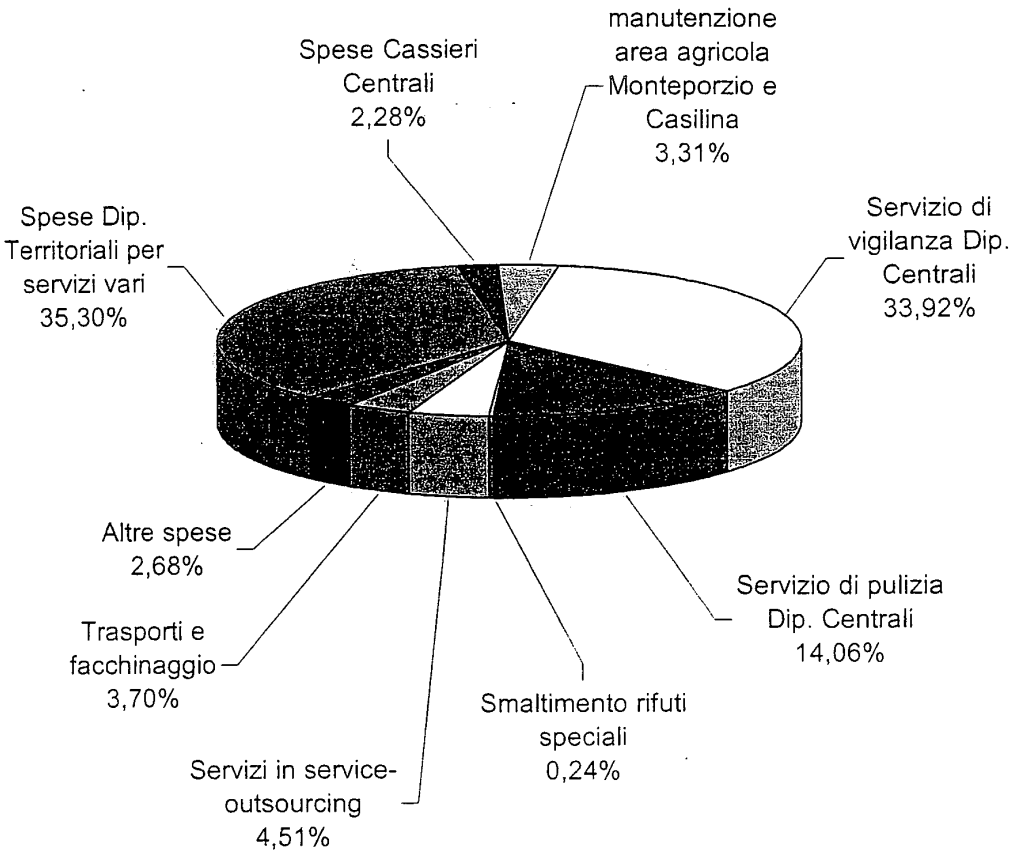
Previsioni:	€	1.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	392.157,92
Somme impegnate e da pagare:	€	5.014,98
Totale impegni:	€	397.172,90
Economie	€	602.827,10

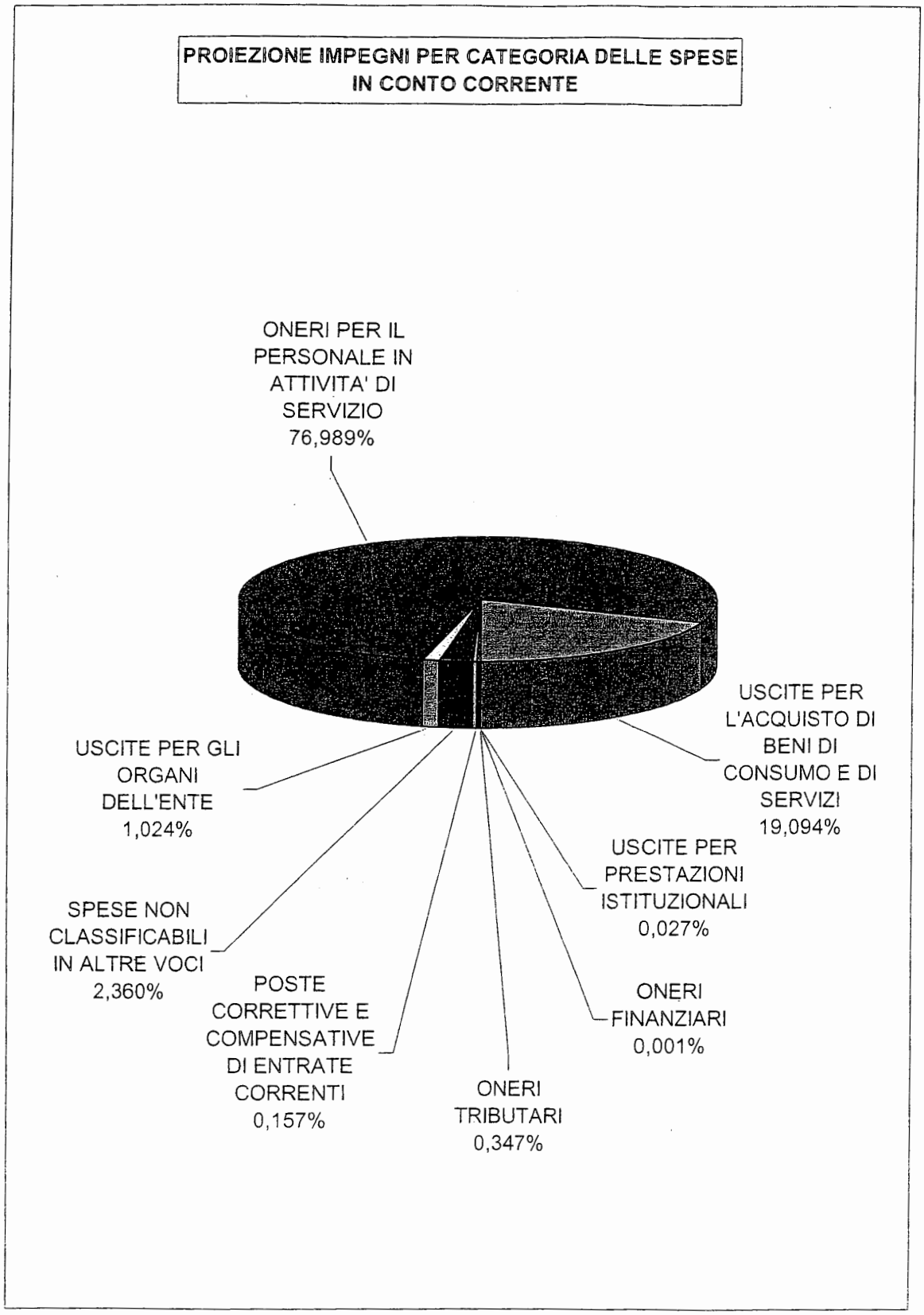
Il capitolo è relativo all'Iva versata all'Erario su fatture emesse nell'anno relativamente all'attività commerciale dell'Istituto e riferita ai servizi resi a pagamento su richiesta di terzi ed addebitati secondo le tariffe approvate con Decreto Ministeriale Ministero della Salute del 05/06/2003 (GU n. 101 del 03/07/2003)


PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIE
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI 1,66%
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE 2,19%
ACCORDI DI PROGRAMMA, CONV. ... 0,32%
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE 0,86%
INVESTIMENTI PER LA RICERCA 11,55%
INTERVENTI DIVERSI 2,44%
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI 16,09%
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO 64,89%

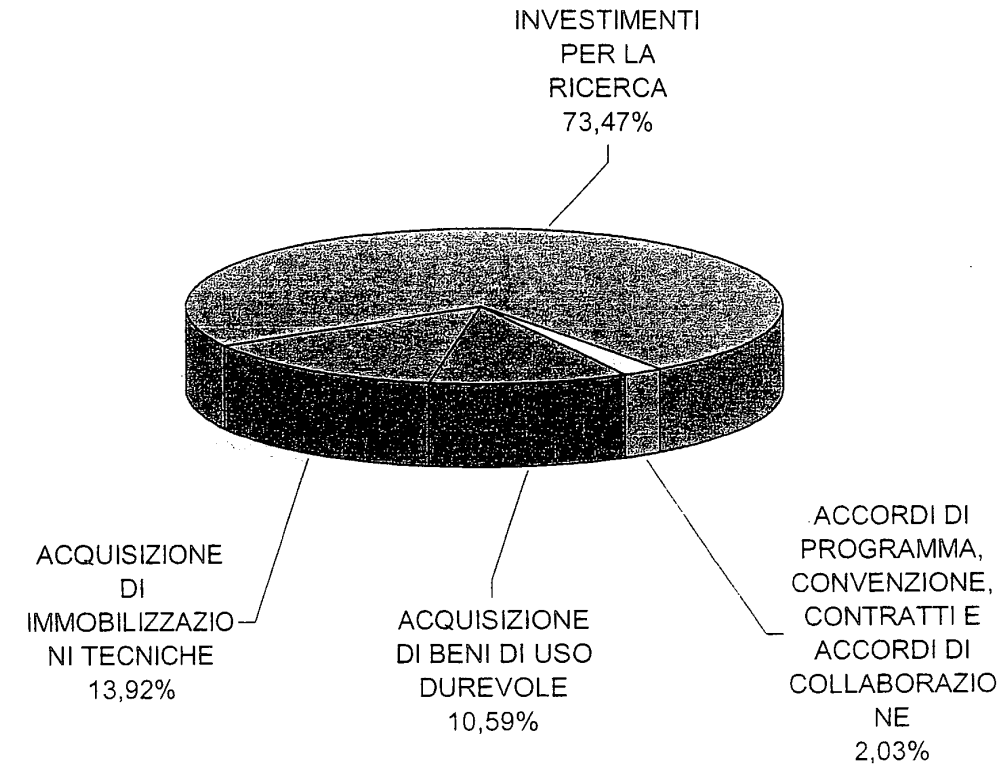

PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA BENI DI CONSUMO E SERVIZI
Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio e attrezzature scientifiche 2,61%
Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto 0,81%
Spese per studi, consulenze, indagini, rilevazioni 0,53%
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti 10,54%
Premi di assicurazione 1,21%
Spese per servizi vari 19,44%
Spese per concorsi, comitati e commissioni 0,95%
Spese per utenze e canoni 3,49%
Spese per utenze telefoniche 3,41%
Fitti locali 25,13%
Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi 0,03%
Spese per acquisto di libri riviste..... 10,15%
Spese correnti per l'informatica 3,55%
Spese per il funzionamento dell'URP 0,43%
Acquisto di materiale di consumo 3,83%
Spese per l'organizzazione di convegni..... 7,50%
Spese di rappresentanza 0,16%
Spese per Ufficio stampa 5,66%
Spese per pubblicità 0,56%

RIPARTIZIONE IMPEGNI CAPITOLO 1.1.3.312. "Spese per servizi vari"

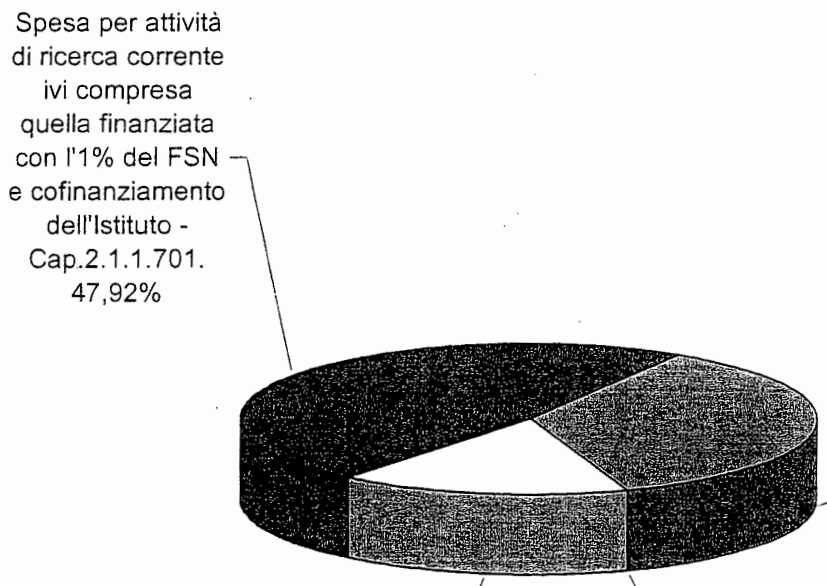



PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CORRENTE
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO 76,989%
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI 19,094%
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE 1,024%
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI 0,027%
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI 2,360%
ONERI FINANZIARI 0,001%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI 0,157%
ONERI TRIBUTARI 0,347%

PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE



PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA "INVESTIMENTI PER LA RICERCA"



C.2) RESIDUI PASSIVI

Residui passivi iscritti all'1/1/2004 (anni 2003 e precedenti)	**€**	**62.822.875,01**
Pagamenti al 31/12/2004	€	21.910.409,18
Economie	€	1.025.901,69
Residui passivi anno 2003 e precedenti, al 31/12/2004	**€**	**39.886.564,14**
Residui Passivi 2004	**€**	**30.565.837,62**
Totale residui passivi al 31/12/2004	**€**	**70.452.401,76**

Le economie nei residui passivi (anno 2003 e precedenti), per € 1.025.901,69 derivano da disimpegni in conto residui passivi operati dalle Unità Funzionali amministrative nel corso dell'anno 2004 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione.

I residui Passivi riguardano:

A) Spese per il Personale	€	18.745.533,23
B) Spese per beni di consumo e servizi	€	9.578.041,16
C) Altre spese correnti	€	3.330.233,33
totale residui passivi di parte corrente	***€***	***31.653.807,72***
D) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€	34.493.006,16
E) Altre spese in conto capitale	€	3.958.128,84
Totale residui passivi in conto capitale	*€*	***38.451.135,00***
F) Partite di giro	€	347.459,04
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2004	**€**	**70.452.401,76**

Come di seguito illustrato:

A) Personale	€	18.745.533,23

I residui riguardano:

incentivazione al personale di cui alle leggi 14/10/1999, n. 362 art. 7 e Legge 23/12/2000 n. 388 art. 92, comma 12	€	161.428,20

per competenze variabili (pagamenti straordinari, indennità informatica, indennità turni e consegnatari, indennità di maneggio e incentivazione)	€	1.979.649,49
per compensi incentivanti al personale (legge 428/1991) per gli anni 1996, 1997 compresi gli oneri, connessi alla definizione del contenzioso;	€	11.895.352,53
Missioni nazionali, estere e per certificazioni PED che sono in corso di liquidazione;	€	101.175,39
per contratti di collaborazione professionale, con particolare riferimento all'impegno di € 922.000,00 assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di uno specifico piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto	€	944.002,60
Per borse di studio	€	299.396,71
Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente	€	2.831.001,10
Buoni pasto	€	32.398,21
Corsi di formazione per personale dipendente, con particolare riferimento all'impegno di € 320.000,00 assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di uno specifico piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto	€	501.373,93
B) Spese per beni di consumo e servizi	€	9.578.041,16

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Uscite per l'acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione, di cui € 936.225,85,00 relativi ad impegni assunti nell'anno 2004	€	1.222.997,45

Uscite per l'ufficio stampa, con particolare riferimento all'impegno di € 650.000,00 assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di una campagna di informazione ai cittadini nel settore della comunicazione e informazione in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro	€	919.633,77
Fitti locali, con particolare riferimento all' impegno di € 3.749.855,73 per i canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ANCC a favore dell'IGED - annualità 2002-2003-2004; detto importo è stato liquidato nel corso dei primi mesi del 2005	€	3.807.907,11
Uscite per servizi vari, di cui € 659.646,98 relativi ad impegni assunti nell'anno 2004	€	806.034,99
Manutenzioni, riparazioni ed adattamento di locali e relativi impianti, di cui € 1.086.392,65 relativi ad impegni assunti nell'anno 2004	€	1.289.069,61
C) Altre spese correnti	€	3.330.233,33
I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:		
il fondo per oneri derivanti da rinnovi contrattuali; tale importo rappresenta un accantonamento per la copertura degli oneri connessi con il rinnovo del CCNL del comparto ricerca, relativamente agli anni 2003 e 2004	€	2.779.000,00
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, relativamente all'impegno assunto nel 2003 di circa € 67.000,00 per l'accordo di transazione che ha riguardato l'immobile del Dipartimento Territoriale di Potenza, e all'impegno assunto nel 2004 di circa € 460.000,00 per l'accordo di transazione che ha riguardato l'immobile del Dipartimento territoriale di Napoli	€	529.998,50
D) Spese per la ricerca	€	34.493.006,16
I residui riguardano:		

Attrezzature tecnico scientifiche per la ricerca, di cui € 1.703.103,82 relativi ad impegni assunti nell'anno 2004	€	3.150.707,06
Spese per l'attività di ricerca corrente, relative ad impegni assunti nell'anno 2004 (residui gestione 2004), afferenti il Piano di Attività 2003.	€	4.836.972,57
Spese per l'attività di ricerca corrente - residui gestioni anni precedenti il 2004; gran parte di tale importo fa riferimento ad impegni assunti nel 2002 afferenti i Piani di Attività 1999 – 2002, approvati solo alla fine dell'anno 2001, causa il mancato rinnovo negli anni 1999 e 2000 del Comitato Tecnico Scientifico.	€	21.700.019,79
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto - residui gestione 2004, afferenti il Piano di attività 2003	€	3.922.731,61
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto - residui anni precedenti il 2004; l'importo al 1° gennaio 2004 di detti residui, ammontante a € 2.895.186,19, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2004 per circa € 2.000.000,00, è stato notevolmente ridotto	€	843.111,51
Accordi di collaborazione con il Ministero della Salute	€	38.736,96
Ricerche finanziate da altre Amministrazioni Pubbliche diverse dal Ministero della Salute	€	726,66
E) Altre spese in conto capitale	€	3.958,128,84

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni straordinarie di immobili; l'importo prevalente di € 1.695.120,30 è relativo all'impegno di spesa assunto nel 2004 per la realizzazione di strutture prefabbricate presso il centro di ricerca di Monteporzio.	€	2.074.125,12
Spese in conto capitale per l'informatica di cui € 950.000,00 è relativo all'impegno di spesa assunto nel 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'avvio di un piano di intervento nel settore dell'informatica e della telefonia	€	1.813.847,10

F) Partite di giro	€	347.459,04

Si allega la seguente documentazione:

- prospetto di bilancio consuntivo decisionale 2004 (all. 1);
- prospetto di bilancio consuntivo gestionale 2004 – gestione della competenza 2004 e gestione dei residui e di cassa (all. 2);
- situazione amministrativa 2004 (all. 3)
- tabella del personale in servizio al 31/12/2004 (all.4)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Umberto Sacerdote)

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE
E LA SICUREZZA DEL LAVORO (ISPESL)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riunione del 16 giugno 2006

Delibera n. 4/2006

Bilancio Consuntivo 2005

Il Consiglio di amministrazione

- Vista la bozza del Bilancio Consuntivo 2005 proposta dal Direttore Generale;
- vista la relazione del Direttore Generale riguardante il Bilancio Consuntivo 2005;
- visto il D.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303 "Regolamento di organizzazione dell'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro – ISPESL;
- visto l'art. 7, comma 1, lett. b) del predetto D.P.R. che prevede che il Consiglio di amministrazione delibera tra l'altro anche il conto preventivo, le eventuali variazioni ed il conto consuntivo;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 22/2004 con la quale è stato approvato il bilancio preventivo 2005;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5/2005 con la quale è stata approvata una rielaborazione del bilancio preventivo 2005;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 13/2005 con la quale è stata approvata la prima variazione al bilancio preventivo 2005;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16/2005 con la quale è stata approvata una rielaborazione della prima variazione al bilancio preventivo 2005;
- ritenuto necessario procedere, per la sistemazione contabile delle partite di giro, ad una variazione in entrata e in uscita, di competenza e cassa, sul capitolo 4.1.1.903 "trattenute per conto terzi" per € 17.696,40;

- ritenuto necessario procedere, in considerazione delle maggiori entrate riscosse pari a € 2.677.330,82 rispetto alla previsione iniziale di € 14.500.000,00, ad una variazione compensativa in uscita di € 14.923,28, di competenza e cassa, dal capitolo 1.2.5.560 "restituzioni e rimborsi vari" al 1.2.6.604 "uscite di realizzo entrate", al fine dell'iscrizione in bilancio delle spese postali addebitate all'Istituto per l'accreditamento sul c/c postale delle somme per servizi resi a terzi nel periodo gennaio/ottobre 2005, per il rispetto del principio dell'integrità del bilancio;
- preso atto del pare favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 13 , redatto in data 5.06.2006,

delibera

di approvare:

– il bilancio consuntivo 2005, come riportato nei prospetti di bilancio consuntivo decisionale (all. 1) e gestionale (all. 2), l'allegata situazione amministrativa 2005 (all. 3).

Gli allegati, costituiscono parte integrante della presente delibera.

IL SEGRETARIO
(Dott. Carlo Vito Magli)

IL PRESIDENTE
(Prof. Antonio Moccaldi)

(ALLEGATO 1)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2005

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Fondo iniziale di Cassa			**94.091.845,00**			**85.860.662,82**
	Avanzo di amministrazione iniziale		**34.257.312,96**			**23.037.787,81**	
	1. - ISPESL						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	69.120.553,00	74.120.553,00	0,00	78.302.000,00	73.302.000,00
	TOTALE 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	**0,00**	**69.120.553,00**	**74.120.553,00**	**0,00**	**78.302.000,00**	**73.302.000,00**
	1.3. - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.669.192,90	30.279.444,93	29.913.129,82	0,00	31.052.790,77	27.672.905,08
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	116.899,87	116.899,87	0,00	79.626,89	79.626,89
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	16,00	2.329.104,54	2.329.104,54	0,00	1.674.377,11	1.674.361,11
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	256.145,20	256.283,80	0,00	138,60	0,00
	TOTALE 1.3. - ALTRE ENTRATE	**2.669.208,90**	**32.981.594,54**	**32.615.418,03**	**0,00**	**32.806.933,37**	**29.426.893,08**
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	***2.669.208,90***	***102.102.147,54***	***106.735.971,03***	***0,00***	***111.108.933,37***	***102.728.893,08***
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	1.180.646,62	1.409.620,00	1.700.783,85	0,00	7.817.269,73	6.345.459,26
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2005

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005 Residui	ANNO FINANZIARIO 2005 Competenza (Accertamenti)	ANNO FINANZIARIO 2005 Cassa (Riscossioni)	ANNO FINANZIARIO 2004 Residui	ANNO FINANZIARIO 2004 Competenza (Accertamenti)	ANNO FINANZIARIO 2004 Cassa (Riscossioni)
1.2.2.5	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	**1.180.646,62**	**1.409.620,00**	**1.700.783,85**	**0,00**	**7.817.269,73**	**6.345.459,26**
	2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI						
1.2.3.4	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	420.549,67	145.703,00	241.100,34	0,00	652.427,01	126.700,00
	TOTALE 2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI	**420.549,67**	**145.703,00**	**241.100,34**	**0,00**	**652.427,01**	**126.700,00**
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	***1.601.196,29***	***1.555.323,00***	***1.941.884,19***	***0,00***	***8.469.696,74***	***6.472.159,26***
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	119.631,30	24.040.465,34	23.699.464,71	0,00	25.175.924,08	24.935.632,13
	TOTALE 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**119.631,30**	**24.040.465,34**	**23.699.464,71**	**0,00**	**25.175.924,08**	**24.935.632,13**
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	***119.631,30***	***24.040.465,34***	***23.699.464,71***	***0,00***	***25.175.924,08***	***24.935.632,13***
	TOTALE 1. - ISPESL	**4.390.036,49**	**127.697.935,88**	**132.377.319,93**	**0,00**	**144.754.554,19**	**134.136.684,47**
	Totale delle Entrate	**4.390.036,49**	**127.697.935,88**	**132.377.319,93**	**0,00**	**144.754.554,19**	**134.136.684,47**
	Riepilogo dei titoli						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va ISPESL						
	Titolo I	2.669.208,90	102.102.147,54	106.735.971,03	0,00	111.108.933,37	102.728.893,08
	Titolo II	1.601.196,29	1.555.323,00	1.941.884,19	0,00	8.469.696,74	6.472.159,26

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2005

ENTRATE

		ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Titolo IV	119.631,30	24.040.465,34	23.699.464,71	0,00	25.175.924,08	24.935.632,13
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ISPESL	**4.390.036,49**	**127.697.935,88**	**132.377.319,93**	**0,00**	**144.754.554,19**	**134.136.684,47**
	Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va						
	Titolo I	2.669.208,90	102.102.147,54	106.735.971,03	0,00	111.108.933,37	102.728.893,08
	Titolo II	1.601.196,29	1.555.323,00	1.941.884,19	0,00	8.469.696,74	6.472.159,26
	Titolo IV	119.631,30	24.040.465,34	23.699.464,71	0,00	25.175.924,08	24.935.632,13
	TOTALE	**4.390.036,49**	**127.697.935,88**	**132.377.319,93**	**0,00**	**144.754.554,19**	**134.136.684,47**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2005

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1. - ISPESL						
	1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI						
	1.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	1.055.346,64	885.346,64	0,00	944.113,32	944.113,32
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	15.935.306,39	65.094.493,98	61.623.290,38	12.930.878,61	70.976.885,37	67.550.629,69
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.811.491,36	14.762.454,20	16.361.184,35	1.171.657,42	17.603.460,22	13.046.272,63
	TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO	**17.746.797,75**	**80.912.294,82**	**78.869.821,37**	**14.102.536,03**	**89.524.458,91**	**81.541.015,64**
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	21.234,83	24.624,24	25.455,76
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	193,22	193,22	0,00	984,26	984,26
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	317.212,27	317.212,24	0,00	320.005,63	320.005,63
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	67.106,59	66.827,37	0,00	145.154,38	145.154,38
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	67.110,90	50.844,82	513.732,42	1.146.110,90	2.176.044,94	13.157,34
	TOTALE 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	**67.110,90**	**435.356,90**	**897.965,25**	**1.167.345,73**	**2.666.813,45**	**504.757,37**
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI	***17.813.908,65***	***81.347.651,72***	***79.767.786,62***	***15.269.881,76***	***92.191.272,36***	***82.045.773,01***
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	21.647.802,04	14.537.589,88	17.275.261,79	23.990.734,54	12.631.553,38	16.848.271,61
1.2.1.2	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	726,66	182.806,43	153.240,00	39.427,90	348.374,14	356.245,48
1.2.1.3	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	624.389,47	746.116,17	1.465.642,25	253.901,40	1.820.223,72	419.286,01
1.2.1.4	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.361.326,30	1.637.439,36	1.343.805,40	332.618,54	2.393.583,05	1.407.461,14

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2005

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE 2.1. - INVESTIMENTI	**23.634.244,47**	**17.103.951,84**	**20.237.949,44**	**24.616.682,38**	**17.193.734,29**	**19.031.264,24**
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	***23.634.244,47***	***17.103.951,84***	***20.237.949,44***	***24.616.682,38***	***17.193.734,29***	***19.031.264,24***
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.955,78	24.040.465,34	22.977.803,34	0,00	25.175.924,08	24.828.465,04
	TOTALE 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**1.955,78**	**24.040.465,34**	**22.977.803,34**	**0,00**	**25.175.924,08**	**24.828.465,04**
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	***1.955,78***	***24.040.465,34***	***22.977.803,34***	***0,00***	***25.175.924,08***	***24.828.465,04***
	TOTALE 1. - ISPESL	**41.450.108,90**	**122.492.068,90**	**122.983.539,40**	**39.886.564,14**	**134.560.930,73**	**125.905.502,29**
	Totale delle Uscite	**41.450.108,90**	**122.492.068,90**	**122.983.539,40**	**39.886.564,14**	**134.560.930,73**	**125.905.502,29**
	Riepilogo dei titoli						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va ISPESL						
	Titolo I	17.813.908,65	81.347.651,72	79.767.786,62	15.269.881,76	92.191.272,36	82.045.773,01
	Titolo II	23.634.244,47	17.103.951,84	20.237.949,44	24.616.682,38	17.193.734,29	19.031.264,24
	Titolo IV	1.955,78	24.040.465,34	22.977.803,34	0,00	25.175.924,08	24.828.465,04
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va ISPESL	**41.450.108,90**	**122.492.068,90**	**122.983.539,40**	**39.886.564,14**	**134.560.930,73**	**125.905.502,29**
	Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va						
	Titolo I	17.813.908,65	81.347.651,72	79.767.786,62	15.269.881,76	92.191.272,36	82.045.773,01
	Titolo II	23.634.244,47	17.103.951,84	20.237.949,44	24.616.682,38	17.193.734,29	19.031.264,24
	Titolo IV	1.955,78	24.040.465,34	22.977.803,34	0,00	25.175.924,08	24.828.465,04

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2005

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE	41.450.108,90	122.492.068,90	122.983.539,40	39.886.564,14	134.560.930,73	125.905.502,29
	Avanzo finanziario		5.205.866,98				
	TOTALE GENERALE	41.450.108,90	127.697.935,88	122.983.539,40	39.886.564,14	134.560.930,73	125.905.502,29

(ALLEGATO 2)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - ISPESL									
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
1.2.1.100.	Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL	70.163.000,00		1.042.447,00	69.120.553,00	69.120.553,00		69.120.553,00		
	Totale 1.2.1. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	**70.163.000,00**		**1.042.447,00**	**69.120.553,00**	**69.120.553,00**		**69.120.553,00**		
	Totale 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	**70.163.000,00**	**0,00**	**1.042.447,00**	**69.120.553,00**	**69.120.553,00**	**0,00**	**69.120.553,00**	**0,00**	**0,00**
	1.3. - ALTRE ENTRATE									
1.3.1.	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
1.3.1.201.	Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese	85.000,00			85.000,00	48.389,14	167.907,53	216.296,67	131.296,67	
1.3.1.202.	Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da trattati internazionali - PED	2.203.000,00			2.203.000,00	568.951,96	619.153,33	1.188.105,29		1.014.894,71

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.1.203.	Prestazioni di laboratorio fornite a terzi per interventi relativi ad accertamenti richiesti da amm.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione					34.003,76	25.494,20	59.497,96	59.497,96	
1.3.1.204.	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale	234.000,00			234.000,00	145.767,39	181.866,81	327.634,20	93.634,20	
1.3.1.205.	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale ad iniziativa dell'Istituto	146.000,00			146.000,00	23.718,45	40.457,73	64.176,18		81.823,82
1.3.1.206.	Proventi delle attività omologative svolte ai sensi dell'art. 2 DL 30/06/1982 n. 390, convertito nella L. 12/08/1982 n. 597	11.832.000,00	12.067.234,51		23.899.234,51	28.423.734,63		28.423.734,63	4.524.500,12	
1.3.1.208.	Proventi derivanti dalle attività istituzionali svolte dall'Ispesl nel 2° semestre 2003									
1.3.1.209.	Attivita' per servizi di cui alla tabella A annessa D.P.R. 441/92									
	Totale 1.3.1. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	**14.500.000,00**	**12.067.234,51**		**26.567.234,51**	**29.244.565,33**	**1.034.879,60**	**30.279.444,93**	**3.712.210,42**	
1.3.2.	**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**									
1.3.2.300.	Affitti di immobili					5.341,44		5.341,44	5.341,44	
1.3.2.301.	Interessi attivi su conti correnti					111.558,43		111.558,43	111.558,43	
	Totale 1.3.2. - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					**116.899,87**		**116.899,87**	**116.899,87**	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.3.	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI**									
1.3.3.350.	Recuperi e rimborsi diversi					2.329.104,54		2.329.104,54	2.329.104,54	
	Totale 1.3.3. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI					**2.329.104,54**		**2.329.104,54**	**2.329.104,54**	
1.3.4.	**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**									
1.3.4.400.	Entrate eventuali					256.145,20		256.145,20	256.145,20	
	Totale 1.3.4. - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					**256.145,20**		**256.145,20**	**256.145,20**	
	Totale 1.3. - ALTRE ENTRATE	**14.500.000,00**	**12.067.234,51**	**0,00**	**26.567.234,51**	**31.946.714,94**	**1.034.879,60**	**32.981.594,54**	**6.414.360,03**	**0,00**
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	**84.663.000,00**	**12.067.234,51**	**1.042.447,00**	**95.687.787,51**	**101.067.267,94**	**1.034.879,60**	**102.102.147,54**	**6.414.360,03**	**0,00**
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
	2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
2.2.1.	**TRASFERIMENTI DALLO STATO**									
2.2.1.450.	Entrate corrispondenti all'1% del F.S.N. per ricerca corrente		1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00		
2.2.1.451.	Finanziamento Ministero della Salute per ricerche finalizzate					409.620,00		409.620,00	409.620,00	
	Totale 2.2.1. - TRASFERIMENTI DALLO STATO		**1.000.000,00**		**1.000.000,00**	**1.409.620,00**		**1.409.620,00**	**409.620,00**	
2.2.4.	**TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI**									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	NAZIONALI O ESTERI									
2.2.4.001.	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche									
	Totale 2.2.4. - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI									
2.2.5.	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI									
2.2.5.002	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche									
	Totale 2.2.5. - TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI									
	Totale 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.409.620,00	0,00	1.409.620,00	409.620,00	0,00
	2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI									
2.3.4.	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE									
2.3.4.600.	Entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività					90.000,00		90.000,00	90.000,00	
2.3.4.601.	Entrate derivanti da accordi, convenzioni e contratti con amministrazioni, enti, istituti, associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE					45.923,00	9.780,00	55.703,00	55.703,00	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale 2.3.4. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE					135.923,00	9.780,00	145.703,00	145.703,00	
	Totale 2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	135.923,00	9.780,00	145.703,00	145.703,00	0,00
	Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.545.543,00	9.780,00	1.555.323,00	555.323,00	0,00
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.900.	Ritenute Erariali	10.300.000,00	1.729.000,00		12.029.000,00	9.413.778,65	120,42	9.413.899,07		2.615.100,93
4.1.1.901.	Ritenute previdenziali e assistenziali	4.700.000,00	631.000,00		5.331.000,00	4.740.764,74		4.740.764,74		590.235,26
4.1.1.903.	Trattenute per conto terzi	684.000,00	17.696,40		701.696,40	646.122,19	55.574,21	701.696,40		
4.1.1.906.	Somme rimborsate dai Funzionari Ordinatori.	6.000.000,00	200.000,00		6.200.000,00	6.124.775,00	1,00	6.124.776,00		75.224,00
4.1.1.907.	Somme rimborsate dai Cassieri.	3.500.000,00			3.500.000,00	2.500.000,00	185.000,00	2.685.000,00		815.000,00
4.1.1.908.	Erario c/iva	900.000,00			900.000,00	147.642,05	212.459,64	360.101,69		539.898,31
4.1.1.909	Anticipazioni per conguaglio irpef da mod. 730	100.000,00			100.000,00	14.147,00	80,44	14.227,44		85.772,56

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale 4.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	26.184.000,00	2.577.696,40		28.761.696,40	23.587.229,63	453.235,71	24.040.465,34		4.721.231,06
	Totale 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	26.184.000,00	2.577.696,40	0,00	28.761.696,40	23.587.229,63	453.235,71	24.040.465,34	0,00	4.721.231,06
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	26.184.000,00	2.577.696,40	0,00	28.761.696,40	23.587.229,63	453.235,71	24.040.465,34	0,00	4.721.231,06
	Totale 1. - ISPESL	110.847.000,00	15.644.930,91	1.042.447,00	125.449.483,91	126.200.040,57	1.497.895,31	127.697.935,88	2.248.451,97	0,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va									
	Titolo I	84.663.000,00	12.067.234,51	1.042.447,00	95.687.787,51	101.067.267,94	1.034.879,60	102.102.147,54	6.414.360,03	0,00
	Titolo II	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.545.543,00	9.780,00	1.555.323,00	555.323,00	0,00
	Titolo IV	26.184.000,00	2.577.696,40	0,00	28.761.696,40	23.587.229,63	453.235,71	24.040.465,34	0,00	4.721.231,06
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ISPESL	**110.847.000,00**	**15.644.930,91**	**1.042.447,00**	**125.449.483,91**	**126.200.040,57**	**1.497.895,31**	**127.697.935,88**	**2.248.451,97**	**0,00**
	Totale delle Entrate	**110.847.000,00**	**15.644.930,91**	**1.042.447,00**	**125.449.483,91**	**126.200.040,57**	**1.497.895,31**	**127.697.935,88**	**2.248.451,97**	**0,00**
	Avanzo Ammin. Applicato	**23.000.000,00**	**6.821.219,49**		**29.821.219,49**					**29.821.219,49**
	Disavanzo Finanziario									
	Disavanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	**133.847.000,00**	**22.466.150,40**	**1.042.447,00**	**155.270.703,40**	**126.200.040,57**	**1.497.895,31**	**127.697.935,88**		**27.572.767,52**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - ISPESL									
	1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI									
	1.1. - FUNZIONAMENTO									
1.1.1.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
1.1.1.100.	Assegni e indennità al Presidente	213.000,00			213.000,00	161.260,11		161.260,11		51.739,89
1.1.1.101.	Compensi e rimborsi al Direttore Generale	254.000,00			254.000,00	166.046,29		166.046,29		87.953,71
1.1.1.102.	Compensi e rimborsi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Comitato tecnico-scientifico	731.000,00			731.000,00	494.808,04	140.000,00	634.808,04		96.191,96
1.1.1.103.	Compensi e rimborsi al Collegio dei Revisori	202.000,00			202.000,00	63.232,20	30.000,00	93.232,20		108.767,80
	Totale 1.1.1. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	**1.400.000,00**			**1.400.000,00**	**885.346,64**	**170.000,00**	**1.055.346,64**		**344.653,36**
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	41.859.590,00	6.289.865,96		48.149.455,96	33.252.559,02		33.252.559,02		14.896.896,94
1.1.2.201.	Indennità e rimborsi spese per missioni in italia ed all'estero effettuate per certificazioni PED e per attività omologative all'estero	590.000,00			590.000,00	171.306,56	30.000,00	201.306,56		388.693,44
1.1.2.202.	Compensi incentivanti la produttività	1.671.000,00	6.900.000,00		8.571.000,00	7.023.138,90	1.547.861,10	8.571.000,00		

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.2.203.	Indennità e rimborso spese per missioni nazionali	3.460.000,00			3.460.000,00	2.647.996,00	40.000,00	2.687.996,00		772.004,00
1.1.2.204.	Collaboratori	900.000,00			900.000,00	129.147,97	770.535,40	899.683,37		316,63
1.1.2.205.	Borse di studio	258.000,00			258.000,00	23.934,36	114.671,92	138.606,28		119.393,72
1.1.2.206.	Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimenti									
1.1.2.207.	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	17.158.770,00	711.000,00		17.869.770,00	14.399.442,91	3.470.327,09	17.869.770,00		
1.1.2.208.	Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL	90.000,00			90.000,00	22.428,58		22.428,58		67.571,42
1.1.2.209.	Buoni Pasto	997.320,00			997.320,00	802.366,95		802.366,95		194.953,05
1.1.2.210.	Corsi per il personale e part. alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amministr. varie	550.000,00			550.000,00	89.768,41	191.693,90	281.462,31		268.537,69
1.1.2.211.	Indennità e rimborsi spese per missioni estere	375.640,00			375.640,00	367.314,91		367.314,91		8.325,09
	Totale 1.1.2. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	**67.910.320,00**	**13.900.865,96**		**81.811.185,96**	**58.929.404,57**	**6.165.089,41**	**65.094.493,98**		**16.716.691,98**
1.1.3.	**USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI**									
1.1.3.301.	Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi	23.000,00			23.000,00	2.455,68		2.455,68		20.544,32
1.1.3.302.	Spese per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione	2.132.000,00	150.000,00	130.000,00	2.152.000,00	617.628,41	933.939,61	1.551.568,02		600.431,98

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.3.303.	Acquisto di materiale di consumo	1.000.000,00			1.000.000,00	464.832,98	180.594,37	645.427,35		354.572,65
1.1.3.304.	Spese di rappresentanza	116.800,00			116.800,00	18.511,14	4.440,00	22.951,14		93.848,86
1.1.3.305.	Spese per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	1.466.500,00			1.466.500,00	746.623,59	695.372,38	1.441.995,97		24.504,03
1.1.3.306.	Spese per pubblicità	200.000,00			200.000,00	44.287,19	4.380,00	48.667,19		151.332,81
1.1.3.307.	Spese per Ufficio stampa	600.000,00			600.000,00	78.776,53	166.311,05	245.087,58		354.912,42
1.1.3.308.	Spese per il funzionamento dell'URP	85.400,00			85.400,00	19.614,00	64.790,40	84.404,40		995,60
1.1.3.309.	Spese correnti per l'informatica	978.250,00			978.250,00	458.164,84	394.992,44	853.157,28		125.092,72
1.1.3.310.	Fitto locali	2.213.600,00			2.213.600,00	609.779,17	1.541.045,73	2.150.824,90		62.775,10
1.1.3.312.	Spese per servizi vari	4.178.250,00			4.178.250,00	2.994.149,11	671.773,97	3.665.923,08		512.326,92
1.1.3.313.	Spese per studi, consulenze, indagini e rilevazioni	150.000,00			150.000,00	12.609,65	19.056,00	31.665,65		118.334,35
1.1.3.314.	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	128.380,00			128.380,00	118.724,70	9.163,22	127.887,92		492,08
1.1.3.315.	Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio e attrezzature scientifiche	755.000,00			755.000,00	297.319,65	255.335,74	552.655,39		202.344,61
1.1.3.318.	Premi di assicurazione	302.500,00			302.500,00	205.035,15		205.035,15		97.464,85
1.1.3.319.	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	2.100.000,00		185.000,00	1.915.000,00	859.009,44	766.222,50	1.625.231,94		289.768,06
1.1.3.320.	Spese per concorsi, comitati e commissioni	100.000,00	50.000,00		150.000,00	125.209,36	24.000,00	149.209,36		790,64

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.3.325.	Spese per utenze e canoni	774.000,00	80.000,00		854.000,00	772.475,72	35.305,10	807.780,82		46.219,18
1.1.3.326.	Spese per utenze telefoniche	660.000,00	35.000,00		695.000,00	513.547,33	36.978,05	550.525,38		144.474,62
	Totale 1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	**17.963.680,00**	**315.000,00**	**315.000,00**	**17.963.680,00**	**8.958.753,64**	**5.803.700,56**	**14.762.454,20**		**3.201.225,80**
	Totale 1.1. - FUNZIONAMENTO	**87.274.000,00**	**14.215.865,96**	**315.000,00**	**101.174.865,96**	**68.773.504,85**	**12.138.789,97**	**80.912.294,82**	**0,00**	**20.262.571,14**
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI									
1.2.1.	**USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**									
1.2.1.400.	Indennizzi per la perdita dell'integrità fisica	25.000,00			25.000,00					25.000,00
	Totale 1.2.1. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	**25.000,00**			**25.000,00**					**25.000,00**
1.2.3.	**ONERI FINANZIARI**									
1.2.3.500.	Interessi passivi	5.000,00			5.000,00					5.000,00
1.2.3.501.	Uscite e commissioni bancarie	3.100,00			3.100,00	193,22		193,22		2.906,78
	Totale 1.2.3. - ONERI FINANZIARI	**8.100,00**			**8.100,00**	**193,22**		**193,22**		**7.906,78**
1.2.4.	**ONERI TRIBUTARI**									
1.2.4.550.	Imposte, tasse e tributi vari	348.850,00			348.850,00	317.212,24	0,03	317.212,27		31.637,73
	Totale 1.2.4. - ONERI TRIBUTARI	**348.850,00**			**348.850,00**	**317.212,24**	**0,03**	**317.212,27**		**31.637,73**
1.2.5.	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI**									
1.2.5.560.	Restituzioni e rimborsi diversi	150.000,00		14.923,28	135.076,72	66.827,37	279,22	67.106,59		67.970,13

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale 1.2.5. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	**150.000,00**		**14.923,28**	**135.076,72**	**66.827,37**	**279,22**	**67.106,59**		**67.970,13**
1.2.6.	**USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**									
1.2.6.600.	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	31.400,00			31.400,00	15.780,50		15.780,50		15.619,50
1.2.6.601.	Fondi speciali per i rinnovi contrattuali in corso	1.325.650,00			1.325.650,00					1.325.650,00
1.2.6.602.	Fondo per spese impreviste	870.000,00	1.800.000,00		2.670.000,00					2.670.000,00
1.2.6.604.	Uscite di realizzo entrate		35.064,32		35.064,32	35.064,32		35.064,32		
	Totale 1.2.6. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	**2.227.050,00**	**1.835.064,32**		**4.062.114,32**	**50.844,82**		**50.844,82**		**4.011.269,50**
	Totale 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	**2.759.000,00**	**1.835.064,32**	**14.923,28**	**4.579.141,04**	**435.077,65**	**279,25**	**435.356,90**	**0,00**	**4.143.784,14**
	Totale generale 1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI	**90.033.000,00**	**16.050.930,28**	**329.923,28**	**105.754.007,00**	**69.208.582,50**	**12.139.069,22**	**81.347.651,72**	**0,00**	**24.406.355,28**
	Totale Uscite Correnti	**90.033.000,00**	**16.050.930,28**	**329.923,28**	**105.754.007,00**	**69.208.582,50**	**12.139.069,22**	**81.347.651,72**		**24.406.355,28**
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE									
	2.1. - INVESTIMENTI									
2.1.1.	**INVESTIMENTI PER LA RICERCA**									
2.1.1.700.	Acquisti di impianti attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica	4.812.000,00			4.812.000,00	574.858,65	3.147.681,49	3.722.540,14		1.089.459,86

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.1.1.701.	Spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l' 1% del F.S.N.	5.678.000,00	3.125.000,00		8.803.000,00	3.869.511,07	4.933.488,73	8.802.999,80		0,20
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	2.055.000,00			2.055.000,00	509.275,95	1.486.839,27	1.996.115,22		58.884,78
2.1.1.703.	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica	288.000,00			288.000,00	14.969,92	964,80	15.934,72		272.065,28
	Totale 2.1.1. - INVESTIMENTI PER LA RICERCA	**12.833.000,00**	**3.125.000,00**		**15.958.000,00**	**4.968.615,59**	**9.568.974,29**	**14.537.589,88**		**1.420.410,12**
2.1.2.	**ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE**									
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	300.000,00			300.000,00	116.200,00		116.200,00		183.800,00
2.1.2.751.	Spese derivanti da accordi, convenzioni e contratti con amministrazioni, enti, istituti, associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE	200.000,00			200.000,00	37.040,00	29.566,43	66.606,43		133.393,57
	Totale 2.1.2. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	**500.000,00**			**500.000,00**	**153.240,00**	**29.566,43**	**182.806,43**		**317.193,57**
2.1.3.	**ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI**									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.1.3.801.	Ricostruzioni, ripristini, e trasformazioni di immobili	1.432.000,00			1.432.000,00	20.346,60	725.769,57	746.116,17		685.883,83
	Totale 2.1.3. - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	**1.432.000,00**			**1.432.000,00**	**20.346,60**	**725.769,57**	**746.116,17**		**685.883,83**
2.1.4.	**ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**									
2.1.4.850.	Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	320.000,00			320.000,00	37.508,97	29.972,40	67.481,37		252.518,63
2.1.4.851.	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	500.000,00			500.000,00	60.895,20	39.801,60	100.696,80		399.303,20
2.1.4.852.	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	1.100.000,00		80.000,00	1.020.000,00	268.838,36	288.247,82	557.086,18		462.913,82
2.1.4.853.	Spese in conto capitale per l'informatica	945.000,00	80.000,00		1.025.000,00	453.885,45	458.289,56	912.175,01		112.824,99
	Totale 2.1.4. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	**2.865.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**2.865.000,00**	**821.127,98**	**816.311,38**	**1.637.439,36**		**1.227.560,64**
	Totale 2.1. - INVESTIMENTI	**17.630.000,00**	**3.205.000,00**	**80.000,00**	**20.755.000,00**	**5.963.330,17**	**11.140.621,67**	**17.103.951,84**	**0,00**	**3.651.048,16**
	Totale generale 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	**17.630.000,00**	**3.205.000,00**	**80.000,00**	**20.755.000,00**	**5.963.330,17**	**11.140.621,67**	**17.103.951,84**	**0,00**	**3.651.048,16**
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.	**USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.1.1.900.	Ritenute erariali	10.300.000,00	1.729.000,00		12.029.000,00	8.459.021,58	954.877,49	9.413.899,07		2.615.100,93
4.1.1.901.	Ritenute previdenziali e assistenziali	4.700.000,00	631.000,00		5.331.000,00	4.474.211,86	266.552,88	4.740.764,74		590.235,26
4.1.1.903.	Trattenute per conto di terzi	684.000,00	17.696,40		701.696,40	699.961,51	1.734,89	701.696,40		
4.1.1.906.	Provvista fondi Funzionari ordinatori	6.000.000,00	200.000,00		6.200.000,00	6.124.776,00		6.124.776,00		75.224,00
4.1.1.907.	Provvista fondi Cassieri	3.500.000,00			3.500.000,00	2.500.000,00	185.000,00	2.685.000,00		815.000,00
4.1.1.908.	Erario c/iva	900.000,00			900.000,00	360.101,69		360.101,69		539.898,31
4.1.1.909	Anticipazioni per conguaglio irpef da Mod. 730	100.000,00			100.000,00	14.227,44		14.227,44		85.772,56
	Totale 4.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**26.184.000,00**	**2.577.696,40**		**28.761.696,40**	**22.632.300,08**	**1.408.165,26**	**24.040.465,34**		**4.721.231,06**
	Totale 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**26.184.000,00**	**2.577.696,40**	**0,00**	**28.761.696,40**	**22.632.300,08**	**1.408.165,26**	**24.040.465,34**	**0,00**	**4.721.231,06**
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	**26.184.000,00**	**2.577.696,40**	**0,00**	**28.761.696,40**	**22.632.300,08**	**1.408.165,26**	**24.040.465,34**	**0,00**	**4.721.231,06**
	Totale 1. - ISPESL	**133.847.000,00**	**21.833.626,68**	**409.923,28**	**155.270.703,40**	**97.804.212,75**	**24.687.856,15**	**122.492.068,90**	**0,00**	**32.778.634,50**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2005								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va									
	Titolo I	90.033.000,00	16.050.930,28	329.923,28	105.754.007,00	69.208.582,50	12.139.069,22	81.347.651,72	0,00	24.406.355,28
	Titolo II	17.630.000,00	3.205.000,00	80.000,00	20.755.000,00	5.963.330,17	11.140.621,67	17.103.951,84	0,00	3.651.048,16
	Titolo IV	26.184.000,00	2.577.696,40	0,00	28.761.696,40	22.632.300,08	1.408.165,26	24.040.465,34	0,00	4.721.231,06
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va ISPESL	**133.847.000,00**	**21.833.626,68**	**409.923,28**	**155.270.703,40**	**97.804.212,75**	**24.687.856,15**	**122.492.068,90**	**0,00**	**32.778.634,50**
	Totale delle Uscite	**133.847.000,00**	**21.833.626,68**	**409.923,28**	**155.270.703,40**	**97.804.212,75**	**24.687.856,15**	**122.492.068,90**	**0,00**	**32.778.634,50**
	Disavanzo Amministrazione									
	Avanzo Finanziario					**5.205.866,98**		**5.205.866,98**	**5.205.866,98**	
	Avanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	**133.847.000,00**	**21.833.626,68**	**409.923,28**	**155.270.703,40**	**103.010.079,73**	**24.687.856,15**	**127.697.935,88**		**27.572.767,52**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

[ALLEGATO

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2005	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.2.1.											
1.2.1.100.	5.000.000,00	5.000.000,00		5.000.000,00			74.120.553,00	74.120.553,00			
	5.000.000,00	**5.000.000,00**		**5.000.000,00**			**74.120.553,00**	**74.120.553,00**			
	5.000.000,00	**5.000.000,00**	**0,00**	**5.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**74.120.553,00**	**74.120.553,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1.											
1.3.1.201.	104.261,13	58.636,72	45.153,56	103.790,28		470,85	189.200,00	107.025,86		82.174,14	213.061,09
1.3.1.202.	658.398,13	434.245,51	223.680,21	657.925,72		472,41	2.861.000,00	1.003.197,47		1.857.802,53	842.833,54

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2005	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.3.1.203.	46.349,71	25.407,10	10.975,09	36.382,19		9.967,52	46.000,00	59.410,86	13.410,86		36.469,29
1.3.1.204.	94.080,63	47.484,00	47.924,36	95.408,36	1.327,73		328.000,00	193.251,39		134.748,61	229.791,17
1.3.1.205.	36.616,01	24.169,35	12.067,37	36.236,72		379,29	182.600,00	47.887,80		134.712,20	52.525,10
1.3.1.206.	1.552.983,28	2.298,53	1.550.684,75	1.552.983,28			25.452.234,51	28.426.033,16	2.973.798,65		1.550.684,75
1.3.1.208.											
1.3.1.209.	887.196,80	78.621,81	776.409,03	855.030,84		32.165,96	887.200,00	78.621,81		808.578,19	776.409,03
	3.379.885,69	**670.863,02**	**2.666.894,37**	**3.337.757,39**	**1.327,73**	**43.456,03**	**29.946.234,51**	**29.915.428,35**		**30.806,16**	**3.701.773,97**
1.3.2.											
1.3.2.300.								5.341,44	5.341,44		
1.3.2.301.								111.558,43	111.558,43		
								116.899,87	**116.899,87**		

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2005	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.3.3.											
1.3.3.350.	16,00		16,00	16,00				2.329.104,54	2.329.104,54		16,00
	16,00		**16,00**	**16,00**				**2.329.104,54**	**2.329.104,54**		**16,00**
1.3.4.											
1.3.4.400.	138,60	138,60		138,60				256.283,80	256.283,80		
	138,60	**138,60**		**138,60**				**256.283,80**	**256.283,80**		
	3.380.040,29	**671.001,62**	**2.666.910,37**	**3.337.911,99**	**1.327,73**	**43.456,03**	**29.946.234,51**	**32.617.716,56**	**2.671.482,05**	**0,00**	**3.701.789,97**
	8.380.040,29	**5.671.001,62**	**2.666.910,37**	**8.337.911,99**	**1.327,73**	**43.456,03**	**104.066.787,51**	**106.738.269,56**	**2.671.482,05**	**0,00**	**3.701.789,97**
2.2.1.											
2.2.1.450.							1.000.000,00	1.000.000,00			
2.2.1.451.	1.471.810,47	291.163,85	1.180.646,62	1.471.810,47			1.471.000,00	700.783,85		770.216,15	1.180.646,62
	1.471.810,47	**291.163,85**	**1.180.646,62**	**1.471.810,47**			**2.471.000,00**	**1.700.783,85**		**770.216,15**	**1.180.646,62**
2.2.4.											

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2005	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.2.4.001.											
2.2.5.											
2.2.5.002											
	1.471.810,47	291.163,85	1.180.646,62	1.471.810,47	0,00	0,00	2.471.000,00	1.700.783,85	0,00	770.216,15	1.180.646,62
2.3.4.											
2.3.4.600.	309.874,14		309.874,14	309.874,14			310.000,00	90.000,00		220.000,00	309.874,14
2.3.4.601.	215.852,87	105.177,34	110.675,53	215.852,87			215.000,00	151.100,34		63.899,66	120.455,53

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2005	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	525.727,01	105.177,34	420.549,67	525.727,01			525.000,00	241.100,34		283.899,66	430.329,67
	525.727,01	105.177,34	420.549,67	525.727,01	0,00	0,00	525.000,00	241.100,34	0,00	283.899,66	430.329,67
	1.997.537,48	396.341,19	1.601.196,29	1.997.537,48	0,00	0,00	2.996.000,00	1.941.884,19	0,00	1.054.115,81	1.610.976,29
4.1.1.											
4.1.1.900.	145,47		145,47	145,47			12.029.150,00	9.413.778,65		2.615.371,35	265,89
4.1.1.901.	1.858,48		1.858,48	1.858,48			5.332.550,00	4.740.764,74		591.785,26	1.858,48
4.1.1.903.	25.286,90		25.286,90	25.286,90			726.996,40	646.122,19		80.874,21	80.861.11
4.1.1.906.							6.200.000,00	6.124.775,00		75.225,00	1.00
4.1.1.907.							3.500.000,00	2.500.000,00		1.000.000,00	185.000.00
4.1.1.908.	213.001,10	112.235,08	92.340,45	204.575,53		8.425,57	1.113.000,00	259.877,13		853.122,87	304.800.09
4.1.1.909							100.000,00	14.147,00		85.853,00	80,44

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2005	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	240.291,95	112.235,08	119.631,30	231.866,38		8.425,57	29.001.696,40	23.699.464,71		5.302.231,69	572.867,01
	240.291,95	112.235,08	119.631,30	231.866,38	0,00	8.425,57	29.001.696,40	23.699.464,71	0,00	5.302.231,69	572.867,01
	240.291,95	112.235,08	119.631,30	231.866,38	0,00	8.425,57	29.001.696,40	23.699.464,71	0,00	5.302.231,69	572.867,01

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2005	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	8.380.040,29	5.671.001,62	2.666.910,37	8.337.911,99	0,00	42.128,30	104.066.787,51	106.738.269,56	2.671.482,05	0,00	3.701.789,97
	1.997.537,48	396.341,19	1.601.196,29	1.997.537,48	0,00	0,00	2.996.000,00	1.941.884,19	0,00	1.054.115,81	1.610.976,29
	240.291,95	112.235,08	119.631,30	231.866,38	0,00	8.425,57	29.001.696,40	23.699.464,71	0,00	5.302.231,69	572.867,01
	10.617.869,72	**6.179.577,89**	**4.387.737,96**	**10.567.315,85**	**0,00**	**50.553,87**	**136.064.483,91**	**132.379.618,46**	**0,00**	**3.684.865,45**	**5.885.633,27**
	10.617.869,72	**6.179.577,89**	**4.387.737,96**	**10.567.315,85**	**1.327,73**	**51.881,60**	**136.064.483,91**	**132.379.618,46**	**0,00**	**3.684.865,45**	**5.885.633,27**
							75.821.719,49			**75.821.719,49**	
	10.617.869,72	**6.179.577,89**	**4.387.737,96**	**10.567.315,85**	**1.327,73**	**51.881,60**	**211.886.203,40**	**132.379.618,46**	**0,00**	**79.506.584,94**	**5.885.633,27**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2005	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.1.											
1.1.1.100.							213.000,00	161.260,11		51.739,89	
1.1.1.101.							254.000,00	166.046,29		87.953,71	
1.1.1.102.							731.000,00	494.808,04		236.191,96	140.000,00
1.1.1.103.							202.000,00	63.232,20		138.767,80	30.000,00
							1.400.000,00	**885.346,64**		**514.653,36**	**170.000,00**
1.1.2.											
1.1.2.200.							48.149.455,96	33.252.559,02		14.896.896,94	
1.1.2.201.	43.000,00	4.052,41		4.052,41		38.947,59	590.000,00	175.358,97		414.641,03	30.000,00
1.1.2.202.	14.036.185,29	1.404.377,13	12.631.808,16	14.036.185,29			20.571.000,00	8.427.516,03		12.143.483,97	14.179.669,26

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2005	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.2.203.	58.175,39	30.740,88		30.740,88		27.434,51	3.463.100,00	2.678.736,88		784.363,12	40.000,00
1.1.2.204.	944.002,60	2.295,37	941.707,23	944.002,60			1.752.000,00	131.443,34		1.620.556,66	1.712.242,63
1.1.2.205.	299.396,71	188.590,60	109.556,90	298.147,50		1.249,21	558.000,00	212.524,96		345.475,04	224.228,82
1.1.2.206.											
1.1.2.207.	2.831.001,10	881.089,49	1.949.911,61	2.831.001,10			17.869.770,00	15.280.532,40		2.589.237,60	5.420.238,70
1.1.2.208.							120.000,00	22.428,58		97.571,42	
1.1.2.209.	32.398,21					32.398,21	1.029.720,00	802.366,95		227.353,05	
1.1.2.210.	501.373,93	182.739,93	302.322,49	485.062,42		16.311,51	677.000,00	272.508,34		404.491,66	494.016,39
1.1.2.211.							375.640,00	367.314,91		8.325,09	
	18.745.533,23	**2.693.885,81**	**15.935.306,39**	**18.629.192,20**		**116.341,03**	**95.155.685,96**	**61.623.290,38**		**33.532.395,58**	**22.100.395,80**
1.1.3.											
1.1.3.301.							23.000,00	2.455,68		20.544,32	
1.1.3.302.	1.222.997,45	905.225,48	293.456,63	1.198.682,11		24.315,34	2.752.000,00	1.522.853,89		1.229.146,11	1.227.396,24

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2005	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.3.303.	263.748,27	200.790,84	57.387,22	258.178,06		5.570,21	1.000.000,00	665.623,82		334.376,18	237.981,59
1.1.3.304.	6.003,84	6.003,84		6.003,84			116.800,00	24.514,98		92.285,02	4.440,00
1.1.3.305.	201.638,17	102.340,55	4.132,00	106.472,55		95.165,62	1.466.500,00	848.964,14		617.535,86	699.504,38
1.1.3.306.	15.147,36	8.640,00	6.507,36	15.147,36			206.500,00	52.927,19		153.572,81	10.887,36
1.1.3.307.	919.633,77	210.345,43	709.288,34	919.633,77			810.300,00	289.121,96		521.178,04	875.599,39
1.1.3.308.	17.728,40	10.990,40	6.738,00	17.728,40			98.200,00	30.604,40		67.595,60	71.528,40
1.1.3.309.	203.604,55	90.033,44	112.875,10	202.908,54		696,01	978.250,00	548.198,28		430.051,72	507.867,54
1.1.3.310.	3.807.907,11	3.807.907,11		3.807.907,11			4.515.700,00	4.417.686,28		98.013,72	1.541.045,73
1.1.3.312.	806.034,99	607.651,57	168.501,96	776.153,53		29.881,46	4.410.250,00	3.601.800,68		808.449,32	840.275,93
1.1.3.313.	84.200,00	80.599,90	3.600,10	84.200,00			230.000,00	93.209,55		136.790,45	22.656,10
1.1.3.314.	54.610,53	33.855,57	20.754,96	54.610,53			175.380,00	152.580,27		22.799,73	29.918,18
1.1.3.315.	275.352,76	189.483,24	43.499,86	232.983,10		42.369,66	996.000,00	486.802,89		509.197,11	298.835,60
1.1.3.318.							302.500,00	205.035,15		97.464,85	
1.1.3.319.	1.289.069,61	1.088.185,55	200.355,24	1.288.540,79		528,82	2.415.000,00	1.947.194,99		467.805,01	966.577,74
1.1.3.320.	99.500,17	23.805,31	74.333,10	98.138,41		1.361,76	250.000,00	149.014,67		100.985,33	98.333,10

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2005	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.3.325.	164.303,04	33.461,48	110.061,49	143.522,97		20.780,07	985.000,00	805.937,20		179.062,80	145.366,59
1.1.3.326.	146.561,14	3.111,00		3.111,00		143.450,14	695.000,00	516.658,33		178.341,67	36.978,05
	9.578.041,16	**7.402.430,71**	**1.811.491,36**	**9.213.922,07**		**364.119,09**	**22.426.380,00**	**16.361.184,35**		**6.065.195,65**	**7.615.191,92**
	28.323.574,39	**10.096.316,52**	**17.746.797,75**	**27.843.114,27**	**0,00**	**480.460,12**	**118.982.065,96**	**78.869.821,37**	**0,00**	**40.112.244,59**	**29.885.587,72**
1.2.1.											
1.2.1.400.	21.234,83					21.234,83	46.300,00			46.300,00	
	21.234,83					**21.234,83**	**46.300,00**			**46.300,00**	
1.2.3.											
1.2.3.500.							5.000,00			5.000,00	
1.2.3.501.							3.100,00	193,22		2.906,78	
							8.100,00	**193,22**		**7.906,78**	
1.2.4.											
1.2.4.550.							428.850,00	317.212,24		111.637,76	0,03
							428.850,00	**317.212,24**		**111.637,76**	**0,03**
1.2.5.											
1.2.5.560.							135.076,72	66.827,37		68.249,35	279,22

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2005	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
							135.076,72	66.827,37		68.249,35	279,22
1.2.6.											
1.2.6.600.	529.998,50	462.887,60	67.110,90	529.998,50			561.400,00	478.668,10		82.731,90	67.110,90
1.2.6.601.	2.779.000,00					2.779.000,00	2.404.650,00			2.404.650,00	
1.2.6.602.							2.670.000,00			2.670.000,00	
1.2.6.604.							35.064,32	35.064,32			
	3.308.998,50	462.887,60	67.110,90	529.998,50		2.779.000,00	5.671.114,32	513.732,42		5.157.381,90	67.110,90
	3.330.233,33	462.887,60	67.110,90	529.998,50	0,00	2.800.234,83	6.289.441,04	897.965,25	0,00	5.391.475,79	67.390,15
	31.653.807,72	10.559.204,12	17.813.908,65	28.373.112,77	0,00	3.280.694,95	125.271.507,00	79.767.786,62	0,00	45.503.720,38	29.952.977,87
	31.653.807,72	10.559.204,12	21.094.603,60	31.653.807,72	0,00	0,00	125.271.507,00	79.767.786,62	0,00	45.503.720,38	33.233.672,82
2.1.1.											
2.1.1.700.	3.150.707,06	1.478.129,03	1.341.645,15	2.819.774,18		330.932,88	7.812.000,00	2.052.987,68		5.759.012,32	4.489.326,64

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2005	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.1.1.701.	26.536.992,36	8.926.856,48	17.476.670,45	26.403.526,93		133.465,43	33.803.000,00	12.796.367,55		21.006.632,45	22.410.159,18
2.1.1.702.	4.765.843,12	1.914.260,69	2.829.486,44	4.743.747,13		22.095,99	7.055.000,00	2.423.536,64		4.631.463,36	4.316.325,71
2.1.1.703.							288.000,00	14.969,92		273.030,08	964,80
2.1.2.	34.453.542,54	12.319.246,20	21.647.802,04	33.967.048,24		486.494,30	48.958.000,00	17.287.861,79		31.670.138,21	31.216.776,33
2.1.2.750.	38.736,96					38.736,96	339.000,00	116.200,00		222.800,00	
2.1.2.751.	726,66		726,66	726,66			201.000,00	37.040,00		163.960,00	30.293,09
2.1.3.	39.463,62		726,66	726,66		38.736,96	540.000,00	153.240,00		386.760,00	30.293,09

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2005	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.1.3.801.	2.074.125,12	1.445.295,65	624.389,47	2.069.635,12		4.440,00	3.932.000,00	1.465.642,25		2.466.357,75	1.350.159,04
	2.074.125,12	**1.445.295,65**	**624.389,47**	**2.069.685,12**		**4.440,00**	**3.932.000,00**	**1.465.642,25**		**2.466.357,75**	**1.350.159,04**
2.1.4.											
2.1.4.850.	22.752,00		22.752,00	22.752,00			343.000,00	37.508,97		305.491,03	52.724,40
2.1.4.851.	4.028,35	4.028,35		4.028,35			505.000,00	64.923,55		440.076,45	39.801,60
2.1.4.852.	43.376,27	41.024,57	2.351,70	43.376,27			1.060.000,00	309.862,93		750.137,07	290.599,52
2.1.4.853.	1.813.847,10	477.624,50	1.336.222,60	1.813.847,10			2.385.000,00	931.509,95		1.453.490,05	1.794.512,16
	1.884.003,72	**522.677,42**	**1.361.326,30**	**1.884.003,72**			**4.293.000,00**	**1.343.805,40**		**2.949.194,60**	**2.177.637,68**
	38.451.135,00	**14.287.219,27**	**23.634.244,47**	**37.921.463,74**	**0,00**	**529.671,26**	**57.723.000,00**	**20.250.549,44**	**0,00**	**37.472.450,56**	**34.774.866,14**
	38.451.135,00	**14.287.219,27**	**23.634.244,47**	**37.921.463,74**	**0,00**	**529.671,26**	**57.723.000,00**	**20.250.549,44**	**0,00**	**37.472.450,56**	**34.774.866,14**
4.1.1.											

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2005	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.1.1.900.	226.190,66	226.190,66		226.190,66			12.079.000,00	8.685.212,24		3.393.787,76	954.877,49
4.1.1.901.	51.277,96	51.277,96		51.277,96			5.341.000,00	4.525.489,82		815.510,18	266.552,88
4.1.1.903.	64.975,44	63.019,66	1.955,78	64.975,44			771.696,40	762.981,17		8.715,23	3.690,67
4.1.1.906.							6.200.000,00	6.124.776,00		75.224,00	
4.1.1.907.							3.500.000,00	2.500.000,00		1.000.000,00	185.000,00
4.1.1.908.	5.014,98	5.014,98		5.014,98			900.000,00	365.116,67		534.883,33	
4.1.1.909							100.000,00	14.227,44		85.772,56	
	347.459,04	345.503,26	1.955,78	347.459,04			28.891.696,40	22.977.803,34		5.913.893,06	1.410.121,04
	347.459,04	345.503,26	1.955,78	347.459,04	0,00	0,00	28.891.696,40	22.977.803,34	0,00	5.913.893,06	1.410.121,04
	347.459,04	345.503,26	1.955,78	347.459,04	0,00	0,00	28.891.696,40	22.977.803,34	0,00	5.913.893,06	1.410.121,04

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2005

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2005						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2005 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2005	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	31.653.807,72	10.559.204,12	17.813.908,65	28.373.112,77	0,00	3.280.694,95	125.271.507,00	79.767.786,62	0,00	45.503.720,38	29.952.977,87
	38.451.135,00	14.287.219,27	23.634.244,47	37.921.463,74	0,00	529.671,26	57.723.000,00	20.250.549,44	0,00	37.472.450,56	34.774.866,14
	347.459,04	345.503,26	1.955,78	347.459,04	0,00	0,00	28.891.696,40	22.977.803,34	0,00	5.913.893,06	1.410.121,04
	70.452.401,76	**25.191.926,65**	**41.450.108,90**	**66.642.035,55**	**0,00**	**3.810.366,21**	**211.886.203,40**	**122.996.139,40**	**0,00**	**88.890.064,00**	**66.137.965,05**
	70.452.401,76	**25.191.926,65**	**41.450.108,90**	**66.642.035,55**	**0,00**	**3.810.366,21**	**211.886.203,40**	**122.996.139,40**	**0,00**	**88.890.064,00**	**66.137.965,05**
	70.452.401,76	**25.191.926,65**	**41.450.108,90**	**66.642.035,55**	**0,00**	**3.810.366,21**	**211.886.203,40**	**122.996.139,40**	**0,00**	**88.890.064,00**	**66.137.965,05**

(ALLEGATO 3)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Situazione amministrativa generale 2005

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2005	**94.091.845,00**

Riscossioni		
B) in c/competenza	126.200.040,57	
C) in c/residui	6.179.577,89	
D)	**Totale (B + C)**	**132.379.618,46**

Pagamenti		
E) in c/competenza	97.804.212,75	
F) in c/residui	25.191.926,65	
G)	**Totale (E + F)**	**122.996.139,40**

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G)	**103.475.324,06**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	4.387.737,96	
L) dell'esercizio	1.497.895,31	
M)	**Totale (I + L)**	**5.885.633,27**

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	41.450.108,90	
O) dell'esercizio	24.687.856,15	
P)	**Totale (N + O)**	**66.137.965,05**

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2005 (H + M - P)	**43.222.992,28**

Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi ed oneri		
[2] Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso		5.454.650,00
[3]		0,00
[4] al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		
[5]		0,00
[6]		0,00
	[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5)	**5.454.650,00**

Parte disponibile		
[8]		37.768.342,28
[9]		0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)		0,00
	[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	**37.768.342,28**

Totale Risultato di amministrazione	**43.222.992,28**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 13

Nei giorni 31 maggio e 5 giugno 2006, presso l'Istituto per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti previsto dall'art. 11 del d.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303.

Risultano presenti tutti i componenti effettivi del Collegio nelle persone del:

- dott. Giovanni PALAZZI — Presidente
- dott. Giulio Di CLEMENTE — Componente effettivo
- dott. Sergio PASQUANTONIO — Componente effettivo

Assistono alla riunione i seguenti dirigenti dell'Istituto:

- dott. Gennaro Niglio
- dott. Giusepe Stabile

nonché i funzionari dott.ssa Ilaria Di Iorio ed il dott.. Massimiliano Moscatelli.

Dopo approfondita valutazione, il Collegio redige la prevista relazione sulla proposta di consuntivo 2005.

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2005

Il conto consuntivo 2005 è stato ufficialmente trasmesso al Collegio con nota del Direttore generale in data 30.05.2006, prot. n. A00-02-000/1384/06, ai fini dell'acquisizione del parere previsto dall'art. 11 del d.P.R. 04.12.2002, n. 303.

In via preliminare, va evidenziato come la gestione relativa all'anno 2005, che costituisce il secondo esercizio finanziario integralmente riferentesi al nuovo Ente a seguito dell'entrata in vigore del citato decreto Presidenziale, sia stata influenzata da vincoli di finanza pubblica indirizzati a forme di contenimento della spesa, per garantire il perseguimento dell'obiettivo di carattere generale di risanamento strutturale dei conti pubblici.

Nello specifico, l'anno oggetto di riscontro è stato interessato dai vincoli di spesa fissati dalla legge 30 dicembre 2004 n. 311 (legge finanziaria 2005) e dalla riduzione del fondo di dotazione di cui al decreto legge n. 106 del 17 giugno 2005, convertito nella legge n. 156 del 31 luglio 2005.

Nel corso dell'anno 2005, il Collegio ha effettuato, a campionamento, controlli mirati sia all'esame della gestione che alla verifica dell'attuazione dei principi contabili. Sono stati regolarmente condotti accertamenti sulla consistenza dei saldi di cassa con le scritture contabili, controlli sui principali atti e sui flussi di cassa, segnatamente delle strutture centrali dell'Istituto. Nel contempo, il Collegio non ha mancato di dare indirizzi, in coerenza con il quadro di riferimento normativo e, nell'ambito di un proficuo rapporto di collaborazione, di fornire opportune indicazioni in ordine agli schemi di regolamento previsti dall'art. 13 del citato d.P.R. n. 303/2002.

Sotto il profilo più strettamente contabile, il Collegio ha preso atto, esprimendo il parere di competenza, dei provvedimenti di variazione alle previsioni iniziali adottati nel corso dell'anno finanziario.

Ulteriormente, in via preliminare, il Collegio pone in evidenza che anche per il 2005 il bilancio consuntivo dell'Istituto è stato redatto solo in termini finanziari, non essendo

ancora intervenuta l'approvazione del regolamento di contabilità, ai sensi dell'art. 13, comma 1, lett. a) del d.P.R. n. 303/2002.

Alla gestione finanziaria sono state applicate, per quanto compatibili, le norme recate dal d.P.R. n. 97/2003.

Ciò premesso, il Collegio dà atto che le risultanze dell'esercizio sono riassunte e dimostrate dai seguenti documenti:

- il conto di bilancio, decisionale per categorie e gestionale per capitoli, che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2005 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario decisionale e gestionale, partitamente per competenza e per residui;
- la situazione amministrativa, che evidenzia: la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi in conto competenza e i pagamenti fatti nell'anno, in conto competenza e in conto residui, nonché il saldo alla chiusura dell'esercizio; le somme rimaste da incassare e da pagare alla fine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione.

L'intera documentazione è accompagnata da una analitica relazione che offre un quadro esaustivo e puntuale dei vari fatti di gestione.

Alla stregua di tali risultanze il Collegio dà atto che il conto consuntivo 2005 evidenzia un avanzo di competenza pari a euro 5.205.866,98, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 127.697.935,88
USCITE IMPEGNATE	€ 122.492.068,90
AVANZO DI COMPETENZA	€ 5.205.866,98

Il saldo di competenza, di segno positivo, risulta inferiore a quello registrato nell'esercizio finanziario 2004, pari a euro 10.193.623,46, con un decremento del 51 %, saldo, quest'ultimo, reiscritto nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2005, ai sensi dell'art. 15, comma 10, del d.P.R. n 441/1994.

Come è dato rilevare dai dati di bilancio, l'esercizio 2005 presenta un avanzo di amministrazione pari ad euro 43.222.992,28. A tale risultato si perviene sottraendo al fondo cassa di fine esercizio (euro 103.475.324,06) la differenza algebrica tra i residui attivi (euro 5.885.633,27) ed i residui passivi (euro 66.137.965,05).

Osserva il Collegio che tale risultato è dovuto ai saldi sia di parte corrente che di conto capitale.

Alla formazione del saldo di parte corrente nel 2005 risultano aver contribuito, in misura determinante, le economie realizzatesi nelle seguenti voci di bilancio:

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO. La minore spesa di euro 16.716.691,98, rispetto alla previsione, risulta prevalentemente dovuta al mancato turn over, a causa del blocco delle assunzioni determinato dalle leggi finanziarie.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI. La diminuzione di spesa di euro 3.201.225,80, rispetto alla previsione, è da riferire principalmente a misure di razionalizzazione degli acquisti nonché al ridotto volume di attività dovuto al ritardo nell'avvio del piano di ricerca, intervenuto nel secondo semestre di esercizio.

Per quanto concerne l'avanzo di conto capitale sono da evidenziare le economie realizzatesi nelle seguenti voci di bilancio:

- INVESTIMENTI PER LA RICERCA. La minore spesa di euro 1.420.410,12, rispetto alla previsione, come si evince dalla relazione a corredo del conto consuntivo, è dovuta principalmente al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano di ricerca nonché alla non avvenuta attivazione di nuovi centri di ricerca programmati in

sede di approvazione del bilancio preventivo. Al riguardo, il Collegio rileva che la non completa utilizzazione delle indicate risorse finanziarie ha interessato, in misura prevalente, gli acquisti di impianti ed attrezzature per la ricerca scientifica e, per una esigua parte, i progetti di ricerca finalizzata, finanziati dal Ministero della salute e cofinanziati dall'Istituto.

La GESTIONE DI COMPETENZA è compendiata nelle risultanze di cui alla Tabella I.

LE ENTRATE

E' preliminarmente da precisare che le voci di entrata del bilancio dell'ISPESL sono riconducibili, in coerenza con la nuova struttura di conto consuntivo finanziario di cui al d.P.R. n. 97/2003, a quattro titoli.

Il primo riguarda le entrate correnti, in cui si colloca la parte prevalente di esse, costituita dal trasferimento statale (1.2.1) e, in più ridotta misura, dalle entrate proprie per prestazione di servizi a terzi (1.3.1). Detti proventi, che in precedenza affluivano in conto Tesoro per essere successivamente riassegnati al bilancio dell'Istituto, a partire dal 2004 pervengono direttamente a detto bilancio, a seguito dell'avvenuta soppressione del vincolo di destinazione a favore del Ministero dell'economia e delle finanze.

Il secondo concerne le entrate in conto capitale tra cui, principalmente, quelle derivanti da trasferimenti, da parte del Ministero della salute, della quota parte dell'1% del F.S.N. da destinare alle attività di ricerca corrente (2.2.1.450) e finalizzata (2.2.1.451).

Il terzo attiene, solo per memoria, alle gestioni speciali.

Il quarto riguarda le entrate aventi natura di partite di giro che trovano bilanciamento nel corrispondente titolo di uscita. Esse comprendono principalmente le movimentazioni finanziarie che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto terzi.

Come si rileva dalla tabella II le entrate accertate nel 2005 ammontano a euro 103.657.470,54, al netto delle partite di giro, facendo registrare un decremento rispetto a quelle del 2004 di euro 15.921.159,57 pari al 13%, a causa di un' apprezzabile diminuzione del fondo occorrente per il funzionamento dell'Istituto, proveniente da trasferimento statale, che nel 2005 è risultato pari a euro 69.120.553,00, a seguito della riduzione di euro 1.042.447,00 operata dall'art. 2, comma 7, del decreto legge 17 giugno 2005, n. 106, convertito nella legge n. 156 del 31 luglio 2005.

Relativamente alla gestione finanziaria è da rilevare che le previsioni iniziali per le entrate e correlativamente per le spese, pari a euro 133.847.000,00 hanno subito variazioni complessivamente in aumento, per euro 21.423.703,40, attestandosi a euro155.270.703,40.

Si dà atto che le proposte di variazioni sono state preventivamente comunicate al Collegio per il parere di competenza.

Per quanto concerne l'analisi del complesso delle entrate, non può prescindersi da una prima valutazione di carattere generale in ordine alla circostanza che le stesse sono in buona parte assicurate da un sistema di finanza derivata che, come è noto, per sua caratteristica, limita la possibilità di sviluppare strategie alternative, sul piano delle coperture, verso cui l'Istituto dovrebbe sempre più orientare la propria azione.

E' da rilevare, infatti, che sul totale di euro 125.449.483,91 (al netto delle partite di giro), ben euro 70.530.173,00 derivano da trasferimenti dello Stato (euro 69.120.553,00 afferenti alle entrate correnti e euro 1.409.620,00 a quelle in conto capitale).

Rispetto ad una previsione definitiva di 155.270 milioni di euro (125.449 milioni al netto dell'avanzo di amministrazione) si sono verificate riscossioni per 126.200 milioni e formazione di residui attivi per 1.497 milioni di euro.

Dal raffronto dei predetti dati, relativi alla gestione finanziaria, si rileva uno scarto di circa 27.573 milioni di euro tra accertamenti (euro 127.697 milioni) e stanziamenti (euro 155.270 milioni).

La ragione di ciò è da rinvenire nel rilevante avanzo di amministrazione (euro 29.821 milioni) computato all'inizio di esercizio, derivante dalle economie realizzatesi nella gestione dell'esercizio finanziario 2004.

In proposito è da chiarire che il concetto di economie di spesa, derivante dall'applicazione dell'art. 15, comma 10, del d.P.R. n. 441/1994, non è da riferire, per lo più, a risparmi verificatisi nell'attività gestoria (pure realizzati, nell'esercizio, in virtù del rispetto dei vincoli derivanti dalle misure restrittive di contenimento della spesa pubblica), quanto piuttosto alla non avvenuta utilizzazione di somme preventivate in bilancio per lo svolgimento di programmati compiti istituzionali.

E', infine, da rilevare che nel 2005 le entrate accertate sono complessivamente diminuite rispetto al precedente esercizio, dell'11,78% (Ved. Tab. III).

In particolare si rileva che mentre le entrate correnti hanno subìto una flessione dell'8,11%, quelle in conto capitale registrano una contrazione dell'81,64%, che trova la sua motivazione nella consistente riduzione della quota parte dell'1% del F.S.N., destinato a finanziare l'attività di ricerca corrente.

LE USCITE

Le voci di spesa, in corrispondenza a quelle di entrata, risultano articolate in quattro titoli: uscite correnti, ripartite in cinque categorie; uscite in conto capitale, raggruppate in quattro categorie, di cui soltanto la prima (1.2.1 Investimenti) risulta aver registrato movimenti finanziari; gestioni speciali e partite di giro.

E' da notare che la gestione finanziaria 2005 risulta essersi conformata al modello delineato dal d.P.R. n. 97/2003, includendo nel Titolo IV le partite di giro.

In linea generale, occorre considerare che la programmazione e la gestione dell'attività di spesa risente dei vincoli posti dalla normativa vigente nel sistema di finanza pubblica.

Le introdotte restrizioni in tale settore hanno anche influito sull'entità del fondo di funzionamento che, come già in precedenza riferito, rispetto alla somma originariamente iscritta nel bilancio di previsione, ha subìto una riduzione di euro 1.042.447,00, a seguito della riduzione imposta dal citato art.2, comma 7, del D.L. n. 106/2005.

La gestione della spesa è stata condotta nei limiti degli stanziamenti definitivi di bilancio ed ha scontato variazioni in aumento, deliberate durante l'anno, per l'importo complessivo di euro 21.423 milioni (al lordo delle partite di giro, pari a euro 2.577 milioni).

Complessivamente, escludendo il Titolo IV delle partite di giro, rispetto ad una previsione definitiva di competenza, pari a euro 126.509 milioni, sono stati registrati pagamenti per euro 75.172 milioni che, sommati ai residui passivi in essere alla chiusura dell'esercizio (euro 23.279 milioni, sempre al netto delle partite di giro), evidenziano un ammontare di spesa gestita pari a complessivi euro 98.451 milioni.

Al fine di valutare l'andamento gestionale della spesa appare opportuno riportare nelle seguenti Tabelle IV e V sia la percentuale degli impegni assunti a carico delle singole

categorie, raffrontata con quella del precedente esercizio 2004, sia le variazioni tra le previsioni definitive e gli importi impegnati.

L'esame dei dati contenuti nella prima di esse evidenzia che gli impegni di parte corrente, ammontanti nel 2005 ad euro 81.347.651,72 sono diminuiti, rispetto al 2004 (euro 92.191.272,36) di euro 10.843.620,64 con una incidenza pari al 11,76%.

Per le uscite in conto capitale di cui al Titolo II è da rilevare una minore spesa di euro 89.782,45 pari allo 0,56%, riferibile per lo più alla già evidenziata difficoltà operativa in cui è venuto a trovarsi l'Istituto per la tardiva approvazione del piano di attività delle ricerche, che ha comportato l'esigenza di un differimento nell'utilizzazione delle somme stanziate per tali finalità.

Delle uscite complessive, la componente di maggior peso risulta costituita, in entrambi gli esercizi, dalle spese correnti, rappresentate, in parte preponderante, dagli oneri relativi al personale in servizio, ancorché sia da registrare nel 2005 una diminuzione della spesa dell'8,29% rispetto al 2004, con un volume di euro 65.094.493,98 e con una incidenza percentuale dell'80% rispetto al totale delle spese correnti.

Tra le restanti voci di spesa corrente assume rilievo quella relativa all'acquisto di beni di consumo e servizi che, in diminuzione del 16,14% rispetto allo scorso anno, fa registrare una consistenza di euro 14.762.454,20 pari al 18% delle spese correnti.

In tale categoria di uscite le voci più significative sono costituite dagli oneri per far fronte al pagamento dei fitti locali, euro 2.150.824,90, ed alle spese per servizi vari.

Al riguardo, di tale voce di spesa, il Collegio richiama nuovamente l'attenzione sulla assoluta esigenza di porre in essere tutte le necessarie iniziative per la positiva soluzione del problema dell'assegnazione in uso gratuito degli immobili, giacchè l'eventuale cartolarizzazione degli stessi verrebbe pesantemente ad incidere sul bilancio dell'Ente, alterandone significativamente gli equilibri finanziari.

Relativamente alla situazione delle risorse umane al 31 dicembre 2005, si fa riferimento alla Tabella VI, nonché alla Tabella VII per quanto concerne la relativa spesa.

In merito alla dotazione organica del personale è da osservare che la consistenza della medesima, originariamente determinata in 1.520 unità con decreto interministeriale del 21 novembre 1991, è nel tempo progressivamente diminuita fino ad arrivare a quella attuale di 1.377 unità, rideterminate, ai sensi dell'art. 1, comma 93, della legge finanziaria n. 311/2004, con deliberazione n. 6/05 del 28 aprile 2005, con una diminuzione del 39,40%.

La riduzione, che investe tutti i livelli e i relativi profili del personale, eccezion fatta per il livello IX, profilo di operatore amministrativo (aumentato da 22 a 37 unità), colpisce prevalentemente l'area dei ricercatori (- 46,74%) e dei tecnologi (- 43,11%), con evidenti negativi riflessi nello svolgimento dei programmi di ricerca e nel disimpegno delle altre attività istituzionali; ciò trova conferma nel mancato tempestivo utilizzo delle risorse che, non trovando sollecito impiego negli annuali programmi di ricerca, vanno a formare economie a fine esercizio per essere trasferite all'anno successivo, con conseguente rallentamento delle programmate iniziative.

L'Istituto, per sopperire alla segnalata carenza, stante il perdurante divieto di assunzioni introdotto da varie leggi finanziarie, al pari del resto di molti altri Enti del comparto, ha ritenuto di avvalersi nel tempo della facoltà offerta dall'art. 23 del d.P.R. n. 171/1991, assumendo, a seguito di pubblica selezione, unità di personale a tempo determinato per lo svolgimento di specifici programmi di ricerca. Alla data del 31 dicembre 2005 tale personale presenta la consistenza di 145 unità, prevalentemente ricercatori e tecnologi, assegnati sia ai Dipartimenti centrali che a quelli territoriali.

Presso l'Istituto operano, altresì, n. 71 unità di personale comandato da altre pubbliche Amministrazioni, di cui n. 52 risultano in servizio presso i Dipartimenti centrali e n. 19 presso quelli territoriali.

Il Collegio, nel rilevare, sulla base dei dati forniti dall'Ente, che, nel corso del 2005, risultano cessati dal servizio 59 unità di personale, ritiene utile segnalare, con riferimento alla

distribuzione per classi di anzianità, che 230 unità di personale hanno un'anzianità di servizio compresa fra i 31 e 35 anni, n. 98 tra i 36 ed i 40, mentre 14 unità di 41 anni ed oltre.

Con riferimento, invece, al dato anagrafico dell'età, si rileva che 218 unità di personale hanno un'età compresa tra i 55 ed i 59 anni, n. 130 tra 60 e 64 anni, mentre n. 29 oltre i 65 anni d'età.

In proposito si vedano le tabelle ed i grafici allegati alla presente relazione.

La descritta situazione rende del tutto evidente, ad avviso del Collegio, che il perdurante blocco del turn over determina un progressivo innalzamento dell'età media del personale, con negativi riflessi sulla componente motivazionale delle prestazioni lavorative.

Per quanto concerne la spesa per il personale la Tabella VII evidenzia che il totale degli oneri riferibili al 2005 ammonta complessivamente a euro 59.693.329,02 con una diminuzione di euro 2.684.289,29 rispetto al 2004. Di tale spesa, si è accertato che l'ammontare di euro 33.252.559,02 si riferisce agli emolumenti fissi al personale con contratto a tempo indeterminato, mentre quello di euro 8.571.000,00 ai compensi incentivanti la produttività ed infine euro 17.869.770,00 a oneri previdenziali ed assistenziali.

Presenta, invece, un'apprezzabile contrazione il costo del personale per il trattamento economico accessorio (Cap. 1.1.2.202 – Compensi incentivanti la produttività) che, al netto degli oneri a carico Ente, da euro 9.696.431,05 nel 2004, è passato ad euro 8.571.000,00, con un decremento in termini percentuali pari al 12%.

Tale differenza è dovuta sia alla circostanza che nel 2005 sono diminuite le unità di personale in servizio, sia alla non intervenuta definizione nel corso dell'anno del contratto integrativo e sia infine alla destinazione al personale di una minore quota delle incentivazioni previste dalla legge 388/2000.

A carico del cap. 1.1.2.204 figurano impegni per incarichi di collaborazione, parte dei quali riferentisi ad unità di personale operante presso i centri di ricerca di Lamezia Terme (n. 8 unità), Parma (11 unità) e dipartimenti centrali amministrativi (6 unità), per un importo di euro 265.683,37 e, per la rimanente quota, afferente a rapporti collaborativi instaurati per la

realizzazione di uno specifico piano straordinario, utilizzando una quota dei fondi derivanti dalle entrate proprie, ex art. 5, comma 12, della legge n. 407/1990, per incrementare le attività di controllo e vigilanza nelle materie di interesse dell'Istituto.

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nel bilancio risultano residui attivi (ved. Tab. VIII) per euro 5.885.633,27 costituiti principalmente:

- quanto a euro 3.701.773,97 da entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi, tra cui principalmente i proventi, pari a euro 1.550.684,75, accertati e non riscossi, relativi ad attività omologative svolte in anni precedenti al 2005;
- quanto a euro 1.610.976,29 da trasferimenti in conto capitale, segnatamente per crediti vantati dall'Istituto nei confronti del Ministero della salute.

Al riguardo dei residui in parola, il Collegio sollecita l'adozione delle necessarie iniziative per la riscossione dei crediti da cui essi traggono origine.

I residui passivi esistenti al 1° gennaio 2005, evidenziati nella Tabella VIII, pari ad euro 70.452.401,76 risultano pagati nel corso del 2005 per euro 25.191.926,65 ed eliminati per ulteriori euro 3.810.366,21 a seguito di disimpegno operato dalle Unità funzionali amministrative nel corso dell'anno 2005 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione, nonché per euro 2.779.000,00 per effetto di disimpegni operati sul capitolo di spesa afferente ai rinnovi del C.C.N.L. per gli accantonamenti relativi agli anni 2003 e 2004.

In ordine all'avvenuta eliminazione dei predetti residui, il Collegio ha effettuato la relativa verifica, riscontrando l'esattezza dei pertinenti atti di disimpegno.

Risultano maturati nel 2005 residui passivi per euro 24.687.856,15 - dei quali è stata accertata, a secondo dei casi, l'esistenza dell'impegno formale di spesa o di fattura in corso di pagamento – che, in aggiunta a quelli precedentemente formatisi, pari a euro 41.450.108,90, ammontano complessivamente a euro 66.137.965,05. Di tali residui la parte preponderante risulta costituita da euro 31.247.069,42 riferentisi a spese per la ricerca, corrente e finalizzata, per lo più (euro 17.476.670,45) attinenti ad impegni assunti negli anni 2002, 2003 e 2004 per piani di attività non ancora ultimati, come riferito nella relazione di accompagnamento al consuntivo.

Parimenti rilevante è la massa dei residui passivi relativi alle spese per il personale ammontanti a euro 22.100.395,80, di cui euro 11.895.107,60 relativi a compensi incentivanti al personale, per gli anni 1996 e 1997, derivanti dalla legge n. 428/1991 e sin qui non liquidati dall'Istituto, in quanto oggetto di contenzioso tutt'ora in corso con il personale. Al riguardo il Collegio, tenuto conto del notevole lasso di tempo trascorso e della rilevante entità dell'accantonamento, reiterato nei bilanci dell'Ente, evidenzia l'esigenza di adottare le necessarie iniziative per risolvere il problema.

Ulteriori euro 12.790.499,83 hanno formato residui in ordine a spese per pagamenti vari, tra cui euro 7.615.191,92 relativi a spese per beni di consumo e servizi e euro 3.527.716,72 per spese in conto capitale diverse dalla ricerca.

Per quanto riguarda la consistente e nel tempo perdurante mole dei residui passivi esistenti in bilancio, il Collegio deve ribadire l'esigenza, già in passato sottolineata, di accelerare la già iniziata attività di riaccertamento dei residui provenienti da esercizi pregressi attraverso una puntuale ricognizione degli atti di tutte le partite debitorie, al fine di realizzare in tempi brevi il necessario smaltimento degli stessi.

La situazione amministrativa dell'Ente al 31 dicembre 2005 è sintetizzata nella Tabella IX.

I dati esposti nella Tabella X mostrano l'andamento dell'avanzo di amministrazione nei due esercizi 2004 e 2005 passato da euro 34.257.312,96 ad euro 43.222.992,28, con un incremento percentuale pari a circa il 26%, di cui euro 5.454.650,00 attengono ad accantonamenti per rinnovi contrattuali relativi al quadriennio 2002 – 2005.

La Tabella XI mostra, invece, l'incidenza dei residui passivi rispetto alla spesa di parte corrente negli esercizi 2004 e 2005, nonché la velocità di smaltimento dei predetti residui sempre con riferimento agli indicati esercizi.

Dal raffronto dei predetti dati emerge che nel 2005 è cresciuto l'indice di incidenza di tali residui sull'ammontare della spesa corrente, passando dal 76,42% all'81,30%, manifestazione, questa, del non verificatosi miglioramento nella gestione della spesa .

Positiva è, invece, la percentuale di smaltimento dei residui in parola sulla parte corrente della spesa che registra una variazione del 23,77% del 2004 al 30,97% del 2005.

A chiusura dell'esercizio 2005 il fondo cassa risulta pari a euro 103.475.324,06 determinato dalla somma delle disponibilità esistenti all'inizio dell'esercizio, accertata in euro 94.091.845,00 e la somma risultante dalla gestione di competenza 2005, quale differenza tra le riscossioni ed i pagamenti effettuati (132.379.618,46 – 122,996.139,40) pari a euro 9.383.479,06:

Fondo di cassa all'01.01.2005	94.091.845,00		
Entrate anno 2005 – competenza	126.200.040,57		
Entrate anno 2005 – residui	6.179.577,89		
		Totale entrate	226.471.463,46
Pagamenti competenza	97.804.212,75		
Pagamenti residui passivi	25.191.926,65		
		Totale pagamenti	122.996.139,40
Fondo cassa al 31.12.2005			103.475.324,06
Residui attivi:			
esercici precedenti	4.387.737,96		
dell'esercizio	1.497.895,31		
		Totale residui attivi	5.885.633,27
Residui passivi:			
esercizi precedenti	41.450.108,90		
dell'esercizio	24.687.856,15		
		Totale residui passivi	66.137.965,05

E' stato accertato che il predetto fondo di euro 103.475.324,06 concorda con le risultanze del "giornale di cassa".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la consistenza patrimoniale, è da sottolineare che, a seguito delle precisazioni fornite dal Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato – in ordine ad apposito quesito rivolto dall'Istituto, è stato appurato che i beni mobili inventariati dall'Ente continuano tutt'ora a far parte del patrimonio dello Stato. Il passaggio dei citati beni al patrimonio dell'Ispesl è subordinato all'approvazione del regolamento per la amministrazione e la contabilità di cui all'art. 13, comma 1, lett. a) del d.P.R. n. 303/2002, nonché al materiale passaggio delle consegne.

Pertanto, allo stato, la situazione patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2005 è desumibile dai dati forniti all'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero della salute.

Da tali dati emerge che la consistenza patrimoniale alla predetta data risulta pari a euro 20.310.249,15 con una variazione in aumento di euro 3.612.430,61 e in diminuzione di euro 15.491.127,55.

Rispetto all'esercizio 2004, in cui la consistenza patrimoniale risultava pari a euro 32.188.946,09, si registra un decremento di euro 11.878.696,94.

CONCLUSIONI

Il Collegio rileva che le entrate accertate ammontano complessivamente a euro 127.697.935,88, mentre le spese impegnate ammontano a euro 122.492.068,90, con un avanzo di competenza pari a euro 5.205.866,98.

Il quadro generale delle spese impegnate e le percentuali correlate dimostrano l'andamento della gestione contabile e amministrativa con riferimento alle previsioni di competenza definitive (Tabella V).

Alla luce dei dati evidenziati in tale tabella, il conto consuntivo 2005 palesa un sostanziale disallineamento tra stanziamenti definitivi ed importi impegnati che si concretizzano in un –23,08% sul versante delle uscite correnti ed in un –17,59% su quello delle uscite in conto capitale.

L'indicato divario è più marcatamente rilevabile nella voce concernente le spese per il personale, ove si registra uno scostamento di 16.716 milioni di euro rispetto agli 81.811 indicati nella previsione di bilancio.

Il mancato utilizzo dell'indicata quota di risorse preventivamente programmate per far fronte agli oneri del personale, è da riferire, come si legge nella relazione di accompagnamento al conto consuntivo, al divieto di assumere nuove unità di personale per effetto del blocco delle assunzioni introdotto dalla legge n. 311/2004 per il triennio 2005-2007.

E' da apprezzare l'inversione di tendenza registratasi nella formazione dell'avanzo di amministrazione, ove, rispetto al passato, la parte prevalente delle economie ha interessato i capitoli di parte corrente, anzichè quelli della ricerca.

Infatti, rispetto al dato previsionale, gli investimenti per la ricerca evidenziano un disallineamento di poco inferiore al 9% (14.537 milioni di euro impegnati, rispetto ai 15.958 previsti) riferito al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano annuale di ricerca.

Pur in presenza di tale positivo risultato, è comunque da registrare, tenendo anche conto dell'avvenuta tardiva approvazione del piano di attività, il non tempestivo apprestamento delle misure organizzative e delle procedure necessarie per dare attuazione ai contenuti del predetto piano, causa, questa, che ha determinato l'impossibilità di assumere sollecitamente gli atti di spesa, con il conseguente formarsi di residui passivi per 9.568 milioni di euro, rispetto all'indicata mole di impegni, pari a 14.537 milioni di euro.

Appare, quindi, necessario che venga al più presto "messo in funzione" il nuovo apparato organizzativo, già delineato con il regolamento, ormai da troppo tempo, in via di definitiva approvazione, per dare maggiore efficienza e celerità all'azione amministrativa nel suo complesso.

Nel raffronto con il precedente esercizio si registra una diminuzione complessiva delle entrate dell'11,78% (da 144.754 milioni di euro nel 2004 a 127.697 nel 2005), quasi interamente dovuta alla decurtazione della quota di trasferimento da parte dello Stato, mentre il decremento delle uscite risulta pari all'8,97% (da 134.560 milioni di euro nel 2004 a 122.492 nel 2005).

La contrazione delle spese risulta aver inciso per l'11,76% su quelle di parte corrente e per lo 0,52% su quelle in conto capitale.

I riferiti dati contabili mostrano come, pur nel contesto di un diminuito volume di risorse impiegate nel disimpegno delle attività correnti, resti stazionaria l'implementazione della spesa per investimenti; situazione questa che rende necessari solleciti interventi per dare rapida e concreta attuazione alle numerose iniziative di ricerca programmate nel piano di attività triennale.

Conclusivamente, il Collegio, nel formulare il proprio positivo parere all'approvazione del conto consuntivo, che risulta presentato oltre il termine previsto dall'art. 38, comma IV, del d.P.R. 97/2003, evidenzia:

- una diminuzione, rispetto all'esercizio 2004 delle spese del personale in attività di servizio, pari all'8,29%, dovuta essenzialmente al mancato turn over che ha ridotto a 921 le unità di personale in servizio al 31 dicembre 2005 rispetto alla pianta organica di 1.377 unità; situazione, questa, che sollecita adeguate e tempestive misure di intervento per consentire all'Istituto di svolgere compiutamente la propria missione istituzionale;
- lo scostamento tra gli stanziamenti per spese di ricerca (15.958 milioni di euro) e il relativo volume degli impegni (14.537 milioni di euro) che, in aggiunta all'importo rimasto da pagare, pari ad euro 9.568 milioni di euro, evidenzia una rallentata capacità di utilizzo delle risorse destinate a tali finalità.

In relazione a tale ultimo aspetto, il Collegio, pur tenendo conto della tardiva approvazione del piano, segnala l'esigenza del più rapido impiego delle risorse destinate alla ricerca corrente e finalizzata, evitando, soprattutto in tale settore, il formarsi di residui passivi, indice di scarsa incisività nella realizzazione delle programmate iniziative.

Parimenti è da ribadire l'urgenza, già sottolineata nel precedente parere al consuntivo 2004, di una più incisiva azione rivolta alla progressiva riduzione dell'ingente mole di residui passivi, attraverso misure volte ad accrescere il governo della spesa con una sempre più efficace utilizzazione degli strumenti di monitoraggio e controllo delle relative procedure.

Occorrono, altresì, opportune iniziative per eliminare l'accantonamento dei fondi esistenti in bilancio destinati alla corresponsione al personale di pregressi emolumenti accessori ancora non liquidati.

Appropriati interventi appaiono, infine, necessari per introitare i crediti vantati dall'Ente nei confronti di terzi.

Il Collegio rinnova, da ultimo, l'auspicio che il nuovo modello organizzativo delineato con il regolamento, tuttora in corso di approvazione, di cui all'art. 13, lett. n) del d.P.R. n. 303/2002, per la riforma delle strutture sia in grado di rilanciare l'azione dell'Istituto e di realizzare più elevati livelli di efficienza ed efficacia dell'intera attività gestoria.

Dott. Giovanni PALAZZI — Presidente

Dott. Giulio DI CLEMENTE — Componente

Dott. Sergio PASQUANTONIO — Componente

Tabella I (gestione competenza 2005)

TITOLI	GESTIONE DI COMPETENZA 2005								
	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE/IMPEGNATE			DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	iniziali	variazioni		definitive	riscosse / pagate	rimaste da riscuotere / da pagare	totali accertati / impegnati	in +	in -
		in aumento	in diminuzione						
ENTRATE									
avanzo d'amministrazione iniziale	€ *34.257.312,96*								
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 84.663.000,00	€ 12.067.234,51	€ 1.042.447,00	€ 95.687.787,51	€ 101.067.267,94	€ 1.034.879,60	€ 102.102.147,54	€ 6.414.360,03	€ -
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ -	€ 1.000.000,00		€ 1.000.000,00	€ 1.545.543,00	€ 9.780,00	€ 1.555.323,00	€ 555.323,00	€ -
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 26.184.000,00	€ 2.577.696,40		€ 28.761.696,40	€ 23.587.229,63	€ 453.235,71	€ 24.040.465,34		€ 4.721.231,06
TOTALE GENERALE ENTRATE	**€ 110.847.000,00**	**€ 15.644.930,91**	**€ 1.042.447,00**	**€ 125.449.483,91**	**€ 126.200.040,57**	**€ 1.497.895,31**	**€ 127.697.935,88**	**€ 2.248.451,97**	
avanzo di amministrazione utilizzato	€ 23.000.000,00	€ 6.821.219,49		€ 29.821.219,49					€ 29.821.219,49
TOTALE A PAREGGIO	**€ 133.847.000,00**	**€ 22.466.150,40**	**€ 1.042.447,00**	**€ 155.270.703,40**	**€ 126.200.040,57**	**€ 1.497.895,31**	**€ 127.697.935,88**	€ -	**€ 27.572.767,52**
USCITE									
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 90.033.000,00	€ 16.050.930,28	€ 329.923,28	€ 105.754.007,00	€ 69.208.582,50	€ 12.139.069,22	€ 81.347.651,72		€ 24.406.355,28
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 17.630.000,00	€ 3.205.000,00	€ 80.000,00	€ 20.755.000,00	€ 5.963.330,17	€ 11.140.621,67	€ 17.103.951,84		€ 3.651.048,16
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 26.184.000,00	€ 2.577.696,40	€ -	€ 28.761.696,40	€ 22.632.300,08	€ 1.408.165,26	€ 24.040.465,34		€ 4.721.231,06
TOTALE GENERALE USCITE	**€ 133.847.000,00**	**€ 21.833.626,68**	**€ 409.923,28**	**€ 155.270.703,40**	**€ 97.804.212,75**	**€ 24.687.856,15**	**€ 122.492.068,90**		**€ 32.778.634,50**
avanzo finanziario 2005							€ 5.205.866,98		
TOTALE A PAREGGIO	**€ 133.847.000,00**	**€ 21.833.626,68**	**€ 409.923,28**	**€ 155.270.703,40**	**€ 97.804.212,75**	**€ 24.687.856,15**	**€ 127.697.935,88**		**€ 27.572.767,52**

Tabella II **ENTRATE 2005**

Parte I - Entrate

Codice		anno finanziario 2005 previsioni di competenza definitive	importi accertati	percentuali di variazione rispetto alle previsioni
	1 - ISPESL			
	1.1- ENTRATE CORRENTI			
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	69.120.553,00	69.120.553,00	0,00%
	1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	69.120.553,00	69.120.553,00	0,00%
	1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
	1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
	1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
	1.1.2.5 TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE	26.567.234,51	32.981.594,54	24,14%
	1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	26.567.234,51	30.279.444,93	13,97%
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		116.899,87	100,00%
	1.13.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		2.329.104,54	100,00%
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		256.145,20	100,00%
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	**95.687.787,51**	**102.102.147,54**	**6,70%**
	1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE I. I CREDITI	-		
	1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
	1.2.1.2 ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.000.000,00	1.409.620,00	40,96%
	1.2.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO	1.000.000,00	1.409.620,00	40,96%
	1.2.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			
	1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE			
	1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
	1.2.2.5 TRASFERIMENTI DALL' UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	145.703,00	100,00%
	1.2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI			
	1.2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI			
	1.2.3.3 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI			
	1.2.3.4 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	-	145.703,00	100,00%
	1.2.3.5 DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI			
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**1.000.000,00**	**1.555.323,00**	**55,53%**
	1.3– GESTIONI SPECIALI			
	1.3.1 – GESTIONI SPECIALI			
	1.4 - PARTITE DI GIRO			
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
	1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	**28.761.696,40**	**24.040.465,34**	**-16,41%**
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	**95.687.787,51**	**102.102.147,54**	**6,70%**
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**1.000.000,00**	**1.555.323,00**	**55,53%**
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-	-	
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	**28.761.696,40**	**24.040.465,34**	**-16,41%**
	Totale delle entrate	**125.449.483,91**	**127.697.935,88**	**1,79%**

Tabella III **ENTRATE 2004 / 2005**

Parte I - Entrate

Codice		anno finanziario 2004 / 2005		
		accertamenti 2004	accertamenti 2005	percentuali di variazione
	1 - ISPESL			
	1.1- ENTRATE CORRENTI			
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	78.302.000,00	69.120.553,00	-11,73%
	1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	78.302.000,00	69.120.553,00	-11,73%
	1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
	1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
	1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
	1.1.2.5 TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE	32.806.933,37	32.981.594,54	0,53%
	1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	31.052.790,77	30.279.444,93	-2,49%
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	79.626,89	116.899,87	46,81%
	1.13.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	1.674.377,11	2.329.104,54	39,10%
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	138,60	256.145,20	100,00%
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	**111.108.933,37**	**102.102.147,54**	**-8,11%**
	1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
	1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
	1.2.1.2 ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	7.817.269,73	1.409.620,00	-81,97%
	1.2.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO	7.817.269,73	1.409.620,00	-81,97%
	1.2.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			
	1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE			
	1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
	1.2.2.5 TRASFERIMENTI DALL' UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	652.427,01	145.703,00	-77,67%
	1.2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI			
	1.2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI			
	1.2.3.3 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI			
	1.2.3.4 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	652.427,01	145.703,00	-77,67%
	1.2.3.5 DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI			
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**8.469.696,74**	**1.555.323,00**	**-81,64%**
	1.3– GESTIONI SPECIALI			
	1.3.1 – GESTIONI SPECIALI			
	1.4 - PARTITE DI GIRO			
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	25.175.924,08	24.040.465,34	
	1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	25.175.924,08	24.040.465,34	
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	**25.175.924,08**	**24.040.465,34**	
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	**111.108.933,37**	**102.102.147,54**	**-8,11%**
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**8.469.696,74**	**1.555.323,00**	**-81,64%**
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-	-	
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	**25.175.924,08**	**24.040.465,34**	
	Totale delle entrate	**144.754.554,19**	**127.697.935,88**	**-11,78%**

Tabella IV **USCITE - CONFRONTO IMPEGNI 2004 - 2005**

Uscite

Codice	Denominazione	anno finanziario 2004 - 2005 IMPEGNI 2005	IMPEGNI 2004	percentuale di variazione
	1 - ISPESL			
	1.1 - USCITE CORRENTI			
	1.1.1 FUNZIONAMENTO	80.912.294,82	89.524.458,91	-9,62%
	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO	1.055.346,64	944.113,32	11,78%
	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	65.094.493,98	70.976.885,37	-8,29%
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	14.762.454,20	17.603.460,22	-16,14%
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	435.356,90	2.666.813,45	-83,68%
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	24.624,24	-100,00%
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	193,22	984,26	
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	317.212,27	320.005,63	
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	67.106,59	145.154,38	-53,77%
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50.844,82	2.176.044,94	-97,66%
	1.1.3 ONERI COMUNI	-	-	
	1.1.4 TRATTAMENTI DI QUESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-	
	1.1.4.1 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	
	1.1.4.2 ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	
	1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	-	
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	**81.347.651,72**	**92.191.272,36**	**-11,76%**
	1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE			
	1.2.1 INVESTIMENTI	17.103.951,84	17.193.734,29	-0,52%
	1.2.1.1 INVESTIMENTI PER LA RICERCA	14.537.589,88	12.631.553,38	15,09%
	1.2.1.2 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	182.806,43	348.374,14	-47,53%
	1.2.1.3 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	746.116,17	1.820.223,72	-59,01%
	1.2.1.4 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.637.439,36	2.393.583,05	-31,59%
	1.2.2 ONERI COMUNI	-	-	
	1.2.3 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	-	-	
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	-	-	
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	**17.103.951,84**	**17.193.734,29**	**-0,52%**
	1.3 - GESTIONI SPECIALI			
	1.3.1 GESTIONI SPECIALI	-	-	
	1.4 - PARTITE DI GIRO			
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.040.465,34	25.175.924,08	
	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.040.465,34	25.175.924,08	
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	**24.040.465,34**	**25.175.924,08**	
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - USCITE CORRENTI	**81.347.651,72**	**92.191.272,36**	**-11,76%**
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	**17.103.951,84**	**17.193.734,29**	**-0,52%**
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-	-	
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	**24.040.465,34**	**25.175.924,08**	
	Totale delle uscite	**122.492.068,90**	**134.560.930,73**	**-8,97%**
	TOTALE GENERALE	**122.492.068,90**	**134.560.930,73**	**-8,97%**

Tabella V **USCITE 2005**

Uscite

Codice	Denominazione	anno finanziario 2005 previsioni di competenza definitive	importi impegnati	percentuale di variazione rispetto alle previsioni
	1 - ISPESL			
	1.1 - USCITE CORRENTI			
	1.1.1 FUNZIONAMENTO	101.174.865,96	80.912.294,82	-20,03%
	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO	1.400.000,00	1.055.346,64	-24,62%
	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	81.811.185,96	65.094.493,98	-20,43%
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	17.963.680,00	14.762.454,20	-17,82%
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	4.579.141,04	435.356,90	-90,49%
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	25.000,00	-	-100,00%
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	8.100,00	193,22	-97,61%
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	348.850,00	317.212,27	-9,07%
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	135.076,72	67.106,59	-50,32%
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.062.114,32	50.844,82	-98,75%
	1.1.3 ONERI COMUNI	-	-	-
	1.1.4 TRATTAMENTI DI QUESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-	-
	1.1.4.1 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	
	1.1.4.2 ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	
	1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	-	-
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	**105.754.007,00**	**81.347.651,72**	**-23,08%**
	1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE			
	1.2.1 INVESTIMENTI	20.755.000,00	17.103.951,84	-17,59%
	1.2.1.1 INVESTIMENTI PER LA RICERCA	15.958.000,00	14.537.589,88	-8,90%
	1.2.1.2 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	500.000,00	182.806,43	-63,44%
	1.2.1.3 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.432.000,00	746.116,17	-47,90%
	1.2.1.4 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.865.000,00	1.637.439,36	-42,85%
	1.2.2 ONERI COMUNI	-	-	-
	1.2.3 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	-	-	-
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	-	-	-
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	**20.755.000,00**	**17.103.951,84**	**-17,59%**
	1.3 - GESTIONI SPECIALI			
	1.3.1 GESTIONI SPECIALI	-	-	-
	1.4 - PARTITE DI GIRO			
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	**28.761.696,40**	**24.040.465,34**	**-16,41%**
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - USCITE CORRENTI	105.754.007,00	81.347.651,72	-23,08%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	20.755.000,00	17.103.951,84	-17,59%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-	-	
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
	Totale delle uscite	155.270.703,40	122.492.068,90	-21,11%
	TOTALE GENERALE	**155.270.703,40**	**122.492.068,90**	**-21,11%**

Tabella VI Organico al 31/12/2005

Livello Prof.le	Profilo D.P.R. 171/91	Dotaz. Organ. 2005	In Servizio al 31/12/2005	Vacanze in Organico	In Servizio al 31/12/2005 Tempo Det.
I^	DIRIGENTE DI RICERCA	38	23	15	
II^	PRIMO RICERCATORE	124	69	55	
III^	RICERCATORE	152	85	67	41
	TOTALE PROFILO	314	177	137	
I^	DIRIGENTE TECNOLOGO	20	5	15	
II^	PRIMO TECNOLOGO	72	2	70	
III^	TECNOLOGO	139	115	24	7
	TOTALE PROFILO	231	122	109	
I^	DIRIGENTE I^ FASCIA	2	2	0	
II^	DIRIGENTE II^ FASCIA	15	13	2	
	TOTALE PROFILO	17	15	2	
IV^	FUNZ. AMM. ART.15 **(ISP.GEN.R.E.)**	0	0	0	
IV^	FUNZ. AMM. ART.15**(DIR.DIV.R.E.)**	0	3	-3	
IV^	FUNZIONARIO AMMIN.VO	110	90	20	
V^	FUNZIONARIO AMMIN.VO	80	31	49	3
	TOTALE PROFILO	190	124	66	
IV^	C.T.E.R. (ART. 20 6° COMMA)	127	119	8	
V^	C.T.E.R.	40	20	20	
VI^	C.T.E.R.	117	82	35	36
	TOTALE PROFILO	284	221	63	
V^	COLLABORATORE AMM.VO	20	13	7	
VI^	COLLABORATORE AMM.VO	85	63	22	
VII^	COLLABORATORE AMM.VO	65	49	16	45
	TOTALE PROFILO	170	125	45	
VI^	OPERATORE TECNICO	21	19	2	
VII^	OPERATORE TECNICO	10	5	5	
VIII^	OPERATORE TECNICO	28	24	4	13
	TOTALE PROFILO	59	48	11	
VII^	OPERATORE AMMIN.VO	8	4	4	
VIII^	OPERATORE AMMIN.VO	15	7	8	
IX^	OPERATORE AMMIN.VO	44	37	7	
	TOTALE PROFILO	67	48	19	
VIII^	AUSILIARIO TECNICO	5	2	3	
IX^	AUSILIARIO TECNICO	17	17	0	
	TOTALE PROFILO	22	19	3	
IX^	AUSILIARIO AMMIN.VO	23	22	1	
	TOTALE PROFILO	23	22	1	
TOTALE GENERALE		1.377	921	456	145

Tabella VII TABELLA (spese del personale 2004 / 2005)

Anno 2005	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	33.252.559,02
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	8.571.000,00
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	17.869.770,00
	59.693.329,02
Anno 2004	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	36.204.957,77
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	9.696.431,05
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	16.476.229,49
	62.377.618,31
differenza 2004 - 2005	- 2.684.289,29

Tabella VIII TABELLA (gestione dei residui e cassa)

TITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA 2005					RESIDUI ATTIVI / PASSIVI AL 31/12/2005		
	Residui attivi / passivi al 1° gennaio 2005	Riscossi / Pagati	Rimasti da riscuotere / da pagare	Totale	Variazioni	PREVISIONE				SOMME RISCOSSE / PAGATE	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2005 gestione anno 2005	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2005 gestione anni precedenti il 2005	Totale residui attivi / passivi
						iniziali	variazioni		definitive				
							in aumento	in diminuzione					
ENTRATE													
fondo iniziale di cassa						€ 94.091.845,00							
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 8.380.040,29	€ 5.671.001,62	€ 2.666.910,37	€ 8.337.911,99	€ 42.128,30	€ 93.042.000,00	€ 11.024.787,51		€ 104.066.787,51	€ 106.738.269,56	€ 1.034.879,60	€ 2.666.910,37	€ 3.701.789,97
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITAL	€ 1.997.537,48	€ 396.341,19	€ 1.601.196,29	€ 1.997.537,48	€ -	€ 1.996.000,00	€ 1.000.000,00		€ 2.996.000,00	€ 1.941.884,19	€ 9.780,00	€ 1.601.196,29	€ 1.610.976,29
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 240.291,95	€ 112.235,08	€ 119.631,30	€ 231.866,38	€ 8.425,57	€ 26.424.000,00	€ 2.577.696,40		€ 29.001.696,40	€ 23.699.464,71	€ 453.235,71	€ 119.631,30	€ 572.867,01
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 10.617.869,72	€ 6.179.577,89	€ 4.387.737,96	€ 10.567.315,85	€ 50.553,87	€ 121.462.000,00	€ 14.602.483,91	€ -	€ 136.064.483,91	€ 132.379.618,46	€ 1.497.895,31	€ 4.387.737,96	€ 5.885.633,27
USCITE													
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 31.653.807,72	€ 10.559.204,12	€ 17.813.908,65	€ 28.373.112,77	€ 3.280.694,95	€ 109.550.500,00	€ 15.721.007,00		€ 125.271.507,00	€ 79.767.786,62	€ 12.139.069,22	€ 17.813.908,65	€ 29.952.977,87
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 38.451.135,00	€ 14.287.219,27	€ 23.634.244,47	€ 37.921.463,74	€ 529.671,26	€ 54.598.000,00	€ 3.125.000,00		€ 57.723.000,00	€ 20.250.549,44	€ 11.140.621,67	€ 23.634.244,47	€ 34.774.866,14
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 347.459,04	€ 345.503,26	€ 1.955,78	€ 347.459,04	€ -	€ 26.314.000,00	€ 2.577.696,40		€ 28.891.696,40	€ 22.977.803,34	€ 1.408.165,26	€ 1.955,78	€ 1.410.121,04
TOTALE GENERALE USCITE	€ 70.452.401,76	€ 25.191.926,65	€ 41.450.108,90	€ 66.642.035,55	€ 3.810.366,21	€ 190.462.500,00	€ 21.423.703,40		€ 211.886.203,40	€ 122.996.139,40	€ 24.687.856,15	€ 41.450.108,90	€ 66.137.965,05

Tabella IX TABELLA (situazione amministrativa 2005)

Situazione Amministrativa

		2005
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 94.091.845,00
Riscossioni	in c/competenza	€ 126.200.040,57
	in c/residui	€ 6.179.577,89
Pagamenti	in c/competenza	€ 97.804.212,75
	in c/residui	€ 25.191.926,65
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 103.475.324,06
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 4.387.737,96
	dell'esercizio	€ 1.497.895,31
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 41.450.108,90
	dell'esercizio	€ 24.687.856,15
Avanzo d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre		**€ 43.222.992,28**

Tabella X TABELLA (situazione amministrativa 2004 / 2005)

Situazione Amministrativa 2004 / 2005

		2005	2004
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 94.091.845,00	€ 85.860.662,82
Riscossioni	in c/competenza	€ 126.200.040,57	€ 134.136.684,47
	in c/residui	€ 6.179.577,89	€ -
Pagamenti	in c/competenza	€ 97.804.212,75	€ 103.995.093,11
	in c/residui	€ 25.191.926,65	€ 21.910.409,18
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 103.475.324,06	€ 94.091.845,00
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 4.387.737,96	€ -
	dell'esercizio	€ 1.497.895,31	€ 10.617.869,72
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 41.450.108,90	€ 39.886.564,14
	dell'esercizio	€ 24.687.856,15	€ 30.565.837,62
Avanzo	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre	**€ 43.222.992,28**	**€ 34.257.312,96**

Tabella XI TABELLA (gestione residui passivi provenienti da esercizi pregressi)

TITOLI	residui all'inizio dell'esercizio	pagati	rimasti da pagare	totale	variazioni	
					in +	in -
USCITE						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	31.653.807,72	10.559.204,12	17.813.908,65	28.373.112,77		3.280.694,95
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	38.451.135,00	14.287.219,27	23.634.244,47	37.921.463,74		529.671,26
TOTALE GENERALE USCITE	**70.104.942,72**	**24.846.423,39**	**41.448.153,12**	**66.294.576,51**	**-**	**3.810.366,21**

RESIDUI PASSIVI

		2004			2005		
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi complessivi al 31/12 / impegni di competenza parte corrente	€ 70.452.401,76 / € 92.191.272,36	% =	76,42	€ 66.137.965,05 / € 81.347.651,72	% =	81,30
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi pagati al 31/12 / impegni di competenza parte corrente	€ 21.910.409,18 / € 92.191.272,36	% =	23,77	€ 25.191.926,65 / € 81.347.651,72	% =	30,97

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

A0015/ 0001735
= 9 GIU. 2006

ISPESL
Istituto Superiore per la Prevenzione
e la Sicurezza del Lavoro

Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle Risorse Economico Finanziarie e del Personale

BILANCIO FINANZIARIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2005

INDICE

A) Relazione al bilancio consuntivo 2005

B) Note illustrative delle entrate

B.1) ENTRATE – GESTIONE DELLE COMPETENZE 2005
Illustrazione grafica
B.2) RESIDUI ATTIVI

C) Note illustrative delle uscite

C.1) USCITE – GESTIONE DELLE COMPETENZE 2005
Illustrazione grafica
C.2) RESIDUI PASSIVI

DOCUMENTAZIONE ALLEGATA:

- prospetto di bilancio consuntivo decisionale 2005 (all. 1);
- prospetto di bilancio consuntivo gestionale 2005 – gestione della competenza 2005 e gestione dei residui e di cassa (all. 2);
- situazione amministrativa 2005 (all. 3)
- tabella del personale in servizio al 31/12/2005 (all.4)

A) RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2005

L'esercizio finanziario 2005 si connota per essere il secondo esercizio finanziario la cui gestione è integralmente riferita al nuovo ente a seguito dell'entrata in vigore del DPR 303 del 2002.

Nel corso dell'esercizio l'Istituto è stato impegnato nella realizzazione dei programmi di ricerca approvati dal Comitato scientifico e nel perseguimento degli obiettivi approvati dal Consiglio di Amministrazione ed indicati nella nota illustrativa al bilancio di previsione, avvalendosi delle strutture previste dal modello organizzativo preesistente di cui al DPR n.441/94, in attesa della approvazione da parte dei Ministeri vigilanti del regolamento di organizzazione deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 16 febbraio 2006.

Particolare impegno è stato profuso dai dipartimenti amministrativi nella elaborazione degli schemi di regolamento previsti dall'art. 13 del DPR 4 Dicembre 2002 n. 303 concernenti le seguenti materie:

- Le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile;
- l'istituzione di un sistema di controlli interni;
- le modalità per l'acquisto di beni , servizi e forniture.

Nel corso dell'anno 2005 è stato approvato il nuovo tariffario con Decreto del 7 luglio 2005 pubblicato nella GU n. 165 del 18 luglio 2005 (S.O. n. 125), che riguarda un argomento di fondamentale importanza per la vita dell'Istituto che ha visto coinvolte tutte le strutture centrali e territoriali nella sua stesura.

Per quanto attiene la gestione finanziaria sono state applicate, per quanto compatibili, le norme stabilite dal DPR n. 97/2003 con il quale è stato approvato il Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.

Le risultanze della gestione finanziaria 2005 sono evidenziate nei due documenti contabili del **bilancio consuntivo 2005 decisionale (all. 1)** e del **bilancio consuntivo gestionale (all. 2)**. Il primo, si articola in categorie, come il bilancio preventivo decisionale e pone a raffronto la gestione finanziaria 2005 con la gestione finanziaria 2004; il bilancio consuntivo gestionale, invece, si articola in capitoli, come il bilancio preventivo gestionale, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere (gestione della competenza 2005 delle entrate);
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare (gestione della competenza 2005 delle uscite);
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno 2005;
- le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui (gestione di cassa);
- Il totale dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2005.

Le risultanze della gestione sono, infine, riassunte nella **situazione amministrativa 2005 (all. 3)**, allegata al bilancio consuntivo.

La gestione 2005 può essere così sintetizzata:

Fondo di cassa al 1/1/2005		***94.091.845,00***
Riscossioni anno 2005 - competenza	126.200.040,57	
Riscossioni anno 2005 - residui attivi	6.179.577,89	
Totale riscossioni		**132.379.618,46**
Pagamenti anno 2005 - competenza	97.804.212,75	
Pagamenti anno 2005 - residui passivi	25.191.926,65	
Totale pagamenti		**122.996.139,40**
Fondo cassa al 31/12/2005		***103.475.324,06***
da incassare		
Residui attivi 2004 e precedenti	4.387.737,96	
Residui attivi 2005	1.497.895,31	
Totale residui attivi		***5.885.633,27***
da pagare		
Residui passivi 2004 e precedenti	41.450.108,90	
Residui passivi 2005	24.687.856,15	
Totale residui passivi		***66.137.965,05***
Avanzo di amministrazione al 31/12/2005		***43.222.992,28***

ENTRATE

Le entrate dell'Istituto sono costituite dai trasferimenti dello Stato e dagli introiti derivanti da prestazioni per servizi resi a terzi a pagamento.

Per quanto concerne i trasferimenti dello Stato, la previsione iniziale determinata dallo stanziamento di € 70.163.000,00, iscritto nella tabella C della legge 30 dicembre 2004 n. 311 (Legge finanziaria 2005) è stata ridotta di € 1.042.447,00 in conseguenza dei contenuti dell'art. 2, comma 7 del Decreto legge 17 giugno 205 n.106, convertito nella Legge n. 156 del 31 luglio 2005, assestandosi quindi ad € 69.120.553,00, importo trasferito dal Ministero della Salute presso la contabilità speciale n. 1626 intestata all'istituto .

In merito, invece, agli incassi derivanti da prestazioni per servizi resi a terzi, nel corso dell'esercizio sono stati registrati in conto competenza complessivi € 29.244.565,33 di cui € 12.067.234,51 relativi agli incassi affluiti sul conto corrente postale centralizzato nel secondo semestre 2004 ed € 17.177.330,82 relativi al periodo gennaio/ottobre 2005 ed in conto residui € 670.863,02 relativi agli anni 2004 e precedenti.

Dette somme, la cui utilizzazione è disciplinata dalla legge 407 del 1990, hanno trovato collocazione nei capitoli di bilancio per l'esercizio 2005.

A chiusura dell'esercizio 2005, residuano da riportare alla contabilità speciale incassi pari ad € 4.096.243,90 relativi ai mesi novembre e dicembre 2005, che troveranno collocazione in bilancio nell'esercizio 2006, non appena perfezionato il trasferimento dal c/c postale alla contabilità speciale, mediante apposita variazione di bilancio.

USCITE

Le uscite dell'Istituto si riferiscono alle spese sostenute per gli organi dell'ente, per il personale, per l'acquisizione di beni e servizi, nonché a quelle per la ricerca corrente e finalizzata e di conto capitale (informatica, mobilio, ristrutturazione ecc..).

Per quanto riguarda le spese del personale, esse hanno riguardato il personale dipendente in servizio, a tempo indeterminato, con esclusione di quello a tempo determinato e a contratto assunto per la realizzazione di programmi di ricerca corrente e finalizzata, nonché le spese per il conferimento di borse di studio.

In merito al personale è da precisare, che con delibera n. 6 del Consiglio di Amministrazione del 28 aprile 2005 è stata rideterminata la dotazione organica dell'Istituto rispetto all'iniziale consistenza di 1520 unità in n. 1377 unità, con una diminuzione di 143 unità. Nel corso degli anni si è verificata una riduzione crescente del personale in servizio che non è stato possibile reintegrare per i divieti e le limitazioni imposte dalle leggi finanziarie. Tale tendenza è proseguita nel corso dell'anno 2005 con una ulteriore riduzione del personale in servizio, rispetto al 2004, di n. 51 unità, che ha portato ad avere in servizio, al 31/12/2005, n. 921 unità di personale a tempo indeterminato. A fronte di tale situazione l'Istituto è stato autorizzato ad assumere solo 8 unità. Il divieto di assunzioni ha determinato, inoltre, l'innalzamento dell'età media dei dipendenti molti dei quali, si ha motivo di ritenere, lasceranno il servizio nel prossimo triennio (circa 100 unità) incidendo non di poco sui livelli dei servizi e della ricerca.

In merito alle spese per beni di consumi e per servizi le somme impegnate nel corso dell'esercizio hanno riguardato la fornitura di beni e servizi occorrenti per fare fronte alle esigenze della ricerca e delle attività di supporto, nonché per i servizi generali.

In tale settore l'Istituto, conformemente alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha proseguito nella politica di contenimento e di razionalizzazione della spesa e dei costi, avviata nel corso dell'esercizio 2003 e 2004, ricorrendo per quanto possibile agli acquisti on line e aderendo alle convenzioni Consip. Inoltre ha avviato iniziative finalizzate a costruire all'interno dell'ente la cultura del fabbisogno annuale i cui risultati potranno vedersi nel corso dell'esercizio 2006.

Nell'esercizio 2005 la spesa per beni e servizi è stata contenuta per il ritardo nell'attuazione del piano triennale 2005/2007 di attività di ricerca deliberato in data 17 giugno 2005 (delibera n. 11) ma approvato alla fine del mese di ottobre 2005 dai Ministeri vigilanti, registrando pertanto economie di spesa.

Tra le spese sostenute per tale categoria è compreso l'importo di € 1.475.863,15 per canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ex ANCC relativamente all'anno 2005.

Per quanto concerne le spese per la ricerca, occorre tener presente che rispetto alle ipotesi previste dai responsabili delle singole attività, la complessità dell'iter per l'approvazione del piano triennale ha fatto sì che il suo avvio avvenisse con ritardo rispetto alle previsioni, che tuttavia non ha impedito di assumere gli impegni di spesa a chiusura dell'esercizio finanziario 2005. Giova inoltre evidenziare la capacità di cofinanziamento della ricerca corrente da parte dell'Istituto, stante la drastica riduzione del finanziamento del Ministero della Salute della quota parte dell'1% del FSN passato dal 2004 al 2005 da 5.000.000,00 a 1.000.000,00 di euro.

Per quanto concerne, infine, le altre spese in conto capitale gli impegni di maggior rilievo hanno riguardato spese in c/capitale per l'informatica, il completamento delle strutture prefabbricate e la ristrutturazione dei locali bunker ad uso laboratori presso il Centro di Ricerca di Monteporzio, mentre altri interventi sul patrimonio sono stati rinviati in relazione

alla mancata approvazione del provvedimento relativo al trasferimento della proprietà degli stessi all'Istituto.

Il rendiconto finanziario delle spese presenta, in sintesi, i seguenti dati che per completezza di lettura vengono messi a confronto con quelli previsionali:

Spese dell'Istituto	Bilancio di previsione definitivo	Consuntivo	Economie
Spese per gli Organi dell'Ente	1.400.000,00	1.055.346,64	344.653,36
Spese per il personale	81.811.185,96	65.094.493,98	16.716.691,98
Spese per acquisti beni di consumo e servizi	17.963.680,00	14.762.454,20	3.201.225,80
Altre spese correnti	4.579.141,04	435.356,90	4.143.784,14
TOTALE spese correnti	***105.754.007,00***	***81.347.651,72***	***24.406.355,28***
Spese in conto capitale per la ricerca	15.958.000,00	14.537.589,88	1.420.410,12
Altre spese in conto capitale	4.797.000,00	2.566.361,96	2.230.638,04
TOTALE spese in conto capitale	***20.755.000,00***	***17.103.951,84***	***3.651.048,16***
Totale generale (competenze 2005)	**126.509.007,00**	**98.451.603,56**	**28.057.403,44**

Come si evince dalla tabella riassuntiva, per una consistente parte le economie riguardano le spese in conto corrente con particolare riferimento a quelle per il personale, stante l'impossibilità di copertura dei posti disponibili della pianta organica a causa del blocco delle assunzioni.

Come è dato rilevare anche l'esercizio 2005 presenta un avanzo di amministrazione, analizzato in dettaglio nelle note tecniche illustrative dei capitoli di bilancio, dovuto alle complesse procedure correlate all'approvazione del piano di attività da parte dei Ministeri vigilanti, che hanno impedito la correntezza negli atti di spesa.

Per la prima volta nella formazione dell'avanzo di amministrazione non è determinata l'economia risultante sui capitoli della ricerca, in quanto si è proceduto all'avvio del piano di attività triennale per la parte relativa al 2005 nonché all'assunzione degli impegni relativi alle spese di ricerca per le quali sono in corso di completamento le procedure di conferimento degli incarichi (incarichi di ricerca, borse di studio, collaborazioni e convenzioni esterne, etc.).

Il differimento dei tempi per l'avvio delle attività previste dal piano ha determinato l'impossibilità di assumere gli atti di spesa in base alla normativa vigente.

Correlato a tale situazione, aggravata dalla necessità di dover rideterminare il bilancio di previsione in corso di esercizio a causa del taglio del fondo di funzionamento di cui alla Tabella C della legge finanziaria, è la mancata approvazione dei regolamenti per adeguare la struttura organizzativa (ex art. 13 DPR 303/2002) alle diverse esigenze del nuovo ente, e, non da ultimo, l'impossibilità di poter fare fronte alla riduzione delle unità in servizio per effetto del divieto di nuove assunzioni stabilito nelle diverse leggi finanziarie degli ultimi anni, che hanno inciso non di poco sui servizi amministrativi.
Il cambiamento strutturale in atto, accompagnato da norme congiunturali e da carenze di organico, acuitesi in corso di esercizio, ha notevolmente limitato le possibilità di spesa dell'Istituto che, pur in presenza di dette carenze, ha avviato le iniziative idonee per migliorare il risultato della gestione.
In tale ottica si è proseguito nell'azione, avviata nell'esercizio precedente, di ridefinizione del complesso dei residui attivi e passivi, verificando, per i primi l'esigibilità dei crediti corrispondenti, e per i residui passivi la sussistenza del debito. Si tratta di un'attività complessa e delicata che ha portato al disimpegno di € 3.810.366,21 di residui passivi.
In merito all'avanzo di amministrazione, di € 43.222.992,28, occorre tener presente che gran parte dell'ammontare, € 33.686.834,16 è stato già riportato nei capitoli di spesa del bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2006 con deliberazione n° 19 del 29 dicembre 2005.
Per quel che concerne la composizione di detto avanzo si precisa che € 28.057.403,44 derivano da economie di spesa; € 3.810.366,21 derivano da annullamento di residui passivi; € 6.414.360,03 derivano da maggiori entrate in conto corrente, rispetto alle previsioni di bilancio; € 555.323,00 derivano da maggiori entrate in conto capitale, rispetto alle previsioni di bilancio, relative prevalentemente a finanziamenti per ricerche finalizzate 2004; inoltre la cifra di € 4.436.093,47 quale iscrizione in bilancio, con il conseguente accertamento e incasso, di parte delle entrate di cui alla legge 407/90 che non hanno trovato allocazione nelle voci di uscita; e a tali importi va detratta la variazione complessiva dei residui attivi pari a € 50.553,87.

Passando all'illustrazione analitica per singoli capitoli di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

B) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE ENTRATE

B.1) ENTRATE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2005

1. ENTRATE CORRENTI

1.2. ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO

1.2.1.100. Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL

Previsioni:	€	69.120.553,00
Somme accertate e riscosse:	€	69.120.553,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	69.120.553,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

La previsione definitiva di € 69.120.553,00 è determinata dallo stanziamento iniziale di € 70.163.000,00, iscritto nella Tabella C della legge 30 dicembre 2004 n. 311 (legge finanziaria 2005), a cui va sottratta , a seguito del decreto legge n. 106 del 17 giugno 2005 convertito nella Legge n. 156 del 31 luglio 2005, la somma di € 1.042.447,00, quale riduzione del fondo di dotazione.

1.2.2. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI

1.2.3. TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE

1.2.4. TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI

1.2.5. TRASFERIMENTI DALL' UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

1.3. ALTRE ENTRATE

1.3.1. ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZIUSCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

La presente categoria è relativa alle entrate proprie dell'Istituto per servizi resi a terzi a pagamento.
Le entrate riportate nei capitoli di seguito indicati sono afferenti a cinque tipologie fondamentali:

- entrate per attività omologative;
- entrate per attività di certificazione;
- entrate per attività di consulenza/assistenza alle Imprese;
- entrate per prestazioni di laboratorio;
- entrate per attività di formazione.

1.3.1.201. Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese

Previsioni:	€	85.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	48.389,14
Somme accertate e da riscuotere:	€	167.907,53
Totale accertamenti:	€	216.296,67
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 131.296,67

Gli accertamenti fanno riferimento all'attività di consulenza a pagamento in tema di inquinamento elettromagnetico, chimico dell'aria, delle acque e dei suoli, biologico, microbiologico e fisico.

1.3.1.202. Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da Trattati internazionali -PED

Previsioni:	€	2.203.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	568.951,96
Somme accertate e da riscuotere:	€	619.153,33
Totale accertamenti:	€	1.188.105,29
Differenza rispetto alle previsioni	€	1.014.894,71

Gli accertamenti fanno riferimento agli introiti per lo svolgimento dell'attività che l'Istituto, a fronte di una convenzione triennale con il Ministero delle Attività Produttive, effettua in qualità di organismo notificato ai sensi della direttiva n. 97/23/CE – PED.

1.3.1.203. Prestazioni di laboratorio fornite a terzi per interventi relativi ad accertamenti richiesti da Amm.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	34.003,76
Somme accertate e da riscuotere:	€	25.494,20
Totale accertamenti:	€	59.497,96
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 59.497,96

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:	€	234.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	145.767,39
Somme accertate e da riscuotere:	€	181.866,81
Totale accertamenti:	€	327.634,20
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 93.634,20

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:	€	146.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	23.718,45
Somme accertate e da riscuotere:	€	40.457,73
Totale accertamenti:	€	64.176,18
Differenza rispetto alle previsioni	€	81.823,82

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:	€	23.899.234,51
Somme accertate e riscosse:	€	28.423.734,63
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	28.423.734,63
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 4.524.500,12

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 € 12.067.234,51 è relativo agli incassi affluiti sul conto corrente postale centralizzato nel secondo semestre 2004 e iscritti nel bilancio 2005 con la 1ª variazione.

1.3.2. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

1.3.2.300. Affitti di immobili

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	5.341,44
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	5.341,44
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 5.341,44

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:	€	111.558,43
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	111.558,43
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 111.558,43

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:	€	2.329.104,54
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	2.329.104,54
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 2.329.104,54

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:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	256.145,20
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	256.145,20
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 256.145,20

Gli accertamenti fanno riferimento ad entrate per servizi resi a terzi non identificabili (cc.dd. scarti).
Per € 227.800,20 sono rappresentati da incassi classificati dal Dipartimento Informatico statistico, a chiusura delle elaborazioni 2004, 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 € 28.344,00 da incassi realizzati nel periodo 1/1/2005 – 31/10/2005, rimasti da identificare dopo le elaborazioni del Dipartimento Informatico statistico degli incassi a tutto il 31/10/2005.

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. ALIENAZIONI 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:	€	1.000.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	1.000.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	1.000.000,00
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 2005 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)

2.2.1.451. Finanziamento Ministero della Salute per ricerche finalizzate

Previsioni:	€	
Somme accertate e riscosse:	€	409.620,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	409.620,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 409.620,00

Gli accertamenti si riferiscono ai finanziamenti concessi dal Ministero della Salute per l'anno 2004.
Segue in dettaglio la tabella degli accertamenti suddivisa per ricerca finalizzata:

	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2004	Totale Finanziamento	Somme accertate e Riscosse
	Studio dei parametri neurocomportamentali e fisiologici in volontari sani esposti a campi elettromagnetici	292.600,00	175.560,00
	Valutazione dello stato dell'ambiente dell'area denominata "Conca Terzana"	292.600,00	175.560,00
	Monitoraggio di agenti chimici aerodispersi (formaldeide) e di enotossicità in matrici ambientali mediante biosensori	97.500,00	58.500,00
Totali		**682.700,00**	**409.620,00**

2.2.2. TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

2.2.3. TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE

2.2.4. TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI

2.2.5. TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

2.3. ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1. ASSUNZIONE DI MUTUI

2.3.2. ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

2.3.3. EMISSIONE DI OBBLIGAZIONE

2.3.4. ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE

2.3.4.600. Entrate derivanti da accordi di collaborazioni con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	90.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	90.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 90.000,00

L'accertamento fa riferimento ad un accordo di collaborazione per lo svolgimento da parte dell'ISPESL di interventi di consulenza ed assistenza per la redazione di documenti della sicurezza delle strutture periferiche del ministero e di formazione dei soggetti della sicurezza.

2.3.4.601. 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:	€	129.403,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	129.403,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 129.403,00

Le somme accertate sono afferenti al contributo della comunità europea per l'adesione al progetto di ricerca Leonardo da Vinci "FOLIC" a cui prende parte il Dipartimento documentazione informazione e formazione e ad un contributo da parte del Ministero delle attività produttive per la pubblicazione di "Linee guida applicative per la direttiva macchine" da parte del Dipartimento tecnologie di sicurezza.

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.
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:	€	12.029.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	9.413.778,65
Somme accertate e da riscuotere:	€	120,42
Totale accertamenti:	€	9.413.899,07
Differenza rispetto alle previsioni	€	2.615.100,93

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:	€	5.331.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	4.740.764,74
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	4.740.764,74
Differenza rispetto alle previsioni	€	590.235,26

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:	€	701.696,40
Somme accertate e riscosse:	€	646.122,19
Somme accertate e da riscuotere:	€	55.574,21
Totale accertamenti:	€	701.696,40
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

Le principali 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...

4.1.1.906. Somme rimborsate dai funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.200.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	6.124.775,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	1,00
Totale accertamenti:	€	6.124.776,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	75.224,00

Nel capitolo sono evidenziate le entrate legate alle operazioni di rendicontazione dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali, sia per la parte legata alle due rendicontazione 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.

4.1.1.907. Somme rimborsate dai cassieri

Previsioni:	€	3.500.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	2.500.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	185.000,00
Totale accertamenti:	€	2.685.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	815.000,00

Nel capitolo sono evidenziate le entrate legate alle operazioni di rendicontazione dei Cassieri dei Dipartimenti Centrali, sia per la parte legata alle due rendicontazione 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.

4.1.1.908. Erario c/iva

Previsioni:	€	900.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	147.642,05
Somme accertate e da riscuotere:	€	212.459,64
Totale accertamenti:	€	360.101,69
Differenza rispetto alle previsioni	€	539.898,31

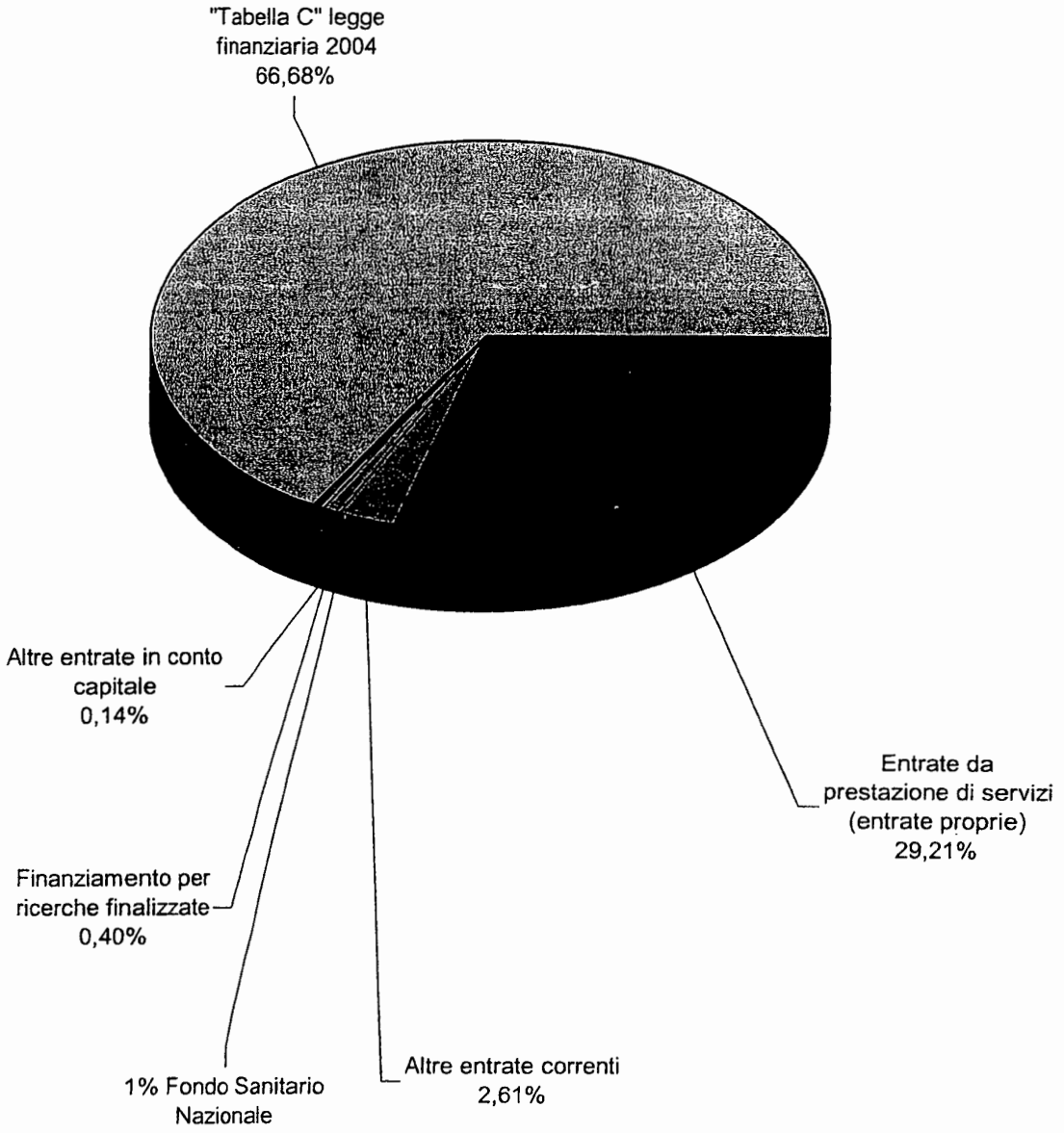
Il capitolo è relativo all'Iva versata all'Erario su fatture emesse nell'anno relativamente all'attività commerciale dell'Istituto e riferita ai servizi resi a pagamento su richiesta di terzi ed addebitati secondo le tariffe approvate con Decreto Ministeriale Ministero della Salute del 5 giugno 2003 (GU n. 101 del 3 luglio 2003), e secondo il nuovo tariffario approvato con Decreto del 7 luglio 2005 in GU n. 165 del 18 luglio 2005 (S.O. n. 125)

4.1.1.909. Anticipazioni per conguaglio irpef da mod. 730

Previsioni:	€	100.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	14.147,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	80,44
Totale accertamenti:	€	14.227,44
Differenza rispetto alle previsioni	€	85.772,56

Nella categoria delle partite di giro, in entrata ed in uscita, è stato istituito nell'anno 2005 detto nuovo capitolo relativamente ai rimborsi per conguaglio irpef da mod. 730 dei collaboratori.

PROIEZIONE ACCERTAMENTI PER AGGREGATI DI ENTRATA



B.2) RESIDUI ATTIVI

Residui attivi iscritti all'1/1/2005 (anni 2004 e precedenti)	**€**	**10.617.869,72**
Riscossioni al 31/12/2005	€	6.179.577,89
Variazioni in diminuzione	€	51.881,60
Variazioni in aumento	€	1.327,73
Residui attivi al 31/12/2005 anni 2004 e precedenti	**€**	**4.387.737,96**
Residui attivi 2005	**€**	**1.497.895,31**
Totale residui attivi al 31/12/2005	**€**	**5.885.633,27**

Le variazioni in diminuzione sono relative a note di credito emesse dall'Istituto a favore di terzi per crediti antecedenti l'anno 2005; le variazioni in aumento sono relative alla corretta determinazione degli importi di alcuni crediti.

I residui Attivi riguardano:

A) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	€	3.701.773,97
B) Altre entrate correnti	€	16,00
C) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€	1.610.976,29
D) Partite di giro	€	572.867,01
Totale residui attivi al 31/12/2005:	€	5.885.633,27

Come di seguito illustrato:

A) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	€	3.701.773,97

I residui riguardano, per gli importi di maggior rilievo:

Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da	€	842.833,54

trattati internazionali – PED

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	€	1.550.684,75
Attività per servizi di cui alla Tabella "A" annessa al DPR. 441/1994, relativamente ad anni precedenti il 2005	€	776.409,03
B) Altre entrate correnti (recuperi e rimborsi vari)	€	16,00
C) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€	1.610.976,29

I residui riguardano per gli importi prevalenti:

Accertamenti per ricerche finalizzate anni 2003 (€ 673.890,00) – 2002 (€ 112.700,00) – 2001 (€ 291.798,16) – 2000 (€ 102.258,46), relativamente al credito vantato dall'Istituto nei confronti del Ministero della Salute per la tranche di finanziamento non ancora incassato	€	1.180.646,62
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) e per un progetto di ricerca finanziato dal Ministero del Lavoro (€ 17.000,00 circa)	€	120.455.53
E) Partite di giro	€	572.867,01

I residui riguardano per gli importi prevalenti il capitolo relativo ai fondi assegnati ai cassieri della sede centrale per € 185.000,00 e il capitolo relativo all'erario c/iva per circa € 304.000,00.

C) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE USCITE

C.1) USCITE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2005

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, al Direttore Generale sulla base del contratto di diritto privato previsto dall'art. 8, comma 1 del DPR 303/2002.

1.1.1.100. Assegni e indennità al Presidente

Previsioni:	€	213.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	161.260,11
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	161.260,11
Economie	€	51.739,89

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:	€	254.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	166.046,29
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	166.046,29
Economie	€	87.953,71

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:	€	731.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	494.808,04
Somme impegnate e da pagare:	€	140.000,00
Totale impegni:	€	634.808,04
Economie	€	96.191,96

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

Previsioni:	€	202.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	63.232,20
Somme impegnate e da pagare:	€	30.000,00
Totale impegni:	€	93.232,20
Economie	€	108.767,80

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:	€	48.149.455,96
Somme impegnate e pagate:	€	33.252.559,02
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	33.252.559,02
Economie	€	14.896.896,94

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 di € 14.896.896,94 è dovuta all'impossibilità di assumere nuove unità di personale per effetto del blocco delle assunzioni determinato dalla Legge Finanziaria 2005 n. 311/2004 per il triennio 2005-2007. Lo stanziamento iniziale di € 41.859.590,00 è stato incrementato con la prima variazione di bilancio dell'importo di € 6.289.865,96 relativo a quota parte del maggiore avanzo d'amministrazione determinato in sede di bilancio consuntivo 2004 rispetto all'avanzo d'amministrazione presunto al 31/12/2004, quale accantonamento per copertura futuri oneri dei posti attualmente scoperti nella nuova pianta organica.

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:	€	590.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	171.306,56
Somme impegnate e da pagare:	€	30.000,00
Totale impegni:	€	201.306,56
Economie	€	388.693,44

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 30% rispetto all'organico. Gli impegni sul capitolo da parte dei Dipartimenti territoriali sono di € 96.769,75; quello dei Dipartimenti Centrali è di € 80.979,64.

1.1.2.202. Compensi incentivanti la produttività

Previsioni:	€	8.571.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	7.023.138,90
Somme impegnate e da pagare:	€	1.547.861,10
Totale impegni:	€	8.571.000,00
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 di € 8.571.000,00, totalmente impegnato, risulta così composto:

- € 1.671.000,00 quale retribuzione variabile come da CCNL per consentire la corresponsione nel 2006 dei compensi incentivanti al personale amministrativo e tecnico non dirigente attinenti all'attività svolta nel 2005, da liquidare con la definizione della contrattazione integrativa sul trattamento accessorio per l'anno 2005, in corso di conclusione con le organizzazioni sindacali.

- € 6.900.000,00 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. Lo stanziamento in bilancio, è avvenuto con la I variazione al bilancio di previsione 2005, utilizzando parte delle entrate proprie. 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 2004, al fine di remunerare le maggiori attività che il personale e le strutture dell'Istituto hanno svolto per l'anno 2004 per servizi resi a terzi.

1.1.2.203. Indennità e rimborsi spese per missioni nazionali

Previsioni:	€	3.460.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	2.647.996,00
Somme impegnate e da pagare:	€	40.000,00
Totale impegni:	€	2.687.996,00
Economie	€	772.004,00

Gli impegni sono relativi agli oneri per le missioni svolte per l'attività istituzionale, nel territorio nazionale. Gli impegni di spesa per i Dipartimenti territoriali sono di € 2.048.215,08; quello dei Dipartimenti Centrali è di € 550.873,45.

1.1.2.204. Collaboratori

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	129.147,97
Somme impegnate e da pagare:	€	770.535,40
Totale impegni:	€	899.683,37
Economie	€	316,63

Gli impegni riguardano la spesa per gli incarichi di collaborazione conferiti al personale in servizio presso il Centro studi ricerche e formazione di Lamezia Terme (n. 8 unità), il Centro Ricerche di Parma (n° 11 unità), n. 6 collaboratori assunti presso i Dipartimenti Centrali amministrativi per specifiche esigenze dell'Istituto, per un impegno totale pari ad € 265.683,37, nonché € 634.000,00 per gli incarichi conferiti con provvedimento del 5 dicembre 2005, per l'attuazione di un piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto.

1.1.2.205. Borse di studio

Previsioni:	€	258.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	23.934,36
Somme impegnate e da pagare:	€	114.671,92
Totale impegni:	€	138.606,28
Economie	€	119.393,72

Lo stanziamento previsto è stato quantificato nel limite massimo di € 258.228,00 (L. 500.000.000) come previsto all'art. 12 del DPR 18 aprile 1994 n. 441, per lo svolgimento di attività di ricerca istituzionale. Gli impegni assunti afferiscono al conferimento di n. 15 borse di studio.
L'economia di € 119.393,72 è dovuta alla mancata assegnazione di borse di studio.

1.1.2.207. Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente

Previsioni:	€	17.869.770,00
Somme impegnate e pagate:	€	14.399.442,91
Somme impegnate e da pagare:	€	3.470.327,09
Totale impegni:	€	17.869.770,00
Economie	€	-

Gli impegni assunti sono relativi agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente, riferiti, per la parte prevalente, alla quota INPS e INPDAP, ed all'Irap, per il personale in servizio a tempo indeterminato (cap. 200) e per il personale con il contratto di collaborazione (cap. 204). Lo stanziamento iniziale di € 17.158.770,00 è stato incrementato di € 711.000,00 (rappresentante gli oneri previdenziali a carico dell'Ente di cui all'incentivazione al personale di cui all'art. 92 della legge 23/121/2000 n.388) con la I variazione al bilancio di previsione 2005, utilizzando parte delle entrate proprie per servizi resi a terzi relativamente al 2° semestre 2004.

1.1.2.208. Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL

Previsioni:	€	90.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	22.428,58
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	22.428,58
Economie	€	67.571,42

L'Istituto ha definito con circolare n. 01/2004 del 12 ottobre 2004 la disciplina per l'attribuzione dei benefici socio-assistenziali secondo quanto previsto dai contratti collettivi nazionali di lavoro del personale operante negli Enti di ricerca e dalla contrattazione collettiva integrativa a livello di Ente. Si tratta di una importante e significativa iniziativa che consentirà ai dipendenti dell'Istituto di fruire di sussidi di carattere socio-sanitario per far fronte a situazioni di necessità, di assistenza o meritevoli di riconoscimento. Le tipologie dei benefici socio-assistenziali individuate per le quali è possibile chiedere il sussidio sono:

a) situazioni di necessità determinate da gravi eventi (decesso del dipendente, o del figlio/a, o del coniuge o dei genitori; incendio della casa di proprietà o di abitazione (in locazione) del dipendente; trasloco del dipendente in conseguenza di sfratto esecutivo;
b) borse di studio ai figli dei dipendenti e sussidi per l'iscrizione agli asili nido;
c) assistenza sanitaria.

L'economia si è determinata in relazione alle minori richieste pervenute.

1.1.2.209. Buoni pasto

Previsioni:	€	997.320,00
Somme impegnate e pagate:	€	802.366,95
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	802.366,95
Economie	€	194.953,05

Gli impegni fanno riferimento alla corresponsione dei buoni pasto previsti dal CCNL per tutto il personale in servizio, compreso il personale dirigente, tecnologo, ricercatore.
L'economia è correlata alla minore spesa sostenuta per la mancata assunzione di personale e per il pensionamento di personale nel corso dell'anno 2005.

1.1.2.210. Corsi per il personale e partecipazioni alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie

Previsioni:	€	550.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	89.768,41
Somme impegnate e da pagare:	€	191.693,90
Totale impegni:	€	281.462,31
Economie	€	268.537,69

Gli impegni si riferiscono a corsi di formazione professionale frequentati dal personale dell'Istituto inerenti le materie di competenza dell'istituto, materie economico-giuridiche, corsi informatici e di lingua inglese.

1.1.2.211. Indennità e rimborsi spese per missioni estere

Previsioni:	€	375.640,00
Somme impegnate e pagate:	€	367.314,91
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	367.314,91
Economie	€	8.325,09

Gli impegni sono relativi alle spese sostenute per le missioni svolte all'estero per l'attività istituzionale, con esclusione di quelle sostenute per le attività connesse alla Direttiva PED e per attività omologative all'estero, imputate al cap. 201.
Lo stanziamento 2005 è stato determinato tenendo conto dei recenti orientamenti in tema di contenimento della spesa pubblica di cui all'art. 1, comma 10 del decreto legge 12 luglio n. 168 "Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica", convertito nella legge 30 luglio 2004 n. 191, che ha posto un limite massimo alla spesa sostenibile nell'anno 2004 per missioni estere, pari alla spesa media sostenuta nel triennio 2001-2003 ridotta del 15 %.

1.1.3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

1.1.3.301. Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi

Previsioni:	€	23.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	2.455,68
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	2.455,68
Economie	€	20.544,32

Le somme sono state utilizzate per visite ed accertamenti a carico dell'ISPESL in base alle vigenti normative in merito.

1.1.3.302. Spese per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione

Previsioni:	€	2.152.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	617.628,41
Somme impegnate e da pagare:	€	933.939,61
Totale impegni:	€	1.551.568,02
Economie	€	600.431,98

L'importo prevalente degli impegni assunti è riferito all'obbligazione pluriennale conseguente la stipula del contratto con la società Global Media System per la gestione dei servizi editoriali e di stampa delle riviste tecnico scientifiche dell'Istituto, stipulato nel quarto trimestre del 2003, e comportante per l'anno 2005 l'assunzione di un impegno di spesa annuo di € 1.060.637,17.
La restante parte dell'importo impegnato di € 364.106,96 si riferisce alla fornitura di abbonamenti a banche dati e pubblicazioni scientifiche (€ 46.383,59), alla fornitura di periodici tecnico-scientifici (€ 19.796,60), contratto triennale per servizio traduzione da ed in lingua straniera (€ 45.000,00), fornitura aggiornamento box legislazione sito Ispesl (€ 33.600,00), abbonamento alla raccolta completa delle norme UNI (€ 15.240,00), nonché, per importi di minore entità, all'acquisto di periodici e prodotti editoriali vari.
La spesa dei Dipartimenti territoriali ammonta ad € 33.496,45.

1.1.3.303. Acquisto di materiale di consumo

Previsioni:	€	1.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	464.832,98
Somme impegnate e da pagare:	€	180.594,37
Totale impegni:	€	645.427,35
Economie	€	354.572,65

Gli impegni di spesa sono relativi alle spese per l'acquisto di vario materiale di consumo per ufficio (la carta, la cancelleria) e materiale di laboratorio. L'impegno più consistente concerne l'acquisto di un sistema di rilegatura in esclusiva PaperZip per l'U.F. V del DPGREP per € 88.128,00. Gli impegni riguardano sia i Dipartimenti territoriali con € 144.008,09, sia i Dipartimenti Centrali con € 501.260,03.
L'economia determinatasi è dovuta principalmente alla razionalizzazione degli acquisti, ma soprattutto nella ridotta attività in conseguenza del ritardo nell'avvio del piano di ricerca intervenuto a metà dell'esercizio.

1.1.3.304. Spese di rappresentanza

Previsioni:	€	116.800,00
Somme impegnate e pagate:	€	18.511,14
Somme impegnate e da pagare:	€	4.440,00
Totale impegni:	€	22.951,14
Economie	€	93.848,86

Tale capitolo viene utilizzato per pagare tutte le spese, facenti carico alla Presidenza ed alla Direzione Generale, che servono a promuovere l' immagine dell' Istituto.
Alle spese di minore importo (di solito inferiori ad € 1.033), provvedono direttamente i predetti Uffici per il tramite dell' Ufficio cassa di Via Urbana. Altri pagamenti di maggiore importo riguardano la fornitura di materiale di rappresentanza a personalità esterne all'Istituto e altro materiale vario.

1.1.3.305. Spese per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni

Previsioni:	€	1.466.500,00
Somme impegnate e pagate:	€	746.623,59
Somme impegnate e da pagare:	€	695.372,38
Totale impegni:	€	1.441.995,97
Economie	€	24.504,03

Gli impegni assunti si riferiscono all' organizzazione di tutte le manifestazioni promosse dall' Istituto o a cui l' Istituto stesso partecipa, nonché le spese sostenute per i i corsi di formazione organizzati su iniziativa dell' Istituto o su richiesta di soggetti terzi, anche sotto forma di prestazione di singole docenze.

Per quanto concerne i corsi di formazione, le spese afferiscono a complessivi 4 corsi di formazione, organizzati su iniziativa del Dipartimento Medicina del lavoro e svolti presso il Centro Ricerche di Monte Porzio Catone. Il capitolo è stato altresì utilizzato per liquidare, direttamente o per il tramite della Unità Funzionale II – Trattamento economico di attività e di fine servizio, i compensi per i docenti dei predetti corsi, rispettivamente, esterni ed interni, previsti dal D.M. 13 marzo 1995, nonché per liquidare i compensi per le docenze, relative a corsi organizzati per lo più dai Dipartimenti Territoriali su richiesta di soggetti terzi o in collaborazione con questi, nonché a corsi organizzati da tali soggetti in cui l' ISPESL ha messo a disposizione uno o più funzionari in qualità di docenti.
Quanto, invece, alle mostre cui l' Istituto ha partecipato con il proprio stand, il capitolo in questione è stato utilizzato per fare fronte alle spese sostenute per il noleggio degli spazi espositivi e dei servizi accessori connessi alle singole manifestazioni cui l' Istituto ha partecipato :

- SANIT. Roma, 9-12 febbraio 2005;
- Anteprima Exposicuramente. Brescoia, 28-29 aprile 2005;
- MARATONA DI PRIMAVERA. Roma, 8 maggio 2005;
- FORUM P.A. Roma, 9-13 maggio 2005;
- FORUM ESTATE. Roma, giugno-agosto 2005;
- AMBIENTE LAVORO. Bologna, 13-15 settembre 2005;
- 68° Congresso Nazionale della S.I.M.L.I.I.. Parma, 5-8 ottobre 2005;
- SAIE. Bologna, 12-16 ottobre 2005;
- COM P.A. Bologna, 3-5 novembre 2005;
- FORUM SANITA' FUTURA. Cernobbio (CO), 7-11 novembre 2005;
- CONGRESSO "LINEE GUIDA E MEDICINA BASATA SULL'EVIDENZA IN RIABILITAZIONE". Roma, 5-6 dicembre 2005.

Quanto, infine, ai convegni, congressi, seminari, etc., le spese in questione afferiscono alle seguenti iniziative:

- Incontro annuale dell' ISSA. Roma, 3-4 maggio 2005;
- XIX Congresso nazionale dell' AIRM (Mattinata, 8-11 giugno 2005);
- Convegno di presentazione del Manuale di buona pratica "Metodologie e interventi tecnici per la riduzione del rumore nei luoghi di lavoro", in occasione della manifestazione AMBIENTE LAVORO. Bologna, 13 settembre 2005;
- Convegno "La formazione dei lavoratori, RLS, RSPP: come è e come sarà", in occasione della manifestazione AMBIENTE LAVORO. Bologna, 13 settembre 2005;
- Seminario "Educare alla Sicurezza". Pompei, 30 settembre 2005;
- 68° Congresso Nazionale della S.I.M.L.I.I. Parma, 5 – 8 ottobre 2005;
- Seminario informativo sulla salute e sicurezza in ambiente domestico. Padova, 15 e 22 ottobre 2005;
- Seminario "Dallo scolaro al cittadino: un progetto per la cultura della prevenzione nelle scuole". Roma, 21 ottobre 2005;
- Convegno "Abbasso il rumore. La riduzione dei limiti di esposizione e le buone pratiche", in occasione dell' edizione 2005 della settimana europea della sicurezza. Roma, 24 ottobre 2005;
- Convegno "La ricerca biologica e clinica sugli interferenti endocrini: attualità e prospettive". Bologna, 27-28 ottobre 2005;
- VIII Giornata Nazionale di promozione della salute nei luoghi di lavoro. Firenze, 5 dicembre 2005.

E' stato poi fornito un contributo economico all' organizzazione della manifestazione Ambiente Lavoro (Bologna, 13 – 15 settembre 2005).
Infine, sul capitolo in questione sono stati assunti i seguenti impegni di spesa:

- Impegni per € 60.000 a titolo di contributo per il 28° Congresso internazionale dell' ICOH, in programma a Milano dall' 11 al 16 giugno 2006;
- Impegno di € 80.000 per far fronte alle spese per l' allestimento di uno stand in occasione dell' evento sopra indicato;
- impegni per € 250.000 per far fronte alle spese relative al contratto per l' affidamento dei servizi tipografici e di stampa di pubblicazioni, opuscoli e cartellonistica per il Dipartimento relazioni esterne.

Si è infine provveduto alle spese relative alla presentazione dell' ISPESL nell' Enciclopedia "WHO' S WHO IN ITALY".

1.1.3.306. Spese per pubblicità

Previsioni:	€	200.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	44.287,19
Somme impegnate e da pagare:	€	4.380,00
Totale impegni:	€	48.667,19
Economie	€	151.332,81

Le somme impegnate fanno riferimento prevalentemente ad inserzioni pubblicitarie relative a pubblicazioni di bandi di gara per € 22.348,16 e spese per campagna radiofonica "Comunicare per prevenire" per € 4.380,00.

1.1.3.307. Spese per Ufficio stampa

Previsioni:	€	600.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	78.776,53
Somme impegnate e da pagare:	€	166.311,05
Totale impegni:	€	245.087,58
Economie	€	354.912,42

Gli impegni assunti concernono le spese finalizzate allo svolgimento, da parte dell' Ufficio Stampa, delle attività di informazione che la legge n. 150/2000 demanda allo stesso.
In particolare, detto capitolo è stato utilizzato per pagare le spese relative alla fornitura di quotidiani, settimanali e periodici per la redazione della Rassegna stampa, all' abbonamento ai notiziari AGI; alla fornitura da parte dell' AGI della rubrica quotidiana "INFO ISPESL"; alla fornitura di servizi ANSA; alla realizzazione di servizi giornalistici, di campagne radiofoniche, nonché di video e relativa distribuzione in occasione di varie manifestazioni; alla fornitura di materiale specifico per le esigenze dell' Ufficio stampa; alla realizzazione di un calendario omaggio da tavolo e murale; alla presenza dell' ISPESL sul

periodico "La settimana a Roma – This week in Rome"; alla realizzazione di n. 2.000 copie del libro "Mr. Help, la tua guida per vivere sicuri"; alla fornitura di materiale promozionale. Peraltro l'Ufficio stampa ha sostenuto circa € 78.000,00 per spese pubblicitarie e circa € 84.000,00 per campagne pubblicitarie tramite emittenza radiofonica.

1.1.3.308. Spese per il funzionamento dell'URP

Previsioni:	€	85.400,00
Somme impegnate e pagate:	€	19.614,00
Somme impegnate e da pagare:	€	64.790,40
Totale impegni:	€	84.404,40
Economie	€	995,60

Gli impegni assunti concernono le spese finalizzate allo svolgimento, da parte dell'URP, delle attività di comunicazione che la legge n. 150/2000 demanda allo stesso.
In particolare, detto capitolo è stato utilizzato per pagare le spese relative alla realizzazione e pubblicazione di un inserto promozionale esclusivo dell' ISPESL sull' "Annuario Sanità Italia 2005; all' inserzione istituzionale dell' ISPESL sulla "Guida ai governi locali 2005"; all' inserimento di una pagina dedicata all' ISPESL nello "Speciale sicurezza nelle scuole" del Sole 24 ore scuola; alla realizzazione del testo "Line generali ed obiettivi del Piano di attività 2005 – 2007"; alla realizzazione di depliants sull' attività di certificazione svolta dall' ISPESL; alla realizzazione del testo "Linee guida ATEX"; alla realizzazione di n. 10.000 copie del testo "Linee guida per gli utenti relativa agli impianti di terra e scariche atmosferiche".
Inoltre l'URP ha sostenuto spese per campagne pubblicitarie per circa € 20.000,00.

1.1.3.309. Spese correnti per l'informatica

Previsioni:	€	978.250,00
Somme impegnate e pagate:	€	458.164,84
Somme impegnate e da pagare:	€	394.992,44
Totale impegni:	€	853.157,28
Economie	€	125.092,72

Gli impegni si riferiscono all'acquisto di beni informatici di uso e consumo e a tutte le spese di manutenzione e riparazione delle apparecchiature informatiche in dotazione. In particolare c'è da segnalare una spesa per servizi informatici relativi al SW GEPE 2000 ed altri software per € 201.960,00, la spesa di € 149.144,46 per la fornitura di materiale informatico al Centro ricerche ISPESL di Monte Porzio Catone, la fornitura di un sistema informativo per i fondi finalizzati e gestione delle risorse per € 52.800,00.

I Dipartimenti territoriali hanno impegnato € 92.234,48 mentre la Dipartimenti Centrali € 760.003,90.

1.1.3.310. Fitti locali

Previsioni:	€	2.213.600,00
Somme impegnate e pagate:	€	609.779,17
Somme impegnate e da pagare:	€	1.541.045,73
Totale impegni:	€	2.150.824,90
Economie	€	62.775,10

Gli impegni sono relativi alle somme dovute come fitto e relative spese condominiali dei locali utilizzati come sedi dei Dipartimenti Territoriali e dei locali delle sedi di Roma via C. Balbo e P.zza del Viminale.
La somma impegnata comprende l'importo di € 1.475.863,15 dei canoni a titolo di occupazione degli immobili adibiti a sedi dipartimentali dell'ISPESL a favore del Ministero dell'economia e delle finanze – RGS/IGED.
Per quanto attiene ai Dipartimenti territoriali, il totale degli impegni su questo capitolo di spesa è pari ad € 177.432,42 mentre per i Dipartimenti Centrali € 1.967.627,16.

1.1.3.312. Spese per servizi vari

Previsioni:	€	4.178.250,00
Somme impegnate e pagate:	€	2.994.149,11
Somme impegnate e da pagare:	€	671.773,97
Totale impegni:	€	3.665.923,08
Economie	€	512.326,92

Le spese del capitolo fanno riferimento a servizi di pulizia relativi alle sedi centrali (Via Urbana € 103.985,82 – Via Alessandria € 182.840,63 – Area Casilina € 62.415,02 – Centro Monteporzio € 132.027,13), vigilanza (Via Urbana € 429.955,87 – Via Alessandria € 208.873,44 – Area Casilina € 208.873,44 – Centro Monteporzio € 313.310,16), trasporti e facchinaggio, contratti in service, servizio smaltimento rifiuti speciali, spese postali ecc..Gli impegni riguardano altresì le analoghe spese sostenute dai 37 dipartimenti territoriali per un importo di € 1.269.745,50

1.1.3.313. Spese per studi, consulenze, indagini, rilevazioni

Previsioni:	€	150.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	12.609,65
Somme impegnate e da pagare:	€	19.056,00
Totale impegni:	€	31.665,65
Economie	€	118.334,35

La somma impegnata è relativa alla spesa prevista per studi, consulenza, indagini, rilevazioni, quando per la necessità e complessità di tali attività non sia possibile ricorrere a personale interno. L'impegno principale di € 14.976,00 è stato assunto nei confronti dello studio associato "Imparato Vignolo Rocchi" per l'assistenza e la consulenza fiscale per gli adempimenti dell'Istituto.
L'impegno dei Dipartimenti territoriali è di € 12.591,77 mentre quello della Dipartimenti Centrali è di € 19.044,29.

1.1.3.314. Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto

Previsioni:	€	128.380,00
Somme impegnate e pagate:	€	118.724,70
Somme impegnate e da pagare:	€	9.163,22
Totale impegni:	€	127.887,92
Economie	€	492,08

La somma impegnata fa riferimento alle spese, ivi comprese quelle di manutenzione, per auto di servizio a noleggio e di proprietà, utilizzate dall'Istituto per compiti istituzionali. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 4.956,56, mentre quella dei Dipartimenti Centrali è di € 123.141,83. Coerentemente con il limite allo stanziamento del capitolo posto dalla legge finanziaria 2005, l'Istituto si è attivato per un contenimento di tali spese.

1.1.3.315. Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio ed attrezzature scientifiche

Previsioni:	€	755.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	297.319,65
Somme impegnate e da pagare:	€	255.335,74
Totale impegni:	€	552.655,39
Economie	€	202.344,61

La somma impegnata è relativa al noleggio delle fotocopiatrici, fax, etc. e loro eventuale manutenzione. Inoltre comprende tutte le somme dovute per i contratti di manutenzione ordinaria delle attrezzature scientifiche in dotazione. L'impegno per i Dipartimenti territoriali è di € 78.326,36 mentre l'impegno dei Dipartimenti Centrali è di € 474.329,03.

1.1.3.318. Premi di assicurazione

Previsioni:	€	302.500,00
Somme impegnate e pagate:	€	205.035,15
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	205.035,15
Economie	€	97.464,85

La somma impegnata fa riferimento alla stipula dell'assicurazione con l'Assitalia sia per la RCA, sia per la polizza Kasco a favore dei dipendenti che utilizzano mezzi propri per l'espletamento di missione.

1.1.3.319. Manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti

Previsioni:	€	1.915.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	859.009,44
Somme impegnate e da pagare:	€	766.222,50
Totale impegni:	€	1.625.231,94
Economie	€	289.768,06

Le somme impegnate si riferiscono per interventi vari su tutti i locali dell'Istituto, e i relativi impianti, anche se imprevisti o una tantum, purché di importo non elevato, preventivati sulla base del Piano Triennale dei lavori predisposti dall'Ufficio Tecnico. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 197.035,59, quella impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 1.428.196,35.

1.1.3.320. Spese per concorsi, comitati e commissioni

Previsioni:	€	150.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	125.209,36
Somme impegnate e da pagare:	€	24.000,00
Totale impegni:	€	149.209,36
Economie	€	790,64

Gli impegni sono relativi alle somme volte a coprire le spese sostenute per i concorsi, sia per le commissioni che per qualsiasi altra spesa connessa e per commissioni istituite dall'Istituto. Gli impegni sono presi esclusivamente dai Dipartimenti Centrali.

1.1.3.325. Spese per utenze e canoni

Previsioni:	€	854.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	772.475,72
Somme impegnate e da pagare:	€	35.305,10
Totale impegni:	€	807.780,82
Economie	€	46.219,18

Le utenze e i canoni comprendono quelli relativi ai consumi di acqua, energia elettrica, spese riscaldamento e gas. L'impegno fatto dai Dipartimenti territoriali è di € 244.424,82; quello della Sede Centrale è di € 563.356,00.

1.1.3.326. Spese per utenze telefoniche

Previsioni:	€	695.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	513.547,33
Somme impegnate e da pagare:	€	36.978,05
Totale impegni:	€	550.525,38
Economie	€	144.474,62

Gli impegni su tale capitolo fanno riferimento alle spese per le utenze telefoniche. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 174.269,79; quella impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 376.255,59.
Le somme sono state utilizzate per i normali consumi telefonici, e le economie sono dovute principalmente ad un avviato processo di razionalizzazione delle utenze telefoniche e a seguito di iniziative assunte dall'Istituto per il contenimento dei costi.

1.2. INTERVENTI DIVERSI

1.2.1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

1.2.1.400. Indennizzi per la perdita dell'integrità fisica

Previsioni:	€	25.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	-
Economie	€	25.000,00

Il capitolo comprende le spese sostenute per la corresponsione di indennizzi al personale, per la perdita di integrità fisica, per infermità per causa di servizio. Non sono state sostenute spese nel 2005.

1.2.2. TRASFERIMENTI PASSIVI

1.2.3. ONERI FINANZIARI

1.2.3.500. Interessi passivi

Previsioni:	€	5.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	5.000,00

Lo stanziamento, è stato stimato in relazione alla possibilità di pagamento di interessi di mora per ritardato pagamento. Non sono stati corrisposti interessi di mora nel corso dell'anno.

1.2.3.501. Uscite e commissioni bancarie

Previsioni:	€	3.100,00
Somme impegnate e pagate:	€	193,22
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	193,22
Economie	€	2.906,78

Gli importi impegnati fanno riferimento ad uscite e commissioni bancarie relativamente ai c/correnti accesi presso i Dipartimenti territoriali.

1.2.4. ONERI TRIBUTARI

1.2.4.550. Imposte tasse e tributi vari

Previsioni:	€	348.850,00
Somme impegnate e pagate:	€	317.212,24
Somme impegnate e da pagare:	€	0,03
Totale impegni:	€	317.212,27
Economie	€	31.637,73

Lo stanziamento è relativo al pagamento di tributi vari, quali la Tarsu, l'Ici e le imposte di bollo, nonché i versamenti per IVA intracomunitaria. Gli impegni relativi ai Dipartimenti territoriali ammontano ad € 96.839,54.

1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

1.2.5.560. Restituzioni e rimborsi vari

Previsioni:	€	135.076,72
Somme impegnate e pagate:	€	66.827,37
Somme impegnate e da pagare:	€	279,22
Totale impegni:	€	67.106,59
Economie	€	67.970,13

Le somme sono state utilizzate per la restituzione di importi non dovuti, versati indebitamente o duplicati, da parte di utenti, per servizi resi a pagamento dall'Istituto. I rimborsi sono risultati inferiori alle previsioni.

1.2.6. USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.2.6.600. Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

Previsioni:	€	31.400,00
Somme impegnate e pagate:	€	15.780,50
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	15.780,50
Economie	€	15.619,50

Sul capitolo sono imputate le spese di contenzioso dell'ISPESL relative al rimborso delle spese processuali e ad oneri di transazione.

1.2.6.601. Fondi speciali per i rinnovi contrattuali in corso

Previsioni:	€	1.325.650,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	1.325.650,00

La somma di € 1.325.650,00 è stata inscritta per fare fronte agli oneri connessi con il rinnovo del CCNL del personale del comparto della ricerca. A fine anno l'importo fa parte dell'avanzo di amministrazione vincolato per l'erogazione degli arretrati contrattuali legati al nuovo CCNL.

1.2.6.602. Fondo per spese impreviste

Previsioni:	€	2.670.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	2.670.000,00

Lo stanziamento complessivo ammonta ad una percentuale di circa il 2,5% delle spese correnti, quindi entro il limite del 3% previsto dall'art. 17 del D.P.R. 97/2003.

1.2.6.604. Uscite di realizzo entrate

Previsioni:	€	35.064,32
Somme impegnate e pagate:	€	35.064,32
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	35.064,32
Economie	€	-

L'importo impegnato è relativo alle spese postali addebitate all'Istituto per l'accreditamento sul c/c postale n°73629008 delle somme per servizi resi a terzi nel secondo semestre 2004 per € 20.141,04 e nel periodo gennaio/ottobre 2005 per € 14.923,28 e viene iscritto tra le uscite per il rispetto del principio dell'integrità del bilancio.

1.3. ONERI COMUNI

1.4. TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

1.4.1. ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

1.4.2. ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

2. USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1. INVESTIMENTI

2.1.1. INVESTIMENTI PER LA RICERCA

2.1.1.700. Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica

Previsioni:	€	4.812.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	574.858,65
Somme impegnate e da pagare:	€	3.147.681,49
Totale impegni:	€	3.722.540,14
Economie	€	1.089.459,86

Tra le somme impegnate si evidenziano in particolare:

- DIL :
  - fornitura di arredamenti da laboratorio e cappe di aspirazione di sicurezza per il laboratorio Polveri e Fibre: € 34.276,87;
  - connessione da parte del Dipartimento ai servizi della rete GARR gestita dall'Associazione Consortium GARR negli anni 2003 e 2004: € 44.386,31;
  - fornitura di un apparato per la misura della permeazione: € 48.600,00;
  - fornitura di una tavola vibrante a sei gradi di libertà completa di sistema di controllo ed analisi per studi di vibrazioni trasmesse al corpo intero (Ditta MTS System Srl): € 1.800.000,00;
  - fornitura di un sistema spettrofotometrico per laboratorio Agenti Fisici: € 33.416,00;
- DML :
  - fornitura di un sistema per l'analisi digitale del movimento: € 93.132,00;
- DOC/DML:
  - fornitura di package statistico per € 43.946,82 ed € 38.826,82;
  - stipula di un contratto per le licenze d'uso, formazione e consulenza professionale informatica con la ditta SAS Institute Srl (MI) della durata di 24 mesi , di cui a competenza dell'esercizio € 92.853,80;
- DIPIA:
  - fornitura di un campionatore bicanale di articolato in atmosfera "Hydra Dual Sampler" e di un campionatore-misuratore di articolato in atmosfera "Swam 5° dual channel": € 82.313,28;
  - fornitura del sistema di indirizzamento CISCO per connettività GPRS: € 50.000,00;

- manutenzione e aggiornamento dei prodotti software ESRI ITALIA per il triennio 2005/2007 di cui a competenza € 45.000,00;
- acquisto e installazione di strumentazione per l'analisi dimensionale di articolato aerodisperso: € 158.189,48;
- fornitura di strumentazione e software per lo svolgimento delle attività del GdL "Ottimizzazione e possibile rifinalizzazione dei laboratori del DIPIA": € 79.439,13;
- acquisto di prototipi basati sul software CATIA V5: € 43.200,00;

▪ DRE:
- fornitura di arredi per i nuovi uffici dalla Ditta BIERRE Srl : € 127.236,00;
- fornitura di pc e stampanti per i nuovi uffici e laboratori: € 123.868,80;

▪ DTS:
- fornitura di elettronica digitale e programmi applicativi: € 43.800,00;
- fornitura di una telecamera a raggi infrarossi (ThermaCAM P65 PAL + accessori e software): € 52.740,00;

▪ DPGREP:
- noleggio di palmari e servizi connessi di telefonia mobile: € 39.806,40;

L'economia determinatasi è dovuta soprattutto al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano annuale di ricerca, dovuto al procrastinarsi della data di approvazione di detto piano e nel rinvio della decisione relativa all'apertura di nuovi centri di ricerca programmati in sede di approvazione del bilancio di previsione la cui attivazione è stata successivamente rinviata anche in relazione al mancato accoglimento della richiesta di integrazione dello stanziamento previsto in tabella C della legge finanziaria 2005.

2.1.1.701. Spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l'1% del FSN e cofinanziamento dell'Istituto

Previsioni:	€	8.803.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	3.869.511,07
Somme impegnate e da pagare:	€	4.933.488,73
Totale impegni:	€	8.802.999,80
Economie	€	0,20

Lo stanziamento iniziale di € 5.678.000,00 è stato incrementato con la prima variazione di bilancio dell'importo di € 3.125.000,00 di cui € 1.000.000,00 quale finanziamento del Ministero della Salute a titolo di quota parte dell'1% del Fondo Sanitario Nazionale trasferito dal Ministero della Salute e per € 2.125.000,00 quale cofinanziamento dell'Istituto per la copertura dei costi del piano di attività 2005. Trovano allocazione nel capitolo anche gli impegni di spesa relativi all'assunzione di personale tecnico-scientifico e di supporto gestionale all'attività di ricerca.
In particolare si evidenziano:

- i conferimenti di incarichi per l'assunzione di personale tecnico scientifico a tempo determinato con la qualifica di ricercatore e CTER e di collaboratori di supporto gestionale per l'attività di ricerca, per un importo pari a circa € 4.500.000,00;

- il finanziamento delle schede B1 (convenzioni con Enti esterni con parte della spesa del progetto a carico dello stesso Ente esterno) di ricerca di tipo corrente di cui al piano di attività 2005, per un importo totale di € 1.311.000,00;
- il finanziamento delle schede A1 (attività di ricerca dell'Istituto in autonomia avvalendosi anche di personale esterno) di cui al piano di attività 2005, relativamente alle seguenti tipologie di spesa:
  - conferimenti di incarichi di ricerca per un importo di € 2.274.893,00;
  - conferimento di borse di studio, connesse ai piani di ricerca, per un importo di € 435.200,00.

2.1.1.702. Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto

Previsioni:	€	2.055.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	509.275,95
Somme impegnate e da pagare:	€	1.486.839,27
Totale impegni:	€	1.996.115,22
Economie	€	58.884,78

Gli impegni assunti sono relativi all'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziata dall'Istituto.
In particolare, l'elenco delle ricerche finalizzate attiene agli anni 1998-2002 per quei progetti in corso di completamento e per i quali il ministero della salute ha concesso proroghe alle scadenze.

RICERCHE FINALIZZATE 1998/1999/2000

DIPIA	Il controllo della specie infestante con particolare riguardo ai luoghi adibiti a deposito di rifiuti (cod. 2.1.1.702.00.01)
DIPIA	Valutazione e gestione del rischio in siti contaminati da idrocarburi (cod. 2.1.1.702.00.02)
DML	prevenzione dei rischi per la salute negli ambienti di vita e di lavoro (cod. 2.1.1.702.00.03)
DML	dermatiti da contatto da allergenti occupazionali emergenti studio clinico epidemiologico e sviluppo di strategie di prevenzione(cod. 2.1.1.702.00.04)
DTS	indicatori di efficacia dei controlli effettuati su elettromedicali e impianti elettrici (cod. 2.1.1.702.00.05)
DML	malattia di alzheimer studio del rischio legato a fattori lavorativi (cod. 2.1.1.702.00.06)
DIPIA	minorità socio economico dei bambini e loro vulnerabilità a fattori inquinanti (cod. 2.1.1.702.00.07)
DIP.	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2001
DML	impiego dei biosensori nella valutazione dell'esposizione occupazionale a inquinanti chimici e biologici (cod. 2.1.1.702.01.14)
DIPIA	rilascio in atmosfera di sostanze tossiche.previsione prevenzione e protezione della salute umana (cod. 2.1.1.702.01.15)
DIPIA	sviluppo di criteri di valutazione del rischio ambientale e sanitario associato a microorganismi patogeni in ambienti acquatici (cod. 2.1.1.702.01.16)

DIL	valutazione dei rischi nella manipolazione di chemioterapici antiblastici in ambiente sanitario (cod. 2.1.1.702.01.17)
DIL	criteri procedurali per la prevenzione delle infezioni virali in ambito occupazionale ospedaliero (cod. 2.1.1.702.01.18)
DML	strategie di controllo del rischio da cancerogeni chimici occupazionali sviluppo di indicatori di esposizione dose ed effetto (cod. 2.1.1.702.01.119)
DTS	macroelementi di un sistema di gestione integrato e valutazione del suo impatto con il sistema sicurezza in ambito ospedaliero (cod. 2.1.1.702.01.20)
DIP.	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2002
DIPIA	metodi analitici rapidi e innovativi per l'analisi e il controllo di OGM ed alimenti contenenti prodotti a partire da OGM (cod. 2.1.1.702.02.21)
DIPIA	impatto sulla salute di particolari condizioni ambientali e di lavoro di provvedimenti di pianificazione territoriale (cod. 2.1.1.702.02.22)
DML	studio degli effetti biologici degli endocrine disrupters chemicals EDC sui sistemi endocrini e sulla salute riproduttiva (cod. 2.1.1.702.02.23)

Nell'anno 2005, sono stati assunti i seguenti impegni:

- € 608.727,15 per i ricerche finalizzate 2002;
- € 629.527,58 per i ricerche finalizzate 2001;
- € 757.860,49 per i ricerche finalizzate 2000 – 1999 – 1998.

Si rammenta, infine, che le ricerche finalizzate 2003 sono già state già impegnate nella loro totalità nell'anno 2004, mentre per i progetti finalizzati 2004, avendo incassato l'Istituto la prima rata di finanziamento solo al termine dell'esercizio 2005, non è stato possibile assumere nel corrente anno alcun impegno di spesa.

2.1.1.703. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica

Previsioni:	€	288.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	14.969,92
Somme impegnate e da pagare:	€	964,80
Totale impegni:	€	15.934,72
Economie	€	272.065,28

L' economia risulta consistente causa la mancata apertura di nuovi centri di ricerca sul territorio nazionale, la cui attivazione è stata rinviata anche a seguito del mancato accoglimento della richiesta di integrazione dello stanziamento di cui alla tab C della legge finanziaria per l'anno 2005.

2.1.2. ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE

2.1.2.750. Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività

Previsioni:	€	300.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	116.200,00
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	116.200,00
Economie	€	183.800,00

La somma pagata è relativa all'accordo di collaborazione Ispesl – Ministero della Salute per iniziative di formazione ed informazione finalizzate alla prevenzione degli infortuni sul lavoro e delle malattie professionali, alla riduzione del rischio di incidenti domestici ed al miglioramento della sicurezza delle strutture sanitarie pubbliche e private concretizzatasi tramite convenzioni con Università ed altre Associazioni pubbliche e private.

2.1.2.751. Spese derivanti da accordi, convenzioni e contratti con Amministrazioni, Enti, Istituti, Associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE

Previsioni:	€	200.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	37.040,00
Somme impegnate e da pagare:	€	29.566,43
Totale impegni:	€	66.606,43
Economie	€	133.393,57

Lo stanziamento è relativo ai seguenti progetti di ricerca europei, attualmente in corso:

DIPARTIMENTO	TITOLO RICERCA	ENTE FINANZIATORE
D.I.P.I.A.	Progetto europeo LIFE –filtrazione di fibre di amianto in percolati provenienti da discariche di rifiuti pericolosi (LIFE-FALL), cui l'Ispesl partecipa in qualità di partener dell'Università Cà Foscari di Venezia	Commissione Europea – DG Ambiente
D.I.P.I.A.	Progetto ACUTEX (per la definizione dei limiti tossicologici in relazione al rischio che può avere la popolazione per inalazione in caso di rilascio accidentale di sostanze tossiche in caso di insediamenti produttivi)	Commissione Ricerca – V Programma Quadro

D.I.P.I.A.	SHAPE-RISK	Commissione Ricerca – VI Programma Quadro
D.O.C.	FOLIC	Progetto Leonardo
D.I.L.	EMF-NET EFFECT OF THE EXPOSURE TO ELECTROMAGNETIC FIELD	DG VI Programma Quadro

Gli impegni assunti fanno riferimento per l'importo di € 39.130,00 al progetto LIFE-FALL e per € 27.476,43 al progetto EMF-NET. Mentre per i restanti 3 progetti verranno sostenute spese nel corso del 2006.

2.1.3. ACQUISIZIONI DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

2.1.3.801. Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili

Previsioni:	€	1.432.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	20.346,60
Somme impegnate e da pagare:	€	725.769,57
Totale impegni:	€	746.116,17
Economie	€	685.883,83

La somma impegnata è relativa per € 290.493,62 ai lavori per la realizzazione di strutture prefabbricate, per € 214.403,02 alla ristrutturazione dei locali bunker ad uso laboratori presso, per € 59.160,00 a lavori di realizzazione di un nuovo laboratorio chimico e per € 44.731,20 ad altri interventi presso il Centro di ricerca di Monteporzio; per € 120.662,56 ad interventi di ristrutturazione presso l'area Casilina; per € 16.665,77 ad interventi presso la sede del Dipartimento territoriale di Piacenza.
L'economia è dovuta alla decisione di rinviare i lavori previsti nel piano triennale a seguito della mancata definizione legislativa della proprietà del patrimonio immobiliare.

2.1.4. ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.4.850. Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed automezzi

Previsioni:	€	320.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	37.508,97
Somme impegnate e da pagare:	€	29.972,40
Totale impegni:	€	67.481,37
Economie	€	252.518,63

Gli impegni fanno riferimento all'acquisto di beni durevoli per il funzionamento degli uffici e per lo svolgimento dell'attività istituzionale non individuabile come attività di ricerca. Gli impegni dei Dipartimenti territoriali ammontano ad € 37.508,97 mentre quelli dei Dipartimenti Centrali ad € 29.972,40.

2.1.4.851. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi.

Previsioni:	€	500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	60.895,20
Somme impegnate e da pagare:	€	39.801,60
Totale impegni:	€	100.696,80
Economie	€	399.303,20

Il presente capitolo comprende alcuni interventi straordinari sui beni mobili di proprietà dell'Istituto. Per l'anno 2005 sono stati assunti impegni dai Dipartimenti Territoriali per € 60.895,20 e dai Dipartimenti Centrali per € 39.801,60.

2.1.4.852. Acquisto di mobili e macchine d'ufficio

Previsioni:	€	1.020.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	268.838,36
Somme impegnate e da pagare:	€	288.247,82
Totale impegni:	€	557.086,18
Economie	€	462.913,82

Nel capitolo confluiscono spese per l'acquisto di mobilio, arredi e macchine d'ufficio di vario genere, quali tende, condizionatori, calcolatrici, fax non in noleggio, ecc.. Le spese sostenute dai Dipartimenti Territoriali ammontano ad € 138.396,17, mentre quelle dei Dipartimenti Centrali ad € 418.690,01.

2.1.4.853. Spese in conto capitale per l'informatica

Previsioni:	€	1.025.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	453.885,45
Somme impegnate e da pagare:	€	458.289,56
Totale impegni:	€	912.175,01
Economie	€	112.824,99

Nel capitolo confluiscono le spese relative agli investimenti nel settore dell'informatica, tra le quali sono ricompresse quelle relative alla quota dei canoni del contratto di servizio di trasporto dati e interoperabilità per la connessione della rete informatica su supporto RUPA per circa € 114.400,00, quelle relative a servizi di outsourcing per circa € 73.400,00, quelle relative alla fornitura di materiale informatico (hardware e software) per circa € 590.000,00. Gli impegni dei Dipartimenti territoriali ammontano ad € 130.470,72.

3. GESTIONI SPECIALI

3.1. GESTIONI SPECIALI

4. PARTITE DI GIRO

4.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

4.1.1. USCITE 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.
Le movimentazioni finanziarie delle uscite sono, quindi, legate alle corrispondenti movimentazioni delle entrate, in modo che a chiusura dell'esercizio finanziario, in partita di giro, il totale degli accertamenti deve necessariamente uguagliare il totale degli impegni.
La presenza di questo titolo di spesa, 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 passivi "non effettivi", in quanto legati a corrispondenti movimenti finanziari positivi.

4.1.1.900. Ritenute erariali

Previsioni:	€	12.029.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	8.459.021,58
Somme impegnate e da pagare:	€	954.877,49
Totale impegni:	€	9.413.899,07
Economie	€	2.615.100,93

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti a favore dell'erario, in qualità di sostituto d'imposta, per conto dei propri dipendenti o terzi.

4.1.1.901. Ritenute previdenziali e assistenziali

Previsioni:	€	5.331.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	4.474.211,86
Somme impegnate e da pagare:	€	266.552,88
Totale impegni:	€	4.740.764,74
Economie	€	590.235,26

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati dall'Istituto a favore di Enti previdenziali ed assistenziali (INPDAP, INPS, INPGI, INAIL), relativamente a contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti.

4.1.1.903. Trattenute per conto di terzi

Previsioni:	€	701.696,40
Somme impegnate e pagate:	€	699.961,51
Somme impegnate e da pagare:	€	1.734,89
Totale impegni:	€	701.696,40
Economie	€	-

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati per conto terzi.
I principali versamenti concernono, le trattenute sindacali, le cessioni del quinto dello stipendio, i pignoramenti, le trattenute relative a premi assicurativi ecc...

4.1.1.906. Provvista fondi funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.200.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	6.124.776,00
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	6.124.776,00
Economie	€	75.224,00

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali per la gestione delle proprie spese annue.
Tali somme sono soggette a rendicontazione con cadenza semestrale sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.
Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei Dipartimenti Territoriali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2005 in Banca d'Italia.

DIPARTIMENTI TERRITORIALI	Fondi inviati	Fondi utilizzati	Fondi restituiti in Banca d'Italia
ALESSANDRIA	142.000,00	132.839,05	9.160,95
ANCONA	270.000,00	256.264,37	13.735,63
BARI	206.000,00	205.280,72	719,28
BERGAMO	90.000,00	82.153,00	7.847,00
BIELLA	146.232,00	132.930,11	13.301,89
BOLOGNA	260.000,00	185.342,04	74.657,96
BOLZANO	48.000,00	38.096,19	9.903,81
BRESCIA	170.000,00	148.882,96	21.117,04
CAGLIARI	126.000,00	84.076,86	41.923,14
CAMPOBASSO	90.000,00	88.856,58	1.143,42
CATANIA	133.900,00	127.698,53	6.201,47
CATANZARO	155.000,00	123.736,11	31.263,89
COMO	100.000,00	99.813,69	186,31
FIRENZE	137.100,00	127.088,94	10.011,06
FORLI'	109.050,00	96.567,84	12.482,16
GENOVA	186.990,00	153.210,52	33.779,48
LIVORNO	155.000,00	151.768,22	3.231,78
LUCCA	116.000,00	89.673,88	26.326,12
MILANO	370.000,00	346.531,71	23.468,29
NAPOLI	281.000,00	164.819,92	116.180,08
PADOVA	219.500,00	128.073,11	91.426,89
PALERMO	186.500,00	174.958,71	11.541,29
PESCARA	107.000,00	106.629,55	370,45
PIACENZA	364.254,00	356.557,86	7.696,14
POTENZA	155.000,00	139.461,62	15.538,38
ROMA	322.690,00	277.065,94	45.624,06
SASSARI	79.600,00	52.552,96	27.047,04
TARANTO	153.500,00	150.271,44	3.228,56
TERNI	126.000,00	106.600,77	19.399,23
TORINO	215.000,00	158.901,59	56.098,41
UDINE	130.000,00	94.820,67	35.179,33
VENEZIA	136.000,00	136.000,00	0,00
VERONA	70.000,00	58.503,89	11.496,11
AOSTA	64.100,00	48.123,12	15.976,88
AVELLINO	73.360,00	59.594,00	13.766,00
MESSINA	50.000,00	46.664,66	3.335,34
L.' MEZIA T.	380.000,00	364.618,53	15.381,47
TOTALI	6.124.776,00	5.295.029,66	829.746,34

4.1.1.907. Provvista fondi cassieri

Previsioni:	€	3.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	2.500.000,00
Somme impegnate e da pagare:	€	185.000,00
Totale impegni:	€	2.685.000,00
Economie	€	815.000,00

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei cassieri delle sedi centrali (Via Alessandria – Monteporzio) per la gestione dei pagamenti annui disposti dai Dirigenti Amministrativi. Con delibera del 21 novembre 2005 del Direttore Generale è stato disciplinato il servizio di cassa interno dell'Istituto con sede presso gli uffici di via Alessandria e presso la sede di Monteporzio. Il servizio di cassa di via Alessandria è stato, inoltre, articolato con una sede distaccata ubicata presso gli uffici di via Urbana, mentre il cassiere della sede di Monteporzio provvede ai pagamenti anche per la sede dell'Area Casilina.

Le somme pagate dai cassieri sono soggette a rendicontazione sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.

Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei cassieri dei Dipartimenti Centrali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2005 in Banca d'Italia.

CASSIERI DIPARTIMENTI CENTRALI	Fondi inviati	Fondi utilizzati	Fondi restituiti in Banca d'Italia
Via Alessandria	1.740.000,00	1.571.757,06	168.242,94
Monteporzio	760.000,00	691.853,53	68.146,47
TOTALI	2.500.000,00	2.263.610,59	236.389,41

4.1.1.908. Erario c/iva

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	360.101,69
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	360.101,69
Economie	€	539.898,31

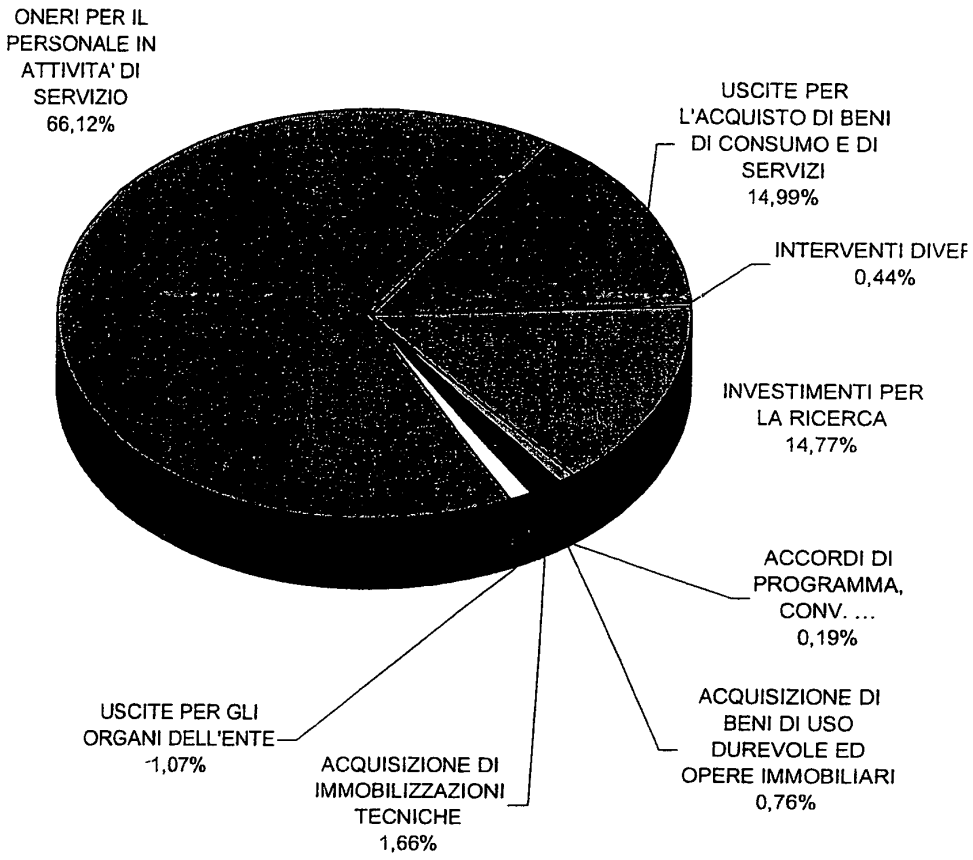
Il capitolo è relativo all'Iva versata all'Erario su fatture emesse nell'anno relativamente all'attività commerciale dell'Istituto e riferita ai servizi resi a pagamento su richiesta di terzi ed addebitati secondo le tariffe approvate con Decreto Ministeriale Ministero della Salute del 05/06/2003 (GU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

4.1.1.909. Anticipazioni per conguaglio Irpef da Mod. 730

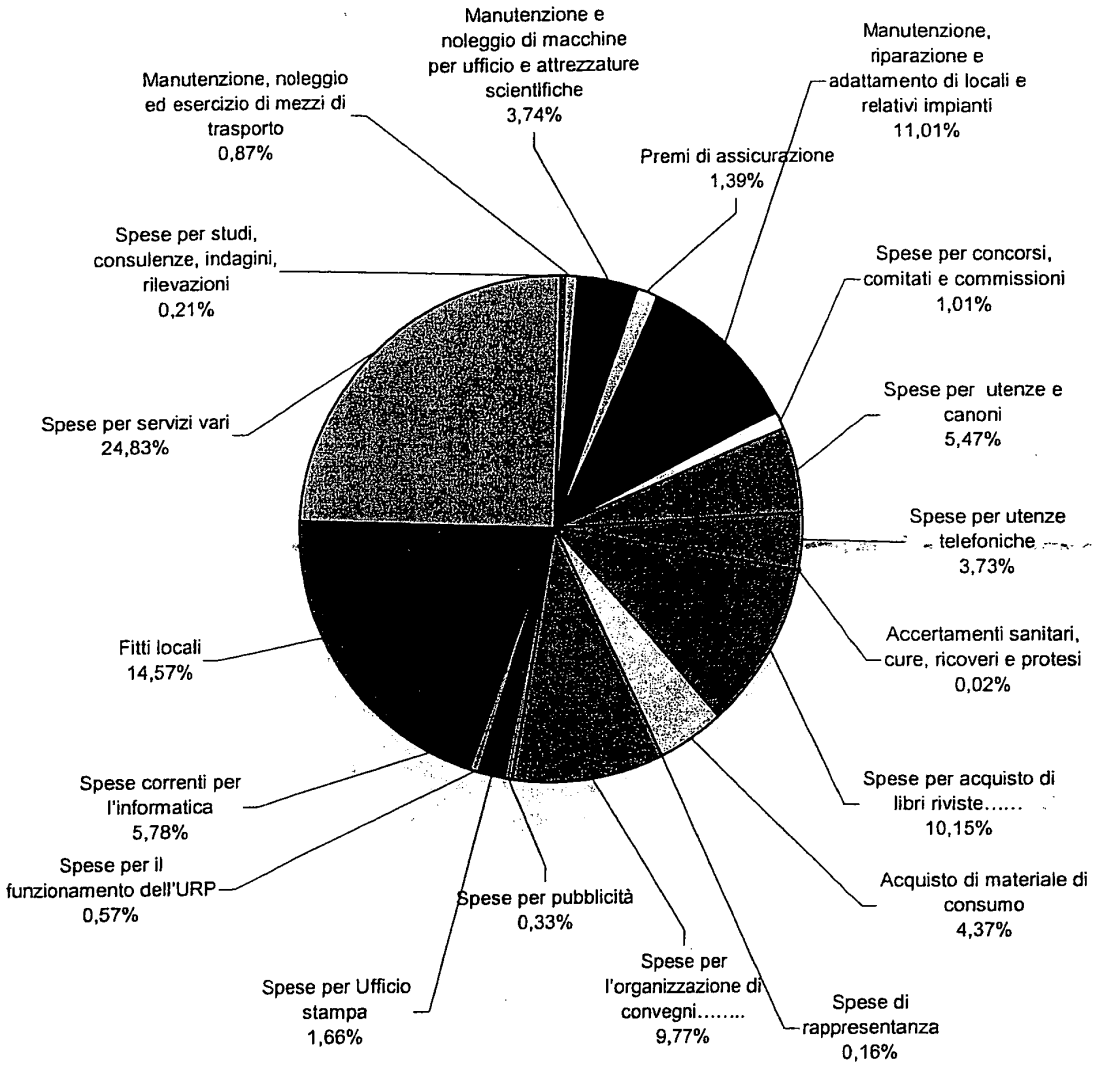
Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	14.227,44
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	14.227,44
Economie	€	85.772,56

Nella categoria delle partite di giro, in entrata ed in uscita, è stato istituito nell'anno 2005 detto nuovo capitolo relativamente ai rimborsi per conguaglio irpef da mod. 730 dei collaboratori.

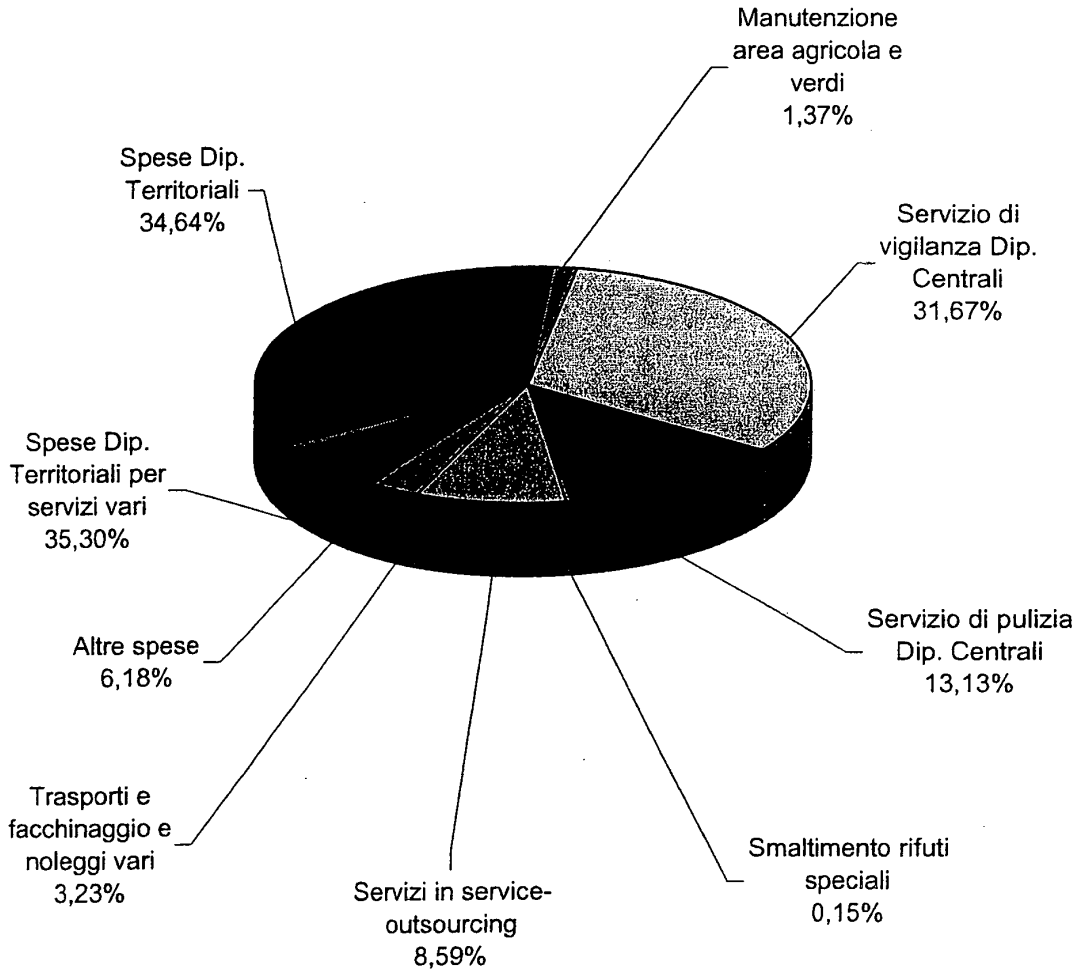
PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIE

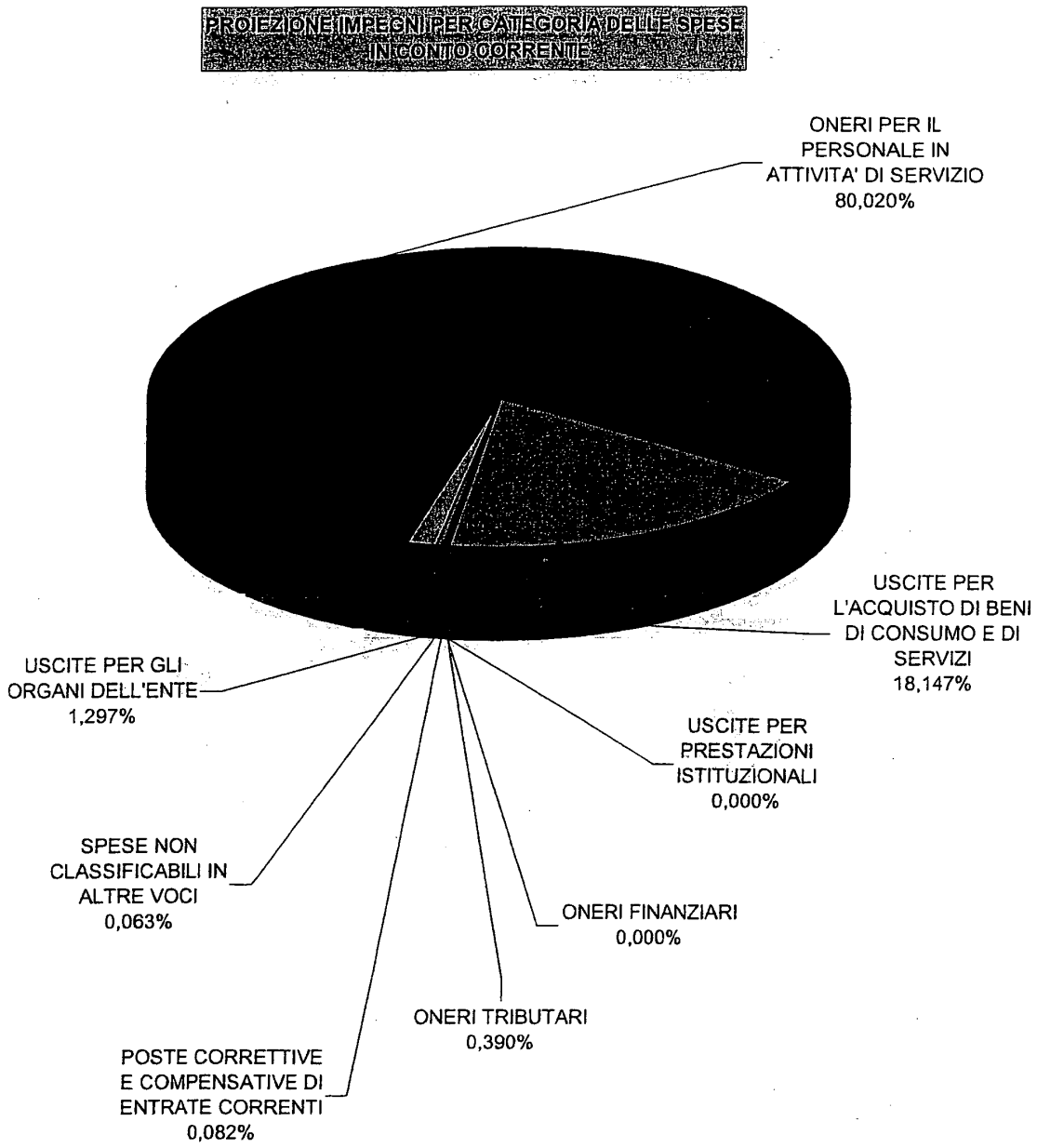


PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA BENI DI CONSUMO E SERVIZI

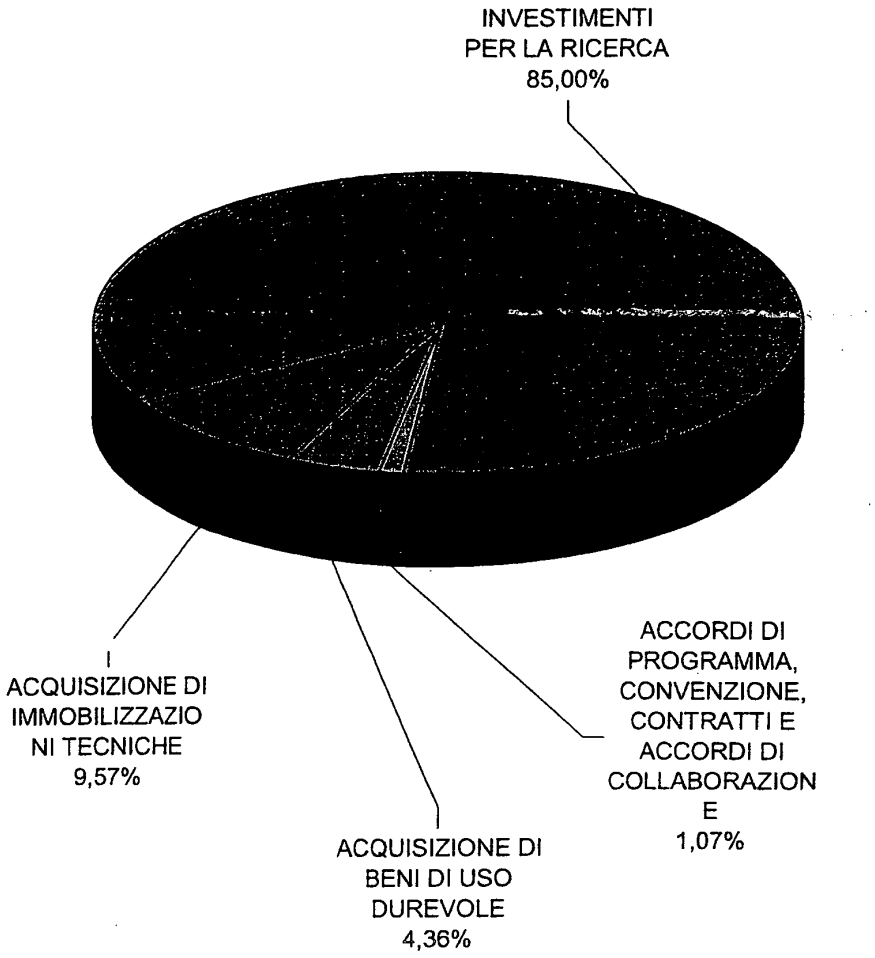


RIPARTIZIONE IMPEGNI CAPITOLO 1.1.3.312 "Spese per servizi vari"

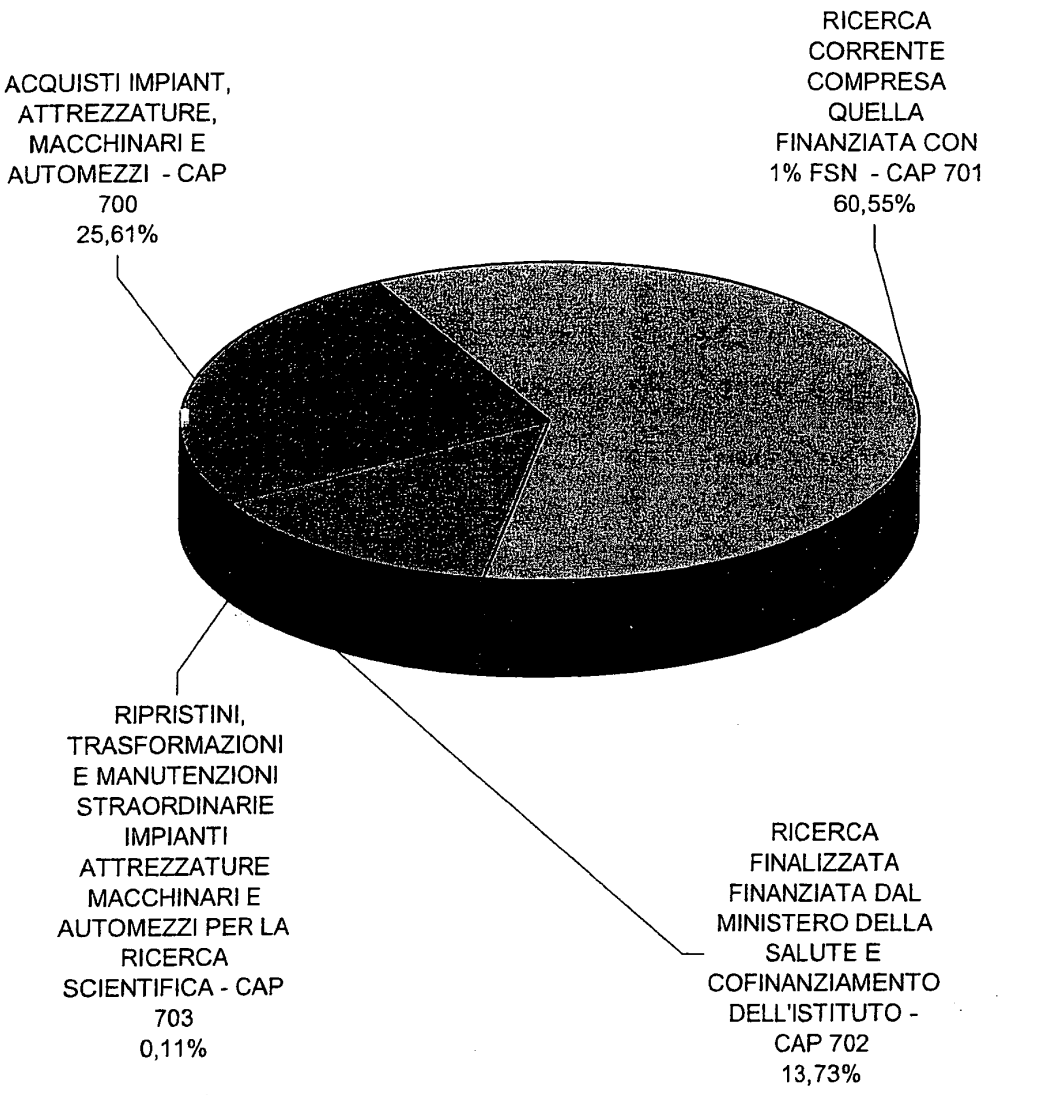



PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CORRENTE
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO 80,020%
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI 18,147%
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI 0,000%
ONERI FINANZIARI 0,000%
ONERI TRIBUTARI 0,390%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI 0,082%
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI 0,063%
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE 1,297%

PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE



PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA "INVESTIMENTI PER LA RICERCA" IN CONTO CAPITALE



C.2) RESIDUI PASSIVI

Residui passivi iscritti all'1/1/2005 (anni 2004 e precedenti)	**€**	**70.452.401,76**
Pagamenti al 31/12/2004	€	25.191.926,65
Economie	€	3.810.366,21
Residui passivi al 31/12/2005 anno 2004 e precedenti	**€**	**41.450.108,90**
Residui Passivi 2005	**€**	**24.687.856,15**
Totale residui passivi al 31/12/2005	**€**	**66.137.965,05**

Le economie nei residui passivi (anno 2004 e precedenti), per € 1.031.366,21 derivano da disimpegni in conto residui passivi operati dalle Unità Funzionali amministrative nel corso dell'anno 2005 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione, e per € 2.779.000,00 a disimpegni operati sul capitolo di spesa legato ai rinnovi del CCNL per gli accantonamenti 2003 e 2004; quest' ultimo importo costituisce parte vincolata dell'avanzo di amministrazione, operando nel rispetto di quanto indicato all'art. 18 del DPR 97/2003.

I residui Passivi riguardano:

A) Spese per gli organi dell'ente	€	170.000,00
B) Spese per il Personale	€	22.100.395,80
C) Spese per beni di consumo e servizi	€	7.615.191,92
D) Altre spese correnti	€	67.390,15
totale residui passivi di parte corrente	***€***	***29.952.977,87***
E) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€	31.247.069,42
F) Altre spese in conto capitale	€	3.527.796,72
Totale residui passivi in conto capitale	***€***	***34.774.866,14***
G) Partite di giro	€	1.410.121,04
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2005	**€**	**66.137.965,05**

Come di seguito illustrato:

A) Spese per gli organi dell'ente	€	170.000,00

L'importo fa riferimento a due impegni assunti a fine anno 2005, relativi a € 140.000,00 per la corresponsione di compensi e rimborsi ai componenti del consiglio di amministrazione per l'ultimo trimestre 2005, peraltro quasi interamente corrisposti nei primi mesi del 2006; e a € 30.000,00 per la corresponsione di compensi al collegio dei revisori dei conti, parzialmente corrisposti nel 2006.

B) Personale	€	22.100.395,80

I residui riguardano:

incentivazione al personale di cui alle leggi 14/10/1999, n. 362 art. 7 e Legge 23/12/2000 n. 388 art. 92, comma 12	€	161.428,20
per competenze variabili (pagamenti straordinari, indennità informatica, indennità turni e consegnatari, indennità di maneggio e incentivazione). L'accordo con le organizzazioni sindacali per la determinazione e il pagamento del trattamento accessorio del personale per il biennio 2005-2006 è stato sottoscritto in data 10 marzo del 2006.	€	2.123.133,46
per compensi incentivanti al personale (legge 428/1991) per gli anni 1996, 1997 compresi gli oneri, connessi alla definizione del contenzioso per i ricorsi in atto;	€	11.895.107,60
missioni nazionali, estere, per certificazioni PED ed omologative estere che sono in corso di liquidazione;	€	70.000,00
per contratti di collaborazione professionale, in particolare gli importi rilevanti riferimento all'impegno di € 922.000,00 (in parte liquidato nei primi mesi del 2006) assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di uno specifico piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto, e all'importo di € 634.000,00 assunto nell'anno 2005 per le medesime finalità.	€	1.712.242,63
Per borse di studio, il cui importo prevalente si riferisce a contratti stipulati nel 2005 e parzialmente liquidati nei primi mesi del 2006.	€	224.228,82

Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente relativi a compensi di indennità accessorie per gli anni 2004 e 2005	€	5.420.238,70
Corsi di formazione per personale dipendente, con particolare riferimento alla parte residua pari a € 249.800,00 dell'impegno di € 320.000,00 assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di uno specifico piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto; e relativamente all'impegno assunto a fine esercizio 2005 per l'iscrizione a corsi di inglese pari a € 116.087,00	€	494.016,39
C) Spese per beni di consumo e servizi	€	7.615.191,92

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Uscite per l'acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione, di cui € 933.939,61 relativi ad impegni assunti nell'anno 2005	€	1.227.396,24
Uscite per l'ufficio stampa, con particolare riferimento all'impegno di € 650.000,00 assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di una campagna di informazione ai cittadini nel settore della comunicazione e informazione in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro; e, relativamente agli impegni anno 2005, per l'importo complessivo di € 166.311,05	€	875.599,39
Fitti locali, con particolare riferimento all' impegno di € 1.475.863,15 per i canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ANCC a favore dell'IGED - annualità 2005	€	1.541.045,73
Uscite per servizi vari, di cui € 673.724,17 relativi ad impegni assunti nell'anno 2005, peraltro per circa il 75% liquidati nei primi mesi del 2006.	€	840.275,93
Manutenzioni, riparazioni ed adattamento di locali e relativi impianti, di cui € 766.222,50 relativi ad impegni assunti nell'anno	€	966.577,74

2005 e per circa il 60% liquidati nei primi mesi del 2006

D) Altre spese correnti	€	67.390,15
I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, relativamente all'impegno assunto nel 2003 di € 67.110,90 per l'accordo di transazione che ha riguardato l'immobile del Dipartimento Territoriale di Potenza	€	67.110,90
E) Spese per la ricerca	€	31.247.069,42
I residui riguardano:		
Attrezzature tecnico scientifiche per la ricerca, di cui € 3.147.681,49 relativi ad impegni assunti nell'anno 2005	€	4.489.326,64
Spese per l'attività di ricerca corrente, relative ad impegni assunti nell'anno 2005 (residui gestione 2005), afferenti il Piano triennale di Attività 2005-2007, con particolare riferimento all'impegno di € 1.311.000,00 per convenzioni con enti esterni, all'impegno di € 435.200,00 per borse di studio e all'impegno di € 2.274.893,00 per incarichi di ricerca. Come è noto il piano triennale 2005/2007 è stato approvato dai Ministeri vigilanti nel mese di ottobre 2005.	€	4.933.488,73
Spese per l'attività di ricerca corrente - residui gestioni anni precedenti il 2005; € 6.137.678,02 fa riferimento ad impegni assunti nel 2002 afferenti i Piani di Attività 1999 – 2002, € 6.428.437,87 fanno riferimento ad impegni assunti nel 2003 ed € 4.534.692,05 all'anno 2004. Complessivamente l'importo al primo gennaio 2005 di detti residui, ammontante a € 26.536.992,36, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2005 per circa € 9.000.000,00, è stato notevolmente ridotto.	€	17.476.670,45
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto - residui gestione 2005, relativamente alle ricerche finalizzate anni 2000-2001-2002 in corso di	€	1.486.839,27

completamento nell'esercizio 2006		
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto - residui anni precedenti il 2005; l'importo al 1° gennaio 2005 di detti residui, ammontante a € 4.765.843,12, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2005 per circa € 2.000.000,00, è stato notevolmente ridotto. Peraltro le ricerche sono in fase avanzata di realizzazione.	€	2.829.486,44
Ricerche finanziate da altre Amministrazioni Pubbliche diverse dal Ministero della Salute	€	30.293,09
F) Altre spese in conto capitale	€	3.527.796,72
[residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:		
Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni straordinarie di immobili; l'importo è relativo, per la parte prevalente, all'impegno residuo afferente la realizzazione e il completamento di strutture prefabbricate presso il centro di ricerca di Monteporzio, la ristrutturazione dei locali bunker ad uso laboratori presso lo stesso centro ed altri interventi minori di ristrutturazione presso l'area Casilina	€	1.350.159,04
Spese in conto capitale per l'informatica; l'importo prevalente si riferisce alla parte residua di € 901.640,00 dell'impegno di € 950.000,00 assunto nel 2004, per consentire l'avvio di un piano di intervento nel settore dell'informatica e della telefonia, ed a impegni assunti nell'anno 2005 per l'importo complessivo di € 458.289,56	€	1.794.512,16
G) Partite di giro	€	1.410.121,04

Si allega la seguente documentazione:

- prospetto di bilancio consuntivo decisionale 2005 (all. 1);
- prospetto di bilancio consuntivo gestionale 2005 – gestione della competenza 2005 e gestione dei residui e di cassa (all. 2);
- situazione amministrativa 2005 (all. 3)
- tabella del personale in servizio al 31/12/2005 (all.4)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Umberto Sacerdote)

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE
E LA SICUREZZA DEL LAVORO (ISPESL)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riunione del 14 giugno 2007
Delibera n. 4/2007

OGGETTO: BILANCIO CONSUNTIVO 2006.

II Consiglio di amministrazione

- Preso atto della relazione del Direttore Generale in ordine al Bilancio Consuntivo 2005;
- visto il D.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303 "Regolamento di organizzazione dell'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro - ISPESL, a norma dell'art. 9 del D.Lgs. 29 ottobre 1999, n. 419";
- visto l'art. 7, comma 1, lett. b) del predetto D.P.R. che prevede che il Consiglio di amministrazione delibera tra l'altro anche il conto preventivo, le eventuali variazioni ed il conto consuntivo;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19/2005 del 29 dicembre 2005 con la quale è stato approvato il bilancio preventivo 2006;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6/2006 del 5 luglio 2006 con la quale è stata approvata la prima variazione al bilancio preventivo 2006;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7/2006 del 26 luglio 2006 con la quale è stata approvata la seconda variazione al bilancio preventivo 2006;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11/2006 del 20 ottobre 2006 con la quale è stata approvata la terza variazione al bilancio preventivo 2006;
- ritenuto necessario procedere, in considerazione delle maggiori entrate derivanti dalla prestazione di servizi a terzi, rispetto alla previsioni di bilancio, ad una variazione compensativa in uscita di € 10.914,64, di competenza e cassa, dal capitolo 1.2.6.602.

"fondo per spese impreviste" al 1.2.6.604 "uscite di realizzo entrate", al fine dell'iscrizione in bilancio delle spese postali addebitate all'Istituto per l'accreditamento sul c/c postale delle somme per servizi resi a terzi nel periodo gennaio/ottobre 2006, per il rispetto del principio dell'integrità del bilancio;

- preso atto del pare favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 62, redatto nei giorni 4 e 11 giugno 2007;

DELIBERA

di approvare:

- il bilancio consuntivo 2006, come riportato nei prospetti di bilancio consuntivo decisionale (all. 1) e gestionale (all. 2), l'allegata situazione amministrativa 2006 (all. 3).

Gli allegati, costituiscono parte integrante della presente delibera.

IL SEGRETARIO

(Dott. Carlo Vito Magli)

IL PRESIDENTE

(Prof. Antonio Moccaldi)

ALL 1

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2006

ENTRATE

		ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Fondo iniziale di Cassa			**103.475.324,06**			
	Avanzo di amministrazione iniziale		**43.222.992,28**				
	1. - ISPESL						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	64.680.000,00	64.680.000,00	0,00	69.120.553,00	74.120.553,00
	TOTALE 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	**0,00**	**64.680.000,00**	**64.680.000,00**	**0,00**	**69.120.553,00**	**74.120.553,00**
	1.3. - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.110.338,39	29.151.733,45	23.341.900,93	2.666.894,37	30.279.444,93	29.915.428,35
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	205.286,75	205.286,75	0,00	116.899,87	116.899,87
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	16,00	736.498,67	736.408,67	16,00	2.329.104,54	2.329.104,54
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	383.570,61	383.570,61	0,00	256.145,20	256.283,80
	TOTALE 1.3. - ALTRE ENTRATE	**3.110.354,39**	**30.477.089,48**	**24.667.166,96**	**2.666.910,37**	**32.981.594,54**	**32.617.716,56**
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	***3.110.354,39***	***95.157.089,48***	***89.347.166,96***	***2.666.910,37***	***102.102.147,54***	***106.738.269,56***
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	913.471,98	2.000.000,00	2.267.174,64	1.180.646,62	1.409.620,00	1.700.783,85
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2006

ENTRATE

		ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1.2.2.5	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.6	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	412.962,61	751.871,87	762.356,33	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	**1.326.434,59**	**2.751.871,87**	**3.029.530,97**	**1.180.646,62**	**1.409.620,00**	**1.700.783,85**
	2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI						
1.2.3.4		0,00	0,00	0,00	420.549,67	145.703,00	241.100,34
	TOTALE 2.3. - ACCENSIONE DI PRESTITI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**420.549,67**	**145.703,00**	**241.100,34**
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	***1.326.434,59***	***2.751.871,87***	***3.029.530,97***	***1.601.196,29***	***1.555.323,00***	***1.941.884,19***
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	241.760,90	27.519.611,82	27.372.518,62	119.631,30	24.040.465,34	23.699.464,71
	TOTALE 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**241.760,90**	**27.519.611,82**	**27.372.518,62**	**119.631,30**	**24.040.465,34**	**23.699.464,71**
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	***241.760,90***	***27.519.611,82***	***27.372.518,62***	***119.631,30***	***24.040.465,34***	***23.699.464,71***
	TOTALE 1. - ISPESL	**4.678.549,88**	**125.428.573,17**	**119.749.216,55**	**4.387.737,96**	**127.697.935,88**	**132.379.618,46**
	Totale delle Entrate	**4.678.549,88**	**125.428.573,17**	**119.749.216,55**	**4.387.737,96**	**127.697.935,88**	**132.379.618,46**
	Riepilogo dei titoli						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va ISPESL						
	Titolo I	3.110.354,39	95.157.089,48	89.347.166,96	2.666.910,37	102.102.147,54	106.738.269,56

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2006

ENTRATE

		ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Titolo II	1.326.434,59	2.751.871,87	3.029.530,97	1.601.196,29	1.555.323,00	1.941.884,19
	Titolo IV	241.760,90	27.519.611,82	27.372.518,62	119.631,30	24.040.465,34	23.699.464,71
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ISPESL	**4.678.549,88**	**125.428.573,17**	**119.749.216,55**	**4.387.737,96**	**127.697.935,88**	**132.379.618,46**
	Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va						
	Titolo I	3.110.354,39	95.157.089,48	89.347.166,96	2.666.910,37	102.102.147,54	106.738.269,56
	Titolo II	1.326.434,59	2.751.871,87	3.029.530,97	1.601.196,29	1.555.323,00	1.941.884,19
	Titolo IV	241.760,90	27.519.611,82	27.372.518,62	119.631,30	24.040.465,34	23.699.464,71
	TOTALE	**4.678.549,88**	**125.428.573,17**	**119.749.216,55**	**4.387.737,96**	**127.697.935,88**	**132.379.618,46**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2006

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1. - ISPESL						
	1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI						
	1.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	964.774,08	954.497,14	0,00	1.055.346,64	885.346,64
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	12.721.803,42	74.172.707,39	74.103.362,56	15.935.306,39	65.094.493,98	61.623.290,38
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.129.162,36	17.118.172,40	14.674.923,40	1.811.491,36	14.762.454,20	16.361.184,35
	TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO	**15.850.965,78**	**92.255.653,87**	**89.732.783,10**	**17.746.797,75**	**80.912.294,82**	**78.869.821,37**
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	1.944,00	1.944,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	10.076,64	76,64	0,00	193,22	193,22
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,03	328.847,18	328.847,18	0,00	317.212,27	317.212,24
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	62.826,38	63.105,60	0,00	67.106,59	66.827,37
1.1.2.6	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	67.110,90	134.204,00	127.337,79	67.110,90	50.844,82	513.732,42
	TOTALE 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	**67.110,93**	**537.898,20**	**521.311,21**	**67.110,90**	**435.356,90**	**897.965,25**
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI	***15.918.076,71***	***92.793.552,07***	***90.254.094,31***	***17.813.908,65***	***81.347.651,72***	***79.767.786,62***
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	15.249.391,24	14.992.692,13	22.939.484,65	21.647.802,04	14.537.589,88	17.275.261,79
1.2.1.2	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	24.723,99	700.016,00	106.234,74	726,66	182.806,43	153.240,00
1.2.1.3	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	273.563,02	429.074,72	1.183.645,85	624.389,47	746.116,17	1.465.642,25
1.2.1.4	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	607.896,37	2.242.919,51	2.266.162,73	1.361.326,30	1.637.439,36	1.343.805,40

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2006

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE 2.1. - INVESTIMENTI	**16.155.574,62**	**18.364.702,36**	**26.495.527,97**	**23.634.244,47**	**17.103.951,84**	**20.237.949,44**
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	***16.155.574,62***	***18.364.702,36***	***26.495.527,97***	***23.634.244,47***	***17.103.951,84***	***20.237.949,44***
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.611,45	27.519.611,82	26.756.692,41	1.955,78	24.040.465,34	22.977.803,34
	TOTALE 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**2.611,45**	**27.519.611,82**	**26.756.692,41**	**1.955,78**	**24.040.465,34**	**22.977.803,34**
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	***2.611,45***	***27.519.611,82***	***26.756.692,41***	***1.955,78***	***24.040.465,34***	***22.977.803,34***
	TOTALE 1. - ISPESL	**32.076.262,78**	**138.677.866,25**	**143.506.314,69**	**41.450.108,90**	**122.492.068,90**	**122.983.539,40**
	Totale delle Uscite	**32.076.262,78**	**138.677.866,25**	**143.506.314,69**	**41.450.108,90**	**122.492.068,90**	**122.983.539,40**
	Riepilogo dei titoli						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va ISPESL						
	Titolo I	15.918.076,71	92.793.552,07	90.254.094,31	17.813.908,65	81.347.651,72	79.767.786,62
	Titolo II	16.155.574,62	18.364.702,36	26.495.527,97	23.634.244,47	17.103.951,84	20.237.949,44
	Titolo IV	2.611,45	27.519.611,82	26.756.692,41	1.955,78	24.040.465,34	22.977.803,34
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va ISPESL	**32.076.262,78**	**138.677.866,25**	**143.506.314,69**	**41.450.108,90**	**122.492.068,90**	**122.983.539,40**
	Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va						
	Titolo I	15.918.076,71	92.793.552,07	90.254.094,31	17.813.908,65	81.347.651,72	79.767.786,62
	Titolo II	16.155.574,62	18.364.702,36	26.495.527,97	23.634.244,47	17.103.951,84	20.237.949,44
	Titolo IV	2.611,45	27.519.611,82	26.756.692,41	1.955,78	24.040.465,34	22.977.803,34

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2006

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE	32.076.262,78	138.677.866,25	143.506.314,69	41.450.108,90	122.492.068,90	122.983.539,40

(ALL. 2)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - ISPESL									
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
1.2.1.100.	Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL	64.680.000,00			64.680.000,00	64.680.000,00		64.680.000,00		
	Totale 1.2.1. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	64.680.000,00			64.680.000,00	64.680.000,00		64.680.000,00	0,00	0,00
	Totale 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	64.680.000,00	0,00	0,00	64.680.000,00	64.680.000,00	0,00	64.680.000,00	0,00	0,00
	1.3. - ALTRE ENTRATE									
1.3.1.	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
1.3.1.200	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni						3.031,15	3.031,15	3.031,15	
1.3.1.201.	Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese	200.000,00			200.000,00	92.015,37	244.730,77	336.746,14	136.746,14	
1.3.1.202.	Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da trattati internazionali - PED	1.600.000,00			1.600.000,00	675.080,60	945.359,79	1.620.440,39	20.440,39	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.1 203.	Prestazioni di laboratorio fornite a terzi per interventi relativi ad accertamenti richiesti da amm.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione	100.000,00			100.000,00	23.096,56	10.022,41	33.118,97		66.881,03
1.3.1.204.	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale	300.000,00			300.000,00	57.235,91	318.312,74	375.548,65	75.548,65	
1.3.1 205.	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale ad iniziativa dell'Istituto	100.000,00			100.000,00	64.755,43	87.909,71	152.665,14	52.665,14	
1.3.1.206.	Proventi delle attività omologative svolte ai sensi dell'art. 2 DL 30/06/1982 n. 390, convertito nella L. 12/08/1982 n. 597	13.700.000,00	3.881.277,40		17.581.277,40	21.837.958,42	4.792.224,59	26.630.183,01	9.048.905,61	
1.3.1.209.	Attivita' per servizi di cui alla tabella A annessa D.P.R. 441/92									
	Totale 1.3.1. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	**16.000.000,00**	**3.881.277,40**		**19.881.277,40**	**22.750.142,29**	**6.401.591,16**	**29.151.733,45**	**9.337.337,08**	**66.881,03**
1.3.2.	**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**									
1.3.2.300.	Affitti di immobili					23.972,92		23.972,92	23.972,92	
1.3.2.301.	Interessi attivi su conti correnti					181.313,83		181.313,83	181.313,83	
	Totale 1.3.2. - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					**205.286,75**		**205.286,75**	**205.286,75**	0,00
1.3.3.	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI**									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.3 350.	Recuperi e rimborsi diversi					736.408,67	90,00	736.498,67	736.498,67	
	Totale 1.3.3. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI					**736.408,67**	**90,00**	**736.498,67**	**736.498,67**	0,00
1.3.4.	**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**									
1.3.4.400.	Entrate eventuali		225.563,65		225.563,65	383.570,61		383.570,61	158.006,96	
	Totale 1.3.4. - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		**225.563,65**		**225.563,65**	**383.570,61**		**383.570,61**	**158.006,96**	0,00
	Totale 1.3. - ALTRE ENTRATE	**16.000.000,00**	**4.106.841,05**	**0,00**	**20.106.841,05**	**24.075.408,32**	**6.401.681,16**	**30.477.089,48**	**10.437.129,46**	**66.881,03**
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	**80.680.000,00**	**4.106.841,05**	**0,00**	**84.786.841,05**	**88.755.408,32**	**6.401.681,16**	**95.157.089,48**	**10.437.129,46**	**66.881,03**
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
	2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
2.2.1.	**TRASFERIMENTI DALLO STATO**									
2.2.1.450.	Entrate corrispondenti all'1% del F.S.N. per ricerca corrente	1.000.000,00	1.000.000,00		2.000.000,00	2.000.000,00		2.000.000,00		
2.2.1.451.	Finanziamento Ministero della Salute per ricerche finalizzate									
	Totale 2.2.1. - TRASFERIMENTI DALLO STATO	**1.000.000,00**	**1.000.000,00**		**2.000.000,00**	**2.000.000,00**		**2.000.000,00**	**0,00**	0,00
2.2.4.	**TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI**									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.2.4 001.	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche									
	Totale 2.2.4. - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI								0,00	0,00
2.2.5.	**TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI**									
2.2.5.002	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche									
	Totale 2.2.5. - TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI								0,00	0,00
2.2.6.	**ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE**									
2.2.6.600.	Entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività		600.000,00		600.000,00	665.000,00		665.000,00	65.000,00	
2.2.6.601.	Entrate derivanti da accordi, convenzioni e contratti con amministrazioni, enti, istituti, associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, estere o internazionali e UE					79.989,27	6.882,60	86.871,87	86.871,87	
	Totale 2.2.6. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE		**600.000,00**		**600.000,00**	**744.989,27**	**6.882,60**	**751.871,87**	**151.871,87**	**0,00**
	Totale 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	**1.000.000,00**	**1.600.000,00**	**0,00**	**2.600.000,00**	**2.744.989,27**	**6.882,60**	**2.751.871,87**	**151.871,87**	**0,00**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.000.000,00	1.600.000,00	0,00	2.600.000,00	2.744.989,27	6.882,60	2.751.871,87	151.871,87	0,00
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.900.	Ritenute Erariali	10.285.700,00	2.931.207,00		13.216.907,00	12.192.893,64		12.192.893,64		1.024.013,36
4.1.1.901.	Ritenute previdenziali e assistenziali	4.756.700,00	1.946.965,00		6.703.665,00	6.361.255,25		6.361.255,25		342.409,75
4.1.1.903.	Trattenute per conto terzi	684.000,00	50.000,00		734.000,00	677.484,98		677.484,98		56.515,02
4.1.1.905	Partite in sospeso		5.000,00		5.000,00	998,54		998,54		4.001,46
4.1.1.906.	Somme rimborsate dai Funzionari Ordinatori.	6.300.000,00	350.000,00		6.650.000,00	6.337.236,00		6.337.236,00		312.764,00
4.1.1.907.	Somme rimborsate dai Cassieri.	3.000.000,00			3.000.000,00	1.101.000,00	908,54	1.101.908,54		1.898.091,46
4.1.1.908.	Erario c/iva	900.000,00			900.000,00	182.281,59	277.472,01	459.753,60		440.246,40
4.1.1.909	Anticipazioni su conguaglio irpef da mod. 730	100.000,00	600.000,00		700.000,00	380.152,74	7.928,53	388.081,27		311.918,73
	Totale 4.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**26.026.400,00**	**5.883.172,00**		**31.909.572,00**	**27.233.302,74**	**286.309,08**	**27.519.611,82**	**0,00**	**4.389.960,18**
	Totale 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**26.026.400,00**	**5.883.172,00**	**0,00**	**31.909.572,00**	**27.233.302,74**	**286.309,08**	**27.519.611,82**	**0,00**	**4.389.960,18**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	26.026.400,00	5.883.172,00	0,00	31.909.572,00	27.233.302,74	286.309,08	27.519.611,82	0,00	4.389.960,18
	Totale 1. - ISPESL	107.706.400,00	11.590.013,05	0,00	119.296.413,05	118.733.700,33	6.694.872,84	125.428.573,17	10.589.001,33	4.456.841,21

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va									
	Titolo I	80.680.000,00	4.106.841,05	0,00	84.786.841,05	88.755.408,32	6.401.681,16	95.157.089,48	10.437.129,46	66.881,03
	Titolo II	1.000.000,00	1.600.000,00	0,00	2.600.000,00	2.744.989,27	6.882,60	2.751.871,87	151.871,87	0,00
	Titolo IV	26.026.400,00	5.883.172,00	0,00	31.909.572,00	27.233.302,74	286.309,08	27.519.611,82	0,00	4.389.960,18
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ISPESL	107.706.400,00	11.590.013,05	0,00	119.296.413,05	118.733.700,33	6.694.872,84	125.428.573,17	10.589.001,33	4.456.841,21
	Totale delle Entrate	107.706.400,00	11.590.013,05	0,00	119.296.413,05	118.733.700,33	6.694.872,84	125.428.573,17	10.589.001,33	4.456.841,21
	Avanzo Ammin. Applicato	33.686.834,16	9.536.158,12		43.222.992,28					43.222.992,28
	Disavanzo Finanziario					13.249.293,08		13.249.293,08	13.249.293,08	
	Disavanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	141.393.234,16	21.126.171,17	0,00	162.519.405,33	131.982.993,41	6.694.872,84	138.677.866,25		23.841.539,08

(All. 3)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - ISPESL									
	1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI									
	1.1. - FUNZIONAMENTO									
1.1.1.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
1.1.1.100.	Assegni e indennità al Presidente	156.600,00			156.600,00	134.684,72		134.684,72		21.915,28
1.1.1.101	Compensi e rimborsi al Direttore Generale	228.600,00	80.000,00		308.600,00	240.009,38		240.009,38		68.590,62
1.1.1.102.	Compensi e rimborsi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Comitato tecnico-scientifico	861.300,00		80.000,00	781.300,00	398.086,17	127.000,00	525.086,17		256.213,83
1.1.1.103.	Compensi e rimborsi al Collegio dei Revisori dei conti	130.500,00			130.500,00	39.993,81	25.000,00	64.993,81		65.506,19
	Totale 1.1.1. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	**1.377.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**1.377.000,00**	**812.774,08**	**152.000,00**	**964.774,08**	**0,00**	**412.225,92**
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	43.097.000,00	6.609.830,00		49.706.830,00	42.566.843,07		42.566.843,07		7.139.986,93
1.1.2.201.	Indennità e rimborso spese per missioni in italia e all'estero effettuate per certificazioni PED e per attività omologative all'estero	250.000,00			250.000,00	140.039,57	30.000,00	170.039,57		79.960,43
1.1.2.202.	Compensi incentivanti la produttività	1.675.000,00	6.401.212,51		8.076.212,51	5.267.797,74	2.808.414,77	8.076.212,51		

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.2 203.	Indennità e rimborso spese per missioni nazionali	3.392.927,63		293.430,51	3.099.497,12	2.510.782,69		2.510.782,69		588.714,43
1.1.2 204.	Collaboratori	1.247.000,00			1.247.000,00	23.174,49	1.216.305,85	1.239.480,34		7.519,66
1.1.2 205.	Borse di studio	258.000,00			258.000,00	25.442,50	151.857,50	177.300,00		80.700,00
1.1.2 206.	Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimenti									
1.1.2 207.	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	14.704.000,00	1.436.790,02		16.140.790,02	13.203.218,81	2.937.571,21	16.140.790,02		
1.1.2.208.	Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL	100.000,00			100.000,00	24.198,28		24.198,28		75.801,72
1.1.2.209.	Buoni Pasto	997.000,00	330.000,00		1.327.000,00	1.029.748,60		1.029.748,60		297.251,40
1.1.2.210.	Spese per la formazione del personale	550.000,00			550.000,00	170.461,19	325.739,50	496.200,69		53.799,31
1.1.2.211.	Indennità e rimborsi spese per missioni estere	407.000,00			407.000,00	301.111,62		301.111,62		105.888,38
1.1.2.212.	Spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto	2.016.000,00			2.016.000,00		1.440.000,00	1.440.000,00		576.000,00
	Totale 1.1.2. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	**68.693.927,63**	**14.777.832,53**	**293.430,51**	**83.178.329,65**	**65.262.818,56**	**8.909.888,83**	**74.172.707,39**	**0,00**	**9.005.622,26**
1.1.3.	**USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI**									
1.1.3.301.	Uscite per accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi	7.000,00			7.000,00	2.561,43		2.561,43		4.438,57

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.3.302.	Uscite per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione	2.132.000,00			2.132.000,00	1.213.791,42	575.351,50	1.789.142,92		342.857,08
1.1.3.303.	Acquisto di materiali di consumo per gli uffici amministrativi e per i laboratori	700.000,00			700.000,00	451.320,20	111.016,96	562.337,16		137.662,84
1.1.3.304.	Uscite di rappresentanza	14.000,00			14.000,00	13.977,79		13.977,79		22,21
1.1.3.305.	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestaz.	660.000,00			660.000,00	581.316,13	49.595,38	630.911,51		29.088,49
1.1.3.306.	Spese per pubblicazioni obbligatorie per concorsi, bandi e gare	100.000,00			100.000,00	90.128,82	0,40	90.129,22		9.870,78
1.1.3.307.	Uscite per l'Ufficio stampa	600.000,00			600.000,00	156.748,83	423.251,17	580.000,00		20.000,00
1.1.3.308.	Uscite per il funzionamento dell'URP	38.000,00			38.000,00	9.240,00	18.288,37	27.528,37		10.471,63
1.1.3.309.	Uscite correnti per l'informatica	878.000,00			878.000,00	557.861,99	108.836,93	666.698,92		211.301,08
1.1.3.310.	Fitto locali	2.400.000,00			2.400.000,00	638.404,12	1.567.447,85	2.205.851,97		194.148,03
1.1.3.312.	Uscite per servizi vari	4.250.000,00			4.250.000,00	3.512.113,46	548.172,87	4.060.286,33		189.713,67
1.1.3.313.	Uscite per studi, consulenze, indagini e rilevazioni	90.000,00			90.000,00	15.665,60	5.231,62	20.897,22		69.102,78
1.1.3.314.	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	72.000,00			72.000,00	65.794,29	6.067,18	71.861,47		138,53

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1 3.315.	Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio e attrezzature scientifiche	805.000,00			805.000,00	296.387,58	182.842,13	479.229,71		325.770,29
1.1 3.318.	Premi di assicurazione	400.000,00			400.000,00	181.862,92		181.862,92		218.137,08
1.1.3.319.	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	1.850.000,00			1.850.000,00	1.182.524,97	603.493,40	1.786.018,37		63.981,63
1.1.3.320.	Uscite per concorsi, comitati e commissioni	100.000,00			100.000,00	37.221,92	51.354,30	88.576,22		11.423,78
1 1.3 321.	Spese per attività di docenza	200.000,00			200.000,00	134.280,89	6.817,80	141.098,69		58.901,31
1.1.3.322.	Spese per l'informazione sull'attività dell'Istituto	960.000,00			960.000,00	576.000,00	384.000,00	960.000,00		
1.1.3.323.	Spese per l'educazione sanitaria nelle materie di competenza dell'Istituto	1.440.000,00			1.440.000,00		1.440.000,00	1.440.000,00		
1 1.3.324.	Spese per attività di programmazione dell'Istituto	480.000,00			480.000,00		82.979,16	82.979,16		397.020,84
1.1.3.325.	Uscite per utenze e canoni	900.000,00			900.000,00	692.878,66	72.351,60	765.230,26		134.769,74
1.1 3.326.	Uscite per utenze telefoniche	703.000,00			703.000,00	424.908,24	46.084,52	470.992,76		232.007,24
	Totale 1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	**19.779.000,00**			**19.779.000,00**	**10.834.989,26**	**6.283.183,14**	**17.118.172,40**	**0,00**	**2.660.827,60**
	Totale 1.1. - FUNZIONAMENTO	**89.849.927,63**	**14.857.832,53**	**373.430,51**	**104.334.329,65**	**76.910.581,90**	**15.345.071,97**	**92.255.653,87**	**0,00**	**12.078.675,78**
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI									
1.2.1.	**USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.2 1.400.	Indennizzi per la perdita dell'integrità fisica	70.000,00			70.000,00	1.944,00		1.944,00		68.056,00
	Totale 1.2.1. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	**70.000,00**			**70.000,00**	**1.944,00**		**1.944,00**	**0,00**	**68.056,00**
1.2.3.	**ONERI FINANZIARI**									
1.2 3 500.	Interessi passivi	5.000,00		2.000,00	3.000,00					3.000,00
1.2.3.501.	Uscite e commissioni bancarie	10.000,00	2.000,00		12.000,00	76,64	10.000,00	10.076,64		1.923,36
	Totale 1.2.3. - ONERI FINANZIARI	**15.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**15.000,00**	**76,64**	**10.000,00**	**10.076,64**	**0,00**	**4.923,36**
1.2.4.	**ONERI TRIBUTARI**									
1.2.4.550.	Imposte, tasse e tributi vari	400.000,00			400.000,00	328.847,18		328.847,18		71.152,82
	Totale 1.2.4. - ONERI TRIBUTARI	**400.000,00**			**400.000,00**	**328.847,18**		**328.847,18**	**0,00**	**71.152,82**
1.2.5.	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI**									
1 2 5.560.	Restituzioni e rimborsi diversi	150.000,00			150.000,00	62.826,38		62.826,38		87.173,62
	Totale 1.2.5. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	**150.000,00**			**150.000,00**	**62.826,38**		**62.826,38**	**0,00**	**87.173,62**
1.2.6.	**SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**									
1 2.6.600.	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	65.000,00	50.000,00		115.000,00	77.692,21		77.692,21		37.307,79
1.2.6.601.	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso	1.251.000,00		1.000.000,00	251.000,00					251.000,00
1 2 6.602.	Fondo per spese impreviste	1.433.906,53		465.914,64	967.991,89					967.991,89
1 2.6.604.	Uscite di realizzo entrate	25.000,00	31.511,79		56.511,79	49.645,58	6.866,21	56.511,79		

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale 1.2.6. - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.774.906,53	81.511,79	1.465.914,64	1.390.503,68	127.337,79	6.866,21	134.204,00	0,00	1.256.299,68
	Totale 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	3.409.906,53	83.511,79	1.467.914,64	2.025.503,68	521.031,99	16.866,21	537.898,20	0,00	1.487.605,48
	Totale generale 1. - TITOLO I - SPESE CORRENTI	93.259.834,16	14.941.344,32	1.841.345,15	106.359.833,33	77.431.613,89	15.361.938,18	92.793.552,07	0,00	13.566.281,26
	Totale Uscite Correnti	93.259.834,16	14.941.344,32	1.841.345,15	106.359.833,33	77.431.613,89	15.361.938,18	92.793.552,07		13.566.281,26
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE									
	2.1. - INVESTIMENTI									
2.1.1.	INVESTIMENTI PER LA RICERCA									
2.1.1.700	Acquisti di impianti attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica	3.450.000,00	353.800,00		3.803.800,00	1.615.342,83	1.712.912,26	3.328.255,09		475.544,91
2.1.1.701.	Spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l' 1% del F.S.N. e cofinanziamento dell' Istituto.	11.485.380,00	36.200,00		11.521.580,00	6.237.738,44	3.918.867,45	10.156.605,89		1.364.974,11
2.1.1.702	Uscite per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	1.059.620,00	395.000,00		1.454.620,00	308.904,70	1.104.280,90	1.413.185,60		41.434,40
2.1.1.703.	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica	288.000,00			288.000,00	12.780,45	81.865,10	94.645,55		193.354,45
	Totale 2.1.1. - INVESTIMENTI PER LA RICERCA	16.283.000,00	785.000,00		17.068.000,00	8.174.766,42	6.817.925,71	14.992.692,13	0,00	2.075.307,87

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.1.2.	**ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE**									
2.1.2.750.	Uscite derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	300.000,00	600.000,00		900.000,00	48.095,64	551.904,36	600.000,00		300.000,00
2.1.2.751.	Uscite derivanti da accordi, convenzioni e contratti con amministrazioni, enti, istituti, associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE	300.000,00			300.000,00	52.570,00	47.446,00	100.016,00		199.984,00
	Totale 2.1.2. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	**600.000,00**	**600.000,00**		**1.200.000,00**	**100.665,64**	**599.350,36**	**700.016,00**	**0,00**	**499.984,00**
2.1.3.	**ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI**									
2.1.3.801.	Ricostruzioni, ripristini, e trasformazioni straordinarie di immobili	2.000.000,00			2.000.000,00	179.414,31	249.660,41	429.074,72		1.570.925,28
	Totale 2.1.3. - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	**2.000.000,00**			**2.000.000,00**	**179.414,31**	**249.660,41**	**429.074,72**	**0,00**	**1.570.925,28**
2.1.4.	**ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**									
2.1.4.850.	Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	100.000,00	180.000,00		280.000,00	48.775,24	56.337,60	105.112,84		174.887,16
2.1.4.851.	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	500.000,00			500.000,00	17.122,80	15.683,60	32.806,40		467.193,60

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.1.4.852.	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	500.000,00	578.000,00		1.078.000,00	463.928,30	534.309,66	998.237,96		79.762,04
2.1.4.853.	Uscite in conto capitale per l'informatica	2.124.000,00			2.124.000,00	426.661,66	680.100,65	1.106.762,31		1.017.237,69
	Totale 2.1.4. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	**3.224.000,00**	**758.000,00**		**3.982.000,00**	**956.488,00**	**1.286.431,51**	**2.242.919,51**	**0,00**	**1.739.080,49**
	Totale 2.1. - INVESTIMENTI	**22.107.000,00**	**2.143.000,00**	**0,00**	**24.250.000,00**	**9.411.334,37**	**8.953.367,99**	**18.364.702,36**	**0,00**	**5.885.297,64**
	Totale generale 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	**22.107.000,00**	**2.143.000,00**	**0,00**	**24.250.000,00**	**9.411.334,37**	**8.953.367,99**	**18.364.702,36**	**0,00**	**5.885.297,64**
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.	**USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**									
4.1.1.900.	Ritenute erariali	10.285.700,00	2.931.207,00		13.216.907,00	11.005.720,14	1.187.173,50	12.192.893,64		1.024.013,36
4.1.1.901.	Ritenute previdenziali e assistenziali	4.756.700,00	1.946.965,00		6.703.665,00	5.645.615,23	715.640,02	6.361.255,25		342.409,75
4.1.1.903.	Trattenute a favore di terzi	684.000,00	50.000,00		734.000,00	605.340,81	72.144,17	677.484,98		56.515,02
4.1.1.905.	Partite in conto sospesi		5.000,00		5.000,00	998,54		998,54		4.001,46
4.1.1.906.	Provvista fondi funzionario ordinatore	6.300.000,00	350.000,00		6.650.000,00	6.337.236,00		6.337.236,00		312.764,00
4.1.1.907.	Provvista fondi cassieri	3.000.000,00			3.000.000,00	1.101.908,54		1.101.908,54		1.898.091,46
4.1.1.908.	Erario c/iva	900.000,00			900.000,00	459.087,60	666,00	459.753,60		440.246,40

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.1.1.909	Anticipazioni su conguaglio irpef Mod. 730	100.000,00	600.000,00		700.000,00	388.081,27		388.081,27		311.918,73
	Totale 4.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	26.026.400,00	5.883.172,00		31.909.572,00	25.543.988,13	1.975.623,69	27.519.611,82	0,00	4.389.960,18
	Totale 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	26.026.400,00	5.883.172,00	0,00	31.909.572,00	25.543.988,13	1.975.623,69	27.519.611,82	0,00	4.389.960,18
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	26.026.400,00	5.883.172,00	0,00	31.909.572,00	25.543.988,13	1.975.623,69	27.519.611,82	0,00	4.389.960,18
	Totale 1. - ISPESL	141.393.234,16	22.967.516,32	1.841.345,15	162.519.405,33	112.386.936,39	26.290.929,86	138.677.866,25	0,00	23.841.539,08

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2006								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo del titoli Centro Resp. Amm.va									
	Titolo I	93.259.834,16	14.941.344,32	1.841.345,15	106.359.833,33	77.431.613,89	15.361.938,18	92.793.552,07	0,00	13.566.281,26
	Titolo II	22.107.000,00	2.143.000,00	0,00	24.250.000,00	9.411.334,37	8.953.367,99	18.364.702,36	0,00	5.885.297,64
	Titolo IV	26.026.400,00	5.883.172,00	0,00	31.909.572,00	25.543.988,13	1.975.623,69	27.519.611,82	0,00	4.389.960,18
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va ISPESL	**141.393.234,16**	**22.967.516,32**	**1.841.345,15**	**162.519.405,33**	**112.386.936,39**	**26.290.929,86**	**138.677.866,25**	**0,00**	**23.841.539,08**
	Totale delle Uscite	**141.393.234,16**	**22.967.516,32**	**1.841.345,15**	**162.519.405,33**	**112.386.936,39**	**26.290.929,86**	**138.677.866,25**	**0,00**	**23.841.539,08**
	Disavanzo Amministrazione									
	Avanzo Finanziario									
	Avanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	**141.393.234,16**	**22.967.516,32**	**1.841.345,15**	**162.519.405,33**	**112.386.936,39**	**26.290.929,86**	**138.677.866,25**		**23.841.539,08**

(ALL. 2)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2006	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.2.1.											
1.2.1.100.							64.680.000,00	64.680.000,00			
							64.680.000,00	64.680.000,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.680.000,00	64.680.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.											
1.3.1.200.											3.031,15
1.3.1.201.	213.061,09	57.269,09	156.115,06	213.384,15	323,06		300.000,00	149.284,46		150.715,54	400.845,83
1.3.1.202.	842.833,54	384.399,33	458.434,21	842.833,54			2.500.000,00	1.059.479,93		1.440.520,07	1.403.794,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2006	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1 3 1 203.	36.469,29	37.282,59	-813,30	36.469,29			150.000,00	60.379,15		89.620,85	9.209,11
1 3 1 204.	229.791,17	82.285,80	147.505,37	229.791,17			400.000,00	139.521,71		260.478,29	465.818,11
1 3 1 205.	52.525,10	23.933,93	28.591,17	52.525,10			140.000,00	88.689,36		51.310,64	116.500,88
1 3 1 206.	1.550.684,75	162,75	1.550.522,00	1.550.684,75			19.081.277,40	21.838.121,17	2.756.843,77		6.342.746,59
1 3 1 209.	776.409,03	6.425,15	769.983,88	776.409,03			887.000,00	6.425,15		880.574,85	769.983,88
	3.701.773,97	**591.758,64**	**3.110.338,39**	**3.702.097,03**	**323,06**		**23.458.277,40**	**23.341.900,93**	**2.756.843,77**	**2.873.220,24**	**9.511.929,55**
1.3.2.											
1 3 2 300								23.972,92	23.972,92		
1 3 2 301.								181.313,83	181.313,83		
								205.286,75	**205.286,75**	**0,00**	
1.3.3.											

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2006	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.3.3.350.	16,00		16,00	16,00				736.408,67	736.408,67		106,00
	16,00		**16,00**	**16,00**				**736.408,67**	**736.408,67**	**0,00**	106,00
1.3.4.											
1.3.4.400.							225.563,65	383.570,61	158.006,96		
							225.563,65	**383.570,61**	**158.006,96**	**0,00**	
	3.701.789,97	**591.758,64**	**3.110.354,39**	**3.702.113,03**	**323,06**	**0,00**	**23.683.841,05**	**24.667.166,96**	**3.856.546,15**	**2.873.220,24**	**9.512.035,55**
	3.701.789,97	**591.758,64**	**3.110.354,39**	**3.702.113,03**	**323,06**	**0,00**	**88.363.841,05**	**89.347.166,96**	**3.856.546,15**	**2.873.220,24**	**9.512.035,55**
2.2.1.											
2.2.1.450.							2.000.000,00	2.000.000,00			
2.2.1.451.	1.180.646,62	267.174,64	913.471,98	1.180.646,62			1.350.000,00	267.174,64		1.082.825,36	913.471,98
	1.180.646,62	**267.174,64**	**913.471,98**	**1.180.646,62**			**3.350.000,00**	**2.267.174,64**	**0,00**	**1.082.825,36**	913.471,98
2.2.4.											

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2006	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.2.4.001.											
									0,00	0,00	
2.2.5.											
2.2.5.002											
									0,00	0,00	
2.2.6.											
2.2.6.600.	309.874,14		309.874,14	309.874,14			909.000,00	665.000,00		244.000,00	309.874,14
2.2.6.601.	120.455,53	17.367,06	103.088,47	120.455,53			150.000,00	97.356,33		52.643,67	109.971,07
	430.329,67	17.367,06	412.962,61	430.329,67			1.059.000,00	762.356,33	0,00	296.643,67	419.845,21
	1.610.976,29	284.541,70	1.326.434,59	1.610.976,29	0,00	0,00	4.409.000,00	3.029.530,97	0,00	1.379.469,03	1.333.317,19

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2006	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.610.976,29	284.541,70	1.326.434,59	1.610.976,29	0,00	0,00	4.409.000,00	3.029.530,97	0,00	1.379.469,03	1.333.317,19
4.1.1.											
4.1.1 900.	265,89		265,89	265,89			13.216.907,00	12.192.893,64		1.024.013,36	265,89
4.1.1 901.	1.858,48		1.858,48	1.858,48			6.703.665,00	6.361.255,25		342.409,75	1.858,48
4.1.1 903.	80.861,11		80.861,11	80.861,11			734.000,00	677.484,98		56.515,02	80.861,11
4.1.1.905							5.000,00	998,54		4.001,46	
4.1.1.906.	1,00	1,00		1,00			6.650.000,00	6.337.237,00		312.763,00	
4.1.1 907.	185.000,00					185.000,00	3.000.000,00	1.101.000,00		1.899.000,00	908,54
4.1.1 908.	304.800,09	139.134,44	158.775,42	297.909,86		6.890,23	900.000,00	321.416,03		578.583,97	436.247,43
4.1.1.909	80,44	80,44		80,44			700.000,00	380.233,18		319.766,82	7.928,53
	572.867,01	139.215,88	241.760,90	380.976,78		191.890,23	31.909.572,00	27.372.518,62	0,00	4.537.053,38	528.069,98
	572.867,01	139.215,88	241.760,90	380.976,78	0,00	191.890,23	31.909.572,00	27.372.518,62	0,00	4.537.053,38	528.069,98

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2006	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	572.867,01	139.215,88	241.760,90	380.976,78	0,00	191.890,23	31.909.572,00	27.372.518,62	0,00	4.537.053,38	528.069,98

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2006	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	3.701.789,97	591.758,64	3.110.354,39	3.702.113,03	323,06	0,00	88.363.841,05	89.347.166,96	3.856.546,15	2.873.220,24	9.512.035,55
	1.610.976,29	284.541,70	1.326.434,59	1.610.976,29	0,00	0,00	4.409.000,00	3.029.530,97	0,00	1.379.469,03	1.333.317,19
	572.867,01	139.215,88	241.760,90	380.976,78	0,00	191.890,23	31.909.572,00	27.372.518,62	0,00	4.537.053,38	528.069,98
	5.885.633,27	**1.015.516,22**	**4.678.549,88**	**5.694.066,10**	**0,00**	**191.567,17**	**124.682.413,05**	**119.749.216,55**	**3.856.546,15**	**8.789.742,65**	**11.373.422,72**
	5.885.633,27	**1.015.516,22**	**4.678.549,88**	**5.694.066,10**	**323,06**	**191.890,23**	**124.682.413,05**	**119.749.216,55**	**3.856.546,15**	**8.789.742,65**	**11.373.422,72**
							97.661.032,28			97.661.032,28	
	5.885.633,27	**1.015.516,22**	**4.678.549,88**	**5.694.066,10**	**323,06**	**191.890,23**	**222.343.445,33**	**119.749.216,55**	**0,00**	**102.594.228,78**	**11.373.422,72**

(ALL. 2)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.1.											
1.1.1.100.							156.600,00	134.684,72		21.915,28	
1.1.1.101.							308.600,00	240.009,38		68.590,62	
1.1.1.102.	140.000,00	132.907,06		132.907,06		7.092,94	921.300,00	530.993,23		390.306,77	127.000,00
1.1.1.103.	30.000,00	8.816,00		8.816,00		21.184,00	160.500,00	48.809,81		111.690,19	25.000,00
	170.000,00	**141.723,06**		**141.723,06**		**28.276,94**	**1.547.000,00**	**954.497,14**	**0,00**	**592.502,86**	**152.000,00**
1.1.2.											
1.1.2.200.							49.706.830,00	42.566.843,07		7.139.986,93	
1.1.2.201.	30.000,00		15.000,00	15.000,00		15.000,00	280.000,00	140.039,57		139.960,43	45.000,00
1.1.2.202.	14.179.669,26	1.547.861,10	12.132.716,78	13.680.577,88		499.091,38	20.076.212,51	6.815.658,84		13.260.553,67	14.941.131,55

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.2.203.	40.000,00	39.593,82		39.593,82		406,18	3.139.497,12	2.550.376,51		589.120,61	
1.1.2.204.	1.712.242,63	1.448.292,88	263.949,75	1.712.242,63			2.947.000,00	1.471.467,37		1.475.532,63	1.480.255,60
1.1.2.205.	224.228,82	106.284,94	98.925,24	205.210,18		19.018,64	478.000,00	131.727,44		346.272,56	250.782,74
1.1.2.206.											
1.1.2.207.	5.420.238,70	5.395.496,05	24.742,65	5.420.238,70			21.540.790,02	18.598.714,86		2.942.075,16	2.962.313,86
1.1.2.208.							100.000,00	24.198,28		75.801,72	
1.1.2.209.							1.327.000,00	1.029.748,60		297.251,40	
1.1.2.210.	494.016,39	303.015,21	186.469,00	489.484,21		4.532,18	1.040.000,00	473.476,40		566.523,60	512.208,50
1.1.2.211.							407.000,00	301.111,62		105.888,38	
1.1.2.212.							2.016.000,00			2.016.000,00	1.440.000,00
	22.100.395,80	**8.840.544,00**	**12.721.803,42**	**21.562.347,42**		**538.048,38**	**103.058.329,65**	**74.103.362,56**	**0,00**	**28.954.967,09**	**21.631.692,25**
1.1.3.											
1.1.3.301.							7.000,00	2.561,43		4.438,57	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.3.302.	1.227.396,24	907.277,79	176.178,06	1.083.455,85		143.940,39	3.132.000,00	2.121.069,21		1.010.930,79	751.529,56
1.1.3.303.	237.981,59	173.825,01	56.679,32	230.504,33		7.477,26	937.000,00	625.145,21		311.854,79	167.696,28
1.1.3.304.	4.440,00	4.440,00		4.440,00			18.440,00	18.417,79		22,21	
1.1.3.305.	699.504,38	416.937,82	277.560,12	694.497,94		5.006,44	1.359.000,00	998.253,95		360.746,05	327.155,50
1.1.3.306.	10.887,36	4.380,00	6.507,36	10.887,36			110.000,00	94.508,82		15.491,18	6.507,76
1.1.3.307.	875.599,39	354.116,66	502.662,73	856.779,39		18.820,00	1.400.000,00	510.865,49		889.134,51	925.913,90
1.1.3.308.	71.528,40	49.190,40	15.600,00	64.790,40		6.738,00	108.000,00	58.430,40		49.569,60	33.888,37
1.1.3.309.	507.867,54	389.012,40	11.407,53	400.419,93		107.447,61	1.378.000,00	946.874,39		431.125,61	120.244,46
1.1.3.310.	1.541.045,73	63.860,43	1.475.863,15	1.539.723,58		1.322,15	3.940.000,00	702.264,55		3.237.735,45	3.043.311,00
1.1.3.312.	840.275,93	592.284,01	233.336,80	825.620,81		14.655,12	5.090.000,00	4.104.397,47		985.602,53	781.509,67
1.1.3.313.	22.656,10	19.056,00	3.600,10	22.656,10			112.000,00	34.721,60		77.278,40	8.831,72
1.1.3.314.	29.918,18	8.783,09		8.783,09		21.135,09	101.000,00	74.577,38		26.422,62	6.067,18

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.3.315.	298.835,60	208.017,23	61.162,48	269.179,71		29.655,89	1.103.000,00	504.404,81		598.595,19	244.004,61
1.1.3.318.							400.000,00	181.862,92		218.137,08	
1.1.3.319.	966.577,74	561.164,27	163.037,33	724.201,60		242.376,14	2.800.000,00	1.743.689,24		1.056.310,76	766.530,73
1.1.3.320.	98.333,10	18.803,52	75.908,63	94.712,15		3.620,95	198.000,00	56.025,44		141.974,56	127.262,93
1.1.3.321.							200.000,00	134.280,89		65.719,11	6.817,80
1.1.3.322.							960.000,00	576.000,00		384.000,00	384.000,00
1.1.3.323.							1.440.000,00			1.440.000,00	1.440.000,00
1.1.3.324.							480.000,00			480.000,00	82.979,16
1.1.3.325.	145.366,59	68.785,51	69.658,75	138.444,26		6.922,33	1.045.000,00	761.664,17		283.335,83	142.010,35
1.1.3.326.	36.978,05					36.978,05	739.000,00	424.908,24		314.091,76	46.084,52
	7.615.191,92	3.839.934,14	3.129.162,36	6.969.096,50		646.095,42	27.057.440,00	14.674.923,40	0,00	12.382.516,60	9.412.345,50
	29.885.587,72	12.822.201,20	15.850.965,78	28.673.166,98	0,00	1.212.420,74	131.662.769,65	89.732.783,10	0,00	41.929.986,55	31.196.037,75
1.2.1.											

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.2.1.400.							70.000,00	1.944,00		68.056,00	
							70.000,00	**1.944,00**	**0,00**	**68.056,00**	
1.2.3.											
1.2.3.500.							3.000,00			3.000,00	
1.2.3.501.							12.000,00	76,64		11.923,36	10.000,00
							15.000,00	**76,64**	**0,00**	**14.923,36**	10.000,00
1.2.4.											
1.2.4.550.	0,03		0,03	0,03			400.000,00	328.847,18		71.152,82	0,03
	0,03		**0,03**	**0,03**			**400.000,00**	**328.847,18**	**0,00**	**71.152,82**	**0,03**
1.2.5.											
1.2.5.560.	279,22	279,22		279,22			150.000,00	63.105,60		86.894,40	
	279,22	**279,22**		**279,22**			**150.000,00**	**63.105,60**	**0,00**	**86.894,40**	
1.2.6.											
1.2.6.600.	67.110,90		67.110,90	67.110,90			182.000,00	77.692,21		104.307,79	67.110,90
1.2.6.601.							251.000,00			251.000,00	
1.2.6.602.							967.991,89			967.991,89	
1.2.6.604.							56.511,79	49.645,58		6.866,21	6.866,21

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	67.110,90		67.110,90	67.110,90			1.457.503,68	127.337,79	0,00	1.330.165,89	73.977,11
	67.390,15	279,22	67.110,93	67.390,15	0,00	0,00	2.092.503,68	521.311,21	0,00	1.571.192,47	83.977,14
	29.952.977,87	12.822.480,42	15.918.076,71	28.740.557,13	0,00	1.212.420,74	133.755.273,33	90.254.094,31	0,00	43.501.179,02	31.280.014,89
	29.952.977,87	12.822.480,42	15.918.076,71	28.740.557,13	0,00	1.212.420,74	133.755.273,33	90.254.094,31	0,00	43.501.179,02	31.280.014,89
2.1.1.											
2.1.1.700.	4.489.326,64	2.220.727,60	2.186.538,22	4.407.265,82		82.060,82	7.303.800,00	3.836.070,43		3.467.729,57	3.899.450,48
2.1.1.701.	22.410.159,18	11.577.087,79	9.851.461,54	21.428.549,33		981.609,85	31.521.580,00	17.814.826,23		13.706.753,77	13.770.328,99
2.1.1.702.	4.316.325,71	965.938,04	3.211.391,48	4.177.329,52		138.996,19	5.954.620,00	1.274.842,74		4.679.777,26	4.315.672,38
2.1.1.703.	964,80	964,80		964,80			288.000,00	13.745,25		274.254,75	81.865,10
	31.216.776,33	14.764.718,23	15.249.391,24	30.014.109,47		1.202.666,86	45.068.000,00	22.939.484,65	0,00	22.128.515,35	22.067.316,95

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.1.2.											
2.1.2.750.							900.000,00	48.095,64		851.904,36	551.904,36
2.1.2.751.	30.293,09	5.569,10	24.723,99	30.293,09			330.000,00	58.139,10		271.860,90	72.169,99
	30.293,09	**5.569,10**	**24.723,99**	**30.293,09**			**1.230.000,00**	**106.234,74**	**0,00**	**1.123.765,26**	**624.074,35**
2.1.3.											
2.1.3.801.	1.350.159,04	1.004.231,54	273.563,02	1.277.794,56		72.364,48	3.300.000,00	1.183.645,85		2.116.354,15	523.223,43
	1.350.159,04	**1.004.231,54**	**273.563,02**	**1.277.794,56**		**72.364,48**	**3.300.000,00**	**1.183.645,85**	**0,00**	**2.116.354,15**	**523.223,43**
2.1.4.											
2.1.4.850.	52.724,40	29.972,40	19.888,96	49.861,36		2.863,04	330.000,00	78.747,64		251.252,36	76.226,56
2.1.4.851.	39.801,60	39.801,60		39.801,60			539.000,00	56.924,40		482.075,60	15.683,60

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.1.4.852.	290.599,52	286.654,30	1.236,20	287.890,50		2.709,02	1.368.000,00	750.582,60		617.417,40	535.545,86
2.1.4.853.	1.794.512,16	953.246,43	586.771,21	1.540.017,64		254.494,52	3.624.000,00	1.379.908,09		2.244.091,91	1.266.871,86
	2.177.637,68	**1.309.674,73**	**607.896,37**	**1.917.571,10**		**260.066,58**	**5.861.000,00**	**2.266.162,73**	**0,00**	**3.594.837,27**	**1.894.327,88**
	34.774.866,14	**17.084.193,60**	**16.155.574,62**	**33.239.768,22**	**0,00**	**1.535.097,92**	**55.459.000,00**	**26.495.527,97**	**0,00**	**28.963.472,03**	**25.108.942,61**
	34.774.866,14	**17.084.193,60**	**16.155.574,62**	**33.239.768,22**	**0,00**	**1.535.097,92**	**55.459.000,00**	**26.495.527,97**	**0,00**	**28.963.472,03**	**25.108.942,61**
4.1.1.											
4.1.1.900.	954.877,49	949.021,44	0,10	949.021,54		5.855,95	14.166.907,00	11.954.741,58		2.212.165,42	1.187.173,60
4.1.1.901.	266.552,88	262.603,52		262.603,52		3.949,36	6.969.665,00	5.908.218,75		1.061.446,25	715.640,02
4.1.1.903.	3.690,67	1.079,32	2.611,35	3.690,67			737.600,00	606.420,13		131.179,87	74.755,52
4.1.1.905.							5.000,00	998,54		4.001,46	
4.1.1.906.							6.650.000,00	6.337.236,00		312.764,00	
4.1.1.907.	185.000,00					185.000,00	3.000.000,00	1.101.908,54		1.898.091,46	
4.1.1.908.							900.000,00	459.087,60		440.912,40	666,00

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.1.1.909							700.000,00	388.081,27		311.918,73	
	1.410.121,04	1.212.704,28	2.611,45	1.215.315,73		194.805,31	33.129.172,00	26.756.692,41	0,00	6.372.479,59	1.978.235,14
	1.410.121,04	1.212.704,28	2.611,45	1.215.315,73	0,00	194.805,31	33.129.172,00	26.756.692,41	0,00	6.372.479,59	1.978.235,14
	1.410.121,04	1.212.704,28	2.611,45	1.215.315,73	0,00	194.805,31	33.129.172,00	26.756.692,41	0,00	6.372.479,59	1.978.235,14

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2006

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2006						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2006 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2006	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	29.952.977,87	12.822.480,42	15.918.076,71	28.740.557,13	0,00	1.212.420,74	133.755.273,33	90.254.094,31	0,00	43.501.179,02	31.280.014,89
	34.774.866,14	17.084.193,60	16.155.574,62	33.239.768,22	0,00	1.535.097,92	55.459.000,00	26.495.527,97	0,00	28.963.472,03	25.108.942,61
	1.410.121,04	1.212.704,28	2.611,45	1.215.315,73	0,00	194.805,31	33.129.172,00	26.756.692,41	0,00	6.372.479,59	1.978.235,14
	66.137.965,05	**31.119.378,30**	**32.076.262,78**	**63.195.641,08**	**0,00**	**2.942.323,97**	**222.343.445,33**	**143.506.314,69**	**0,00**	**78.837.130,64**	**58.367.192,64**
	66.137.965,05	**31.119.378,30**	**32.076.262,78**	**63.195.641,08**	**0,00**	**2.942.323,97**	**222.343.445,33**	**143.506.314,69**	**0,00**	**78.837.130,64**	**58.367.192,64**
	66.137.965,05	**31.119.378,30**	**32.076.262,78**	**63.195.641,08**	**0,00**	**2.942.323,97**	**222.343.445,33**	**143.506.314,69**	**0,00**	**78.837.130,64**	**58.367.192,64**

(ALL. 3)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Situazione amministrativa generale 2006

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006		**103.475.324,06**
Riscossioni		
B) in c/competenza	118.733.700,33	
C) in c/residui	1.015.516,22	
D)	**Totale (B + C)**	**119.749.216,55**
Pagamenti		
E) in c/competenza	112.386.936,39	
F) in c/residui	31.119.378,30	
G)	**Totale (E + F)**	**143.506.314,69**
H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G)		**79.718.225,92**
Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	4.678.549,88	
L) dell'esercizio	6.694.872,84	
M)	**Totale (I + L)**	**11.373.422,72**
Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	32.076.262,78	
O) dell'esercizio	26.290.929,86	
P)	**Totale (N + O)**	**58.367.192,64**
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2006 (H + M - P)		**32.724.456,00**
Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi ed oneri		
[2]		0,00
[3]		0,00
[4] al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		
[5] Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso		251.000,00
[6]		0,00
[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5)		**251.000,00**
Parte disponibile		
[8] Avanzo di amministrazione già utilizzata in sede di bilancio di previsione 2007		26.570.000,00
[9] Avanzo di amm.ne da utilizzare con la I variazione al bilancio di previsione 2007		5.903.456,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)		0,00
[11] Totale parte disponibile (8+9+10)		**32.473.456,00**
Totale Risultato di amministrazione		**32.724.456,00**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 62

Nei giorni 4 e 11 giugno 2007, presso l'Istituto per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti previsto dall'art. 11 del d.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303.

Risultano presenti tutti i componenti effettivi del Collegio nelle persone del:

- dott. Giovanni PALAZZI — Presidente
- dott. Giulio Di CLEMENTE — Componente effettivo
- dott. Sergio PASQUANTONIO — Componente effettivo

Assistono alla riunione:

il dott. Giusepe Stabile, direttore U.F. III^ DPGREP e la dott.ssa Ilaria Di Iorio, funzionario appartenente alla stessa U.F..

Dopo approfondita valutazione, il Collegio redige la prevista relazione sulla proposta di consuntivo 2006.

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2006

Il conto consuntivo 2006 è stato ufficialmente trasmesso al Collegio con nota del Direttore generale in data 25.05.2007, prot. n. A00-02-000/854/07, ai fini dell'acquisizione del parere previsto dall'art. 11 del d.P.R. 04.12.2002, n. 303.

In via preliminare, va evidenziato come la gestione relativa all'anno 2006, che costituisce il terzo esercizio finanziario integralmente riferentesi al nuovo Ente a seguito dell'entrata in vigore del citato decreto Presidenziale, sia stata influenzata ancora una volta da vincoli di finanza pubblica indirizzati a forme di contenimento della spesa, per garantire il perseguimento dell'obiettivo di carattere generale di risanamento strutturale dei conti pubblici.

Nello specifico, l'anno oggetto di riscontro è stato interessato da numerosi vincoli di spesa, derivanti da diverse fonti normative, di cui il Collegio ha riscontrato l'applicazione, sia nel corso dell'esercizio 2006 che in sede di esame del conto consuntivo.

Si tratta, in particolare, delle misure contenitive introdotte dalle leggi finanziarie 2005 (art. 1, comma 57) e 2006 (art. 1, commi 10, 11, 56, 57, 58, 59, 63, 189, 190 e 213), nonché dai:

- D.L. n. 168 del 12.07.2004, convertito nella legge 30.07.2004 n. 191;
- D.L. n. 223 del 04.07.2006, convertito nella legge 04.08.2006 n. 248.

Con riferimento alla disposizione contenuta nel richiamato art. 1, comma 63, della Legge finanziaria 2006, il Collegio rileva che – a tutt'oggi – l'Ente non ha ancora effettuato il versamento delle somme derivanti dall'applicazione del comma 58 all'entrata del bilancio dello Stato – Capo 27, capitolo 3367 – per essere destinate al Fondo per le Politiche Sociali.

A detto versamento l'Ente ha formalmente assicurato che provvederà quanto prima.

In relazione, poi, al disposto dell'art. 29 del D.L. 04.07.2006, n. 223, convertito nella legge 04.08.2006, n. 248, il Collegio dà atto che, con nota in data 01.06.2007, prot. n. 72877, la Ragioneria Generale dello Stato – I.G.F. – ha chiarito che nella esclusione dall'applicazione della norma, prevista dal comma 7 del citato articolo di legge, rientrano, accanto agli organi statutari, anche i nuclei di valutazione e controllo strategico operanti per il raggiungimento delle finalità di cui al d.lgs. 286/1999.

In relazione a ciò l'unico organismo segnalato dall'Ente, con nota prot. n. 1310/06, del 20.09.2006, interessato all'applicazione del richiamato art. 29, resta "L'Osservatorio epidemiologico per gli ambienti di vita" il cui unico onere è rappresentato dalle spese di viaggio e soggiorno, dovute ai suoi componenti, in occasione della loro partecipazione alle programmate riunioni, onere che, in quanto incidente sull'ordinario capitolo delle missioni, ha indotto l'Ente a dubitare della sua riconducibilità alla misura contenitiva di cui trattasi.

In proposito il Collegio attende di conoscere le definitive determinazioni dell'Ente.

Nel corso dell'anno 2006, il Collegio ha effettuato, a campionamento, controlli mirati sia all'esame della gestione che alla verifica dell'attuazione dei principi contabili. Sono stati regolarmente condotti accertamenti sulla consistenza dei saldi di cassa con le scritture contabili, controlli sui principali atti e sui flussi di spesa, segnatamente delle strutture centrali dell'Istituto. Nel contempo, il Collegio non ha mancato di dare indirizzi, in coerenza con il quadro di riferimento normativo e, nell'ambito di un proficuo rapporto di collaborazione, di fornire opportune indicazioni anche in ordine agli schemi di regolamento previsti dall'art. 13 del citato d.P.R. n. 303/2002.

Sotto il profilo più strettamente contabile, il Collegio ha preso atto, esprimendo il parere di competenza, dei provvedimenti di variazione alle previsioni iniziali adottati nel corso dell'anno finanziario.

Ulteriormente, in via preliminare, il Collegio pone in evidenza che anche per il 2006 il bilancio consuntivo dell'Istituto è stato redatto solo in termini finanziari, giacché il regolamento di contabilità, adottato ai sensi dell'art. 13, comma 1, lett. a) del d.P.R. n. 303/2002, è stato emanato solo in data 10 aprile 2007 e pubblicato nella G.U.R.I. del 9 maggio 2007 (S.O. n. 109 alla G.U. n. 106 del 09.05.07).

Alla gestione finanziaria sono state applicate, per quanto compatibili, le norme recate dal d.P.R. n. 97/2003.

Ciò premesso, il Collegio dà atto che le risultanze dell'esercizio sono riassunte e dimostrate dai seguenti documenti:

- il conto di bilancio, decisionale per categorie e gestionale per capitoli, che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2006 secondo la stessa struttura del

preventivo finanziario decisionale e gestionale, partitamente per competenza e per residui;

- la situazione amministrativa, che evidenzia: la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi in conto competenza e i pagamenti fatti nell'anno, in conto competenza e in conto residui, nonché il saldo alla chiusura dell'esercizio; le somme rimaste da incassare e da pagare alla fine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione.

L'intera documentazione è accompagnata da una analitica relazione che offre un quadro esaustivo e puntuale dei vari fatti di gestione, più compiutamente illustrati anche da alcune tabelle e grafici.

Alla stregua di tali risultanze il Collegio dà atto che il conto consuntivo 2006 evidenzia un disavanzo di competenza pari a euro 13.249.293,08, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 125.428.573,17
USCITE IMPEGNATE	€ 138.677.866,25
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ -13.249.293,08

I dati sopra riportati mostrano una gestione finanziaria di competenza caratterizzata da un dato di segno negativo; mentre il saldo di competenza dell'esercizio finanziario 2005 aveva evidenziato un risultato di segno positivo, pari ad euro 5.205.866,98.

* * *

Come è dato rilevare dai dati di bilancio, l'esercizio 2006 presenta un avanzo di amministrazione pari ad euro 32.724.456,00. A tale risultato si perviene sottraendo al fondo cassa di fine esercizio (euro 79.718.225,92) la differenza algebrica (46.993.769,92) tra i residui attivi (euro 11.373.422,72) ed i residui passivi (euro 58.367.192,64).

Il Collegio, nel constatare che l'avanzo di amministrazione, a consuntivo 2006, fa registrare un'apprezzabile diminuzione (-10,5 milioni di euro) rispetto al 2005 (43,2 milioni di euro), non può non evidenziare la negativa incidenza del permanere di una ancora rilevante

quota di risorse non utilizzate, che sollecita l'ulteriore ricorso a tempestivi interventi volti a rimuovere le cause che la generano.

Osserva il Collegio che tale risultato è principalmente dovuto per 19,4 milioni di euro a c.d. economie di spesa, per 2,9 milioni di euro al disposto annullamento di residui passivi e per 10,3 milioni di euro a maggiori entrate in conto corrente, rispetto alle previsioni di bilancio, in conseguenza dell'accresciuto volume delle attività omologative.

Alla formazione delle economie di parte corrente nel 2006 risultano aver contribuito, in misura determinante, quelle realizzatesi nelle seguenti voci di bilancio:

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO. La minore spesa di euro 9.005.622,26, rispetto alla previsione, risulta prevalentemente dovuta al mancato turn over, a causa del blocco delle assunzioni determinato dalle leggi finanziarie.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI. La diminuzione di spesa di euro 2.660.827,60, rispetto alla previsione, è da riferire principalmente a misure di razionalizzazione degli acquisti nonché al più ridotto volume di attività dovuto al ritardo nell'attuazione del piano biennale di ricerca 2006-2007.

Per quanto concerne le economie di conto capitale sono da evidenziare quelle realizzatesi nelle seguenti voci di bilancio:

- INVESTIMENTI PER LA RICERCA. La minore spesa di euro 2.075.307,87, rispetto alla previsione, come si evince dalla relazione a corredo del conto consuntivo, è dovuta principalmente al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano di ricerca. Al riguardo, il Collegio rileva che la non completa utilizzazione delle indicate risorse finanziarie ha interessato, principalmente il cap. 701 di bilancio concernente le spese per l'attività di ricerca corrente (1,3 milioni di euro) mentre, per euro 475.544, gli acquisti di impianti ed attrezzature per la ricerca scientifica e, per una esigua parte, i progetti di ricerca finalizzata, finanziati dal Ministero della salute e cofinanziati dall'Istituto.

La GESTIONE DI COMPETENZA è compendiata nelle risultanze di cui alla Tabella I.

LE ENTRATE

E' preliminarmente da precisare che le voci di entrata del bilancio dell'ISPESL sono riconducibili, in coerenza con la nuova struttura di conto consuntivo finanziario di cui al d.P.R. n. 97/2003, a quattro titoli.

Il primo riguarda le entrate correnti, in cui si colloca la parte prevalente di esse, costituita dal trasferimento statale (1.2.1) e, in più ridotta misura, dalle entrate proprie per prestazione di servizi a terzi (1.3.1). Detti proventi, che in precedenza affluivano in conto Tesoro per essere successivamente riassegnati al bilancio dell'Istituto, a partire dal 2004 pervengono direttamente a detto bilancio, a seguito dell'avvenuta soppressione del vincolo di destinazione a favore del Ministero dell'economia e delle finanze.

Il secondo concerne le entrate in conto capitale tra cui, principalmente, quelle derivanti da trasferimenti, da parte del Ministero della salute, della quota parte dell'1% del F.S.N. da destinare alle attività di ricerca corrente (2.2.1.450) e finalizzata (2.2.1.451).

Il terzo attiene, solo per memoria, alle gestioni speciali.

Il quarto riguarda le entrate aventi natura di partite di giro che trovano bilanciamento nel corrispondente titolo di uscita. Esse comprendono principalmente le movimentazioni finanziarie che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto terzi.

Come si rileva dalla tabella II le entrate accertate nel 2006 ammontano a euro 97.908.961,35, al netto delle partite di giro, facendo registrare un decremento rispetto a quelle del 2005 di 5,6 milioni di euro, a causa di un' apprezzabile diminuzione del fondo occorrente per il funzionamento dell'Istituto, proveniente da trasferimento statale, che nel 2006 è risultato pari a euro 64.680.000,00, a fronte di euro 69.120.553,00 assegnati nel 2005.

Da registrare, positivamente, è il dato relativo ai proventi derivanti dalla prestazione di servizi a terzi, 29,1 milioni di euro, rispetto alla stima previsionale di 19,8 milioni di euro,

dato che va principalmente riferito all'incremento delle attività omologative, quale effetto delle introdotte misure incentivanti la produttività.

Relativamente alla gestione finanziaria di competenza è da rilevare che le previsioni iniziali per le entrate e correlativamente per le spese, pari a euro 141.393.234,16, hanno subito variazioni complessivamente in aumento, per euro 21.126.171,17, attestandosi a euro162.519.405,33.

Si dà atto che le proposte di variazioni sono state preventivamente comunicate al Collegio per il parere di competenza e successivamente approvate dal C.d.A..

Per quanto concerne l'analisi del complesso delle entrate, non può prescindersi da una prima valutazione di carattere generale in ordine alla circostanza che le stesse sono in buona parte assicurate da un sistema di finanza derivata; circostanza, questa, che sollecita la necessità di ulteriormente sviluppare strategie alternative, sul piano delle coperture, verso cui l'Istituto dovrebbe sempre più orientare la propria azione.

E' da rilevare, infatti, che sul totale di euro 97.908.961,35 (al netto delle partite di giro), ben euro 67.431.871,87 derivano da trasferimenti dello Stato (euro 64.680.000,00 afferenti alle entrate correnti e euro 2.751.871,87 a quelle in conto capitale).

Rispetto ad una previsione definitiva di 162,5 milioni di euro (129,8 milioni di euro al netto dell'avanzo di amministrazione) si sono verificate riscossioni per 118,7 milioni di euro e formazione di residui attivi per 6,6 milioni di euro.

Dal raffronto dei predetti dati, relativi alla gestione finanziaria, si rileva uno scarto di circa 37,1 milioni di euro tra accertamenti (125,4 milioni di euro) e stanziamenti (162,5 milioni di euro).

La ragione di ciò è da rinvenire nel rilevante avanzo di amministrazione (43,2 milioni di euro) computato all'inizio di esercizio, derivante dalle economie realizzatesi nella gestione dell'esercizio finanziario 2005.

Appare ancora utile chiarire che il concetto di economie di spesa, non è da riferire, per lo più, a risparmi verificatisi nell'attività gestoria (pure realizzati, nell'esercizio, in virtù del rispetto dei vincoli derivanti dalle misure restrittive di contenimento della spesa pubblica), quanto piuttosto alla non avvenuta utilizzazione di somme preventivate in bilancio per lo svolgimento di programmati compiti istituzionali.

E', infine, da rilevare che nel 2006 le entrate accertate sono complessivamente diminuite rispetto al precedente esercizio, del 2 % (Ved. Tab. III).

In particolare si rileva che mentre le entrate correnti hanno subìto una flessione del 7%, quelle in conto capitale registrano un incremento del 95% (da 1,4 a 2,7 milioni di euro).

LE USCITE

Le voci di spesa, in corrispondenza a quelle di entrata, risultano articolate in quattro titoli: uscite correnti, ripartite in cinque categorie; uscite in conto capitale, raggruppate in quattro categorie, di cui soltanto la prima (1.2.1 Investimenti) risulta aver registrato movimenti finanziari; gestioni speciali e partite di giro.

E' da notare che la gestione finanziaria 2006 risulta essersi conformata al modello delineato dal d.P.R. n. 97/2003, includendo nel Titolo IV le partite di giro.

In linea generale, occorre considerare che la programmazione e la gestione dell'attività di spesa risente dei vincoli posti dalla normativa vigente al sistema di finanza pubblica.

Le introdotte restrizioni in tale settore hanno anche influito sull'entità del fondo di funzionamento che, come già in precedenza riferito, oltre ad essere stato ridotto rispetto al 2005 (da 69,1 a 64,6 milioni di euro), è stato anche assoggettato, nell'esercizio 2007, per 8,3 milioni di euro, al vincolo dell'accantonamento indisponibile, per effetto della disposizione recata dall'art.1, comma 507 della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

La gestione della spesa è stata condotta nei limiti degli stanziamenti definitivi di bilancio ed ha scontato variazioni in aumento, deliberate durante l'anno, per l'importo complessivo di 21,1 milioni di euro (22,9-1,8), (al lordo delle partite di giro, pari a 5,8 milioni di euro).

Complessivamente, escludendo il Titolo IV delle partite di giro, rispetto ad una previsione definitiva di competenza, pari a 130,6 milioni di euro, sono stati registrati pagamenti per 86,8 milioni di euro che, sommati ai residui passivi di esercizio, in essere alla chiusura dell'esercizio (24,3 milioni di euro, sempre al netto delle partite di giro), evidenziano un ammontare di spesa gestita pari a complessivi 111,1 milioni di euro.

Al fine di valutare l'andamento gestionale della spesa appare opportuno riportare nelle seguenti Tabelle IV e V sia la percentuale degli impegni assunti a carico delle singole categorie, raffrontata con quella del precedente esercizio 2005, sia le variazioni tra le previsioni definitive e gli importi impegnati.

L'esame dei dati contenuti nella prima di esse evidenzia che gli impegni di parte corrente, ammontanti nel 2006 ad euro 92.793.552,07 sono aumentati, rispetto al 2005 (euro 81.347.651,72) di euro 11.445.900,35 con una incidenza pari al 14%.

Per le uscite in conto capitale di cui al Titolo II è da rilevare un maggior volume di impegni pari ad euro 1.260.750,52 (da 17,1 milioni di euro nel 2005 a 18,3 milioni di euro nel 2006, con un incremento pari al 7%) riferibile per lo più ad un più accentuato dinamismo operativo nello svolgimento dell'attività di ricerca ed a maggiori investimenti nell'informatica nonché nell'acquisto di mobili e macchine d'ufficio.

Delle uscite complessive, la componente di maggior peso risulta costituita, in entrambi gli esercizi a raffronto, dalle spese correnti, rappresentate, in parte preponderante, dagli oneri relativi al personale in servizio, che nel 2006 fanno registrare un incremento del 14% rispetto al 2005, con un volume di euro 74.172.707,39 e con una incidenza percentuale di circa l'80% rispetto al totale delle spese correnti.

Tra le restanti voci di spesa corrente assume rilievo quella relativa all'acquisto di beni di consumo e servizi che, in aumento del 16% rispetto allo scorso anno, fa registrare una consistenza di euro 17.118.172,40 pari al 18,4% delle spese correnti.

In tale categoria di uscite le voci più significative sono costituite dagli oneri per far fronte al pagamento dei fitti locali, euro 2.205.851,97, ed alle spese per servizi vari, euro 4.060.286,33.

In proposito, il Collegio richiama nuovamente l'attenzione sulla assoluta esigenza di porre in essere tutte le necessarie iniziative per la positiva soluzione del problema dell'assegnazione in uso gratuito degli immobili, giacchè ulteriori oneri per tale voce di spesa

verrebbero pesantemente ad incidere sul bilancio dell'Ente, alterandone significativamente gli equilibri finanziari.

Relativamente alla situazione delle risorse umane al 31 dicembre 2006, si fa riferimento alla Tabella VI, nonché alla Tabella VII per quanto concerne la relativa spesa.

In merito alla dotazione organica del personale è da osservare che la consistenza della medesima, rideterminata, ai sensi dell'art. 1, comma 93, della legge finanziaria n. 311/2004, con deliberazione n. 6/05 del 28 aprile 2005, con una diminuzione del 39,40% è pari a n. 1377 unità, di cui risultano occupati, alla data del 31 dicembre 2006, soltanto n. 887 posti.

La riduzione, che investe tutti i livelli e i relativi profili del personale, colpisce prevalentemente l'area dei ricercatori e dei tecnologi, con evidenti negativi riflessi nello svolgimento dei programmi di ricerca e nel disimpegno delle altre attività istituzionali.

L'Istituto, per sopperire alla segnalata carenza, stante il perdurante divieto di assunzioni, introdotto da varie leggi finanziarie, al pari del resto di molti altri Enti del comparto, ha ritenuto di avvalersi nel tempo della facoltà offerta dall'art. 23 del d.P.R. n. 171/1991, assumendo, a seguito di pubblica selezione, unità di personale a tempo determinato per lo svolgimento di specifici programmi di ricerca. Alla data del 31 dicembre 2006 tale personale presenta la consistenza di 139 unità, prevalentemente ricercatori e tecnologi, assegnati sia ai Dipartimenti centrali che a quelli territoriali.

Presso l'Istituto operano, altresì, 67 unità di personale comandato da altre pubbliche Amministrazioni, di cui 45 unità risultano in servizio presso i Dipartimenti centrali e 22 unità presso quelli territoriali.

Il Collegio, nel rilevare, sulla base dei dati forniti dall'Ente, che, nel corso del 2006, risultano cessati dal servizio 51 unità di personale, ritiene utile segnalare, con riferimento alla distribuzione per classi di anzianità, che 255 unità di personale hanno un'anzianità di servizio compresa fra i 31 e 35 anni, 102 unità tra i 36 ed i 40, mentre 13 unità di 41 anni ed oltre.

Con riferimento, invece, al dato anagrafico dell'età, si rileva che 195 unità di personale hanno un'età compresa tra i 55 ed i 59 anni, 133 unità tra 60 e 64 anni, mentre 39 unità oltre i 65 anni d'età.

La descritta situazione rende del tutto evidente, ad avviso del Collegio, che il perdurante blocco del turn over determina un progressivo innalzamento dell'età media del personale, con negativi riflessi sulla componente motivazionale delle prestazioni lavorative.

Per quanto concerne la spesa per il personale la Tabella VII evidenzia che il totale degli oneri riferibili al 2006 ammonta complessivamente a euro 61.037.859,62, con un incremento di 1,3 milioni di euro rispetto al 2005. L'aumento di tale voce di spesa è principalmente dovuto all'esigenza di far fronte alla copertura degli oneri relativi agli arretrati contrattuali 2002/2005, a seguito della stipula del nuovo C.C.N.L. del comparto di ricerca, pubblicato nella G.U. n. 94 del 22 aprile 2006. Di tale spesa, si è accertato che l'ammontare di euro 42.566.843,07 si riferisce agli emolumenti fissi al personale con contratto a tempo indeterminato, mentre quello di euro 5.267.797,74 ai compensi incentivanti la produttività ed infine euro 13.203.218,81 a oneri previdenziali ed assistenziali.

Presenta, invece, una lieve contrazione il costo del personale per il trattamento economico accessorio (Cap. 1.1.2.202 – Compensi incentivanti la produttività) che, al netto degli oneri a carico Ente, da euro 8.571.000,00 nel 2005, è passato ad euro 5.267.797,74, con un decremento a 3,3 milioni di euro.

Tale differenza è dovuta principalmente alla circostanza che nel 2006 sono diminuite le unità di personale in servizio.

A carico del cap. 1.1.2.204 figurano impegni per incarichi di collaborazione, parte dei quali riferentisi ad unità di personale operanti presso i dipartimenti centrali amministrativi (6 unità), per un importo di euro 147.000,00 e, per la rimanente quota, afferente a rapporti collaborativi instaurati per la realizzazione di uno specifico piano straordinario, utilizzando una quota dei fondi derivanti dalle entrate proprie, ex art. 5, comma 12, della legge n. 407/1990, per incrementare le attività di omologazione e controllo sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali.

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nel bilancio risultano residui attivi (ved. Tab. VIII) per euro 4.678.549,88, relativi ad esercizi precedenti, costituiti principalmente:

- quanto a euro 3.110.354,39 da entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi, tra cui principalmente i proventi, pari a euro 1.550.522,00, accertati e non riscossi, relativi ad attività omologative svolte in anni precedenti al 2006;
- quanto a euro 1.326.434,59 da trasferimenti in conto capitale, segnatamente per crediti vantati dall'Istituto nei confronti del Ministero della salute.

Al riguardo dei residui in parola, il Collegio sollecita l'adozione delle necessarie iniziative per la riscossione dei crediti da cui essi traggono origine.

I residui passivi esistenti al 1° gennaio 2006, evidenziati nella Tabella VIII, pari ad euro 66.137.965,05 risultano pagati nel corso del 2006 per euro 31.119.378,30 ed eliminati per ulteriori euro 2.942.323,97 a seguito di disimpegno operato dalle Unità funzionali amministrative nel corso dell'anno 2006 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione.

In ordine all'avvenuta eliminazione dei predetti residui, il Collegio ha effettuato la relativa verifica, riscontrando l'esattezza dei pertinenti atti di disimpegno (verbale n. 56 del 23/04/2007).

Risultano maturati nel 2006 residui passivi per euro 26.290.929,86 - dei quali è stata accertata, a secondo dei casi, l'esistenza dell'impegno formale di spesa o di fattura in corso di pagamento – che, in aggiunta a quelli precedentemente formatisi, pari a euro 32.076.262,78, ammontano complessivamente a euro 58.367.192,64. Di tali residui la parte preponderante risulta costituita da euro 22.688.708,37 riferentisi a spese per la ricerca, corrente e finalizzata.

Per la ricerca corrente, euro 9.849.372,23 attengono ad impegni assunti negli anni 2005 e precedenti, per piani di attività non ancora ultimati, mentre euro 3.918.867,45 ad

impegni assunti nell'anno 2006, afferenti ad iniziative ricomprese nel piano triennale di attività 2005-2007.

Per la ricerca finalizzata l'ammontare più rilevante dei residui riguarda ricerche finanziate dal Ministero della salute e cofinanziate dall'Istituto (euro 1.104.280,90 relativi ad impegni assunti nel 2006 ed euro 3.210.797,86 concernenti impegni assunti negli anni 2005 e precedenti).

Al riguardo di tale mole di residui passivi, il Collegio, pur prendendo atto delle iniziative intraprese nel corso dell'esercizio per ridurne l'entità, non può non rinnovare l'invito all'Ente affinché ponga in essere ogni ulteriore utile iniziativa per accelerare la definizione dei programmati piani di ricerca, soprattutto di quelli avviati in epoca più remota.

Parimenti rilevante è la massa dei residui passivi relativi alle spese per il personale ammontanti a euro 21.631.692,25, di cui euro 11.895.107,60 relativi a compensi incentivanti al personale, per gli anni 1996 e 1997, derivanti dalla legge n. 428/1991 e sin qui non liquidati dall'Istituto, in quanto oggetto di contenzioso tutt'ora in corso con il personale. Al riguardo il Collegio, tenuto conto del notevole lasso di tempo trascorso e della rilevante entità dell'accantonamento, reiterato nei bilanci dell'Ente, ribadisce la già sottolineata esigenza di adottare le necessarie iniziative per risolvere il problema.

Ulteriori euro 14.046.792,02 hanno formato residui in ordine a spese per pagamenti vari, tra cui euro 9.412.345,50 relativi a spese per beni di consumo e servizi e euro 2.417.551,31 per spese in conto capitale diverse dalla ricerca.

Per quanto riguarda la considerevole e nel tempo perdurante mole dei residui passivi esistenti in bilancio, il Collegio - pur apprezzando la consistente riduzione di essi registratasi nel corso del 2006, grazie soprattutto allo smaltimento di quelli provenienti dagli anni 2005 e precedenti - deve ulteriormente ribadire l'esigenza di continuare nella già iniziata attività di riaccertamento dei residui provenienti da esercizi pregressi, ancora ammontanti a 32,07 milioni di euro, attraverso una puntuale ricognizione degli atti di tutte le partite debitorie, e nel contempo di accelerare, quanto più possibile, i tempi di definizione delle procedure di spesa per ridurre il livello dei residui di competenza.

La situazione amministrativa dell'Ente al 31 dicembre 2006 è sintetizzata nella Tabella IX, che evidenzia l'avanzo d'amministrazione effettivamente disponibile a tale data, pari a euro 32.724.456,00.

I dati esposti nella Tabella X mostrano l'andamento dell'avanzo di amministrazione nei due esercizi 2005 e 2006 passato da euro 43.222.992,28 ad euro 32.724.556,00, con un decremento pari a euro 10.498.436,28.

La Tabella XI mostra, invece, l'incidenza dei residui passivi rispetto alla spesa di parte corrente negli esercizi 2005 e 2006, nonché la velocità di smaltimento dei predetti residui sempre con riferimento agli indicati esercizi.

Dal raffronto dei predetti dati emerge che nel 2006 è diminuito l'indice di incidenza di tali residui sull'ammontare della spesa corrente, passando dall'81,30% al 62,90%, manifestazione, questa, del miglioramento dei due parametri a raffronto.

Di segno non positivo è, invece, la percentuale di smaltimento dei residui in parola sulla parte corrente della spesa che registra una variazione dal 30,97% del 2005 al 33,54% del 2006, ciò in conseguenza dell'accresciuto volume delle uscite.

A chiusura dell'esercizio 2006 il fondo cassa risulta pari a euro 79.718.225,92 determinato dalla disponibilità esistente all'inizio dell'esercizio, accertata in euro 103.475.324,06, detratta la somma risultante dalla gestione di competenza 2006, quale differenza tra le riscossioni ed i pagamenti effettuati (119.749.216,55 – 143,506.314,69) pari a euro 23.757.098,14:

Fondo di cassa all'01.01.2006	103.475.324,06		
Entrate anno 2006 – competenza	118.733.700,33		
Entrate anno 2006 – residui	1.015.516,22		
		Totale entrate	119.749.216,55
Pagamenti competenza	112.386.936,39		
Pagamenti residui passivi	31.119.378,30		
		Totale pagamenti	143.506.314,69

Fondo cassa al 31.12.2006		79.718.225,92
Residui attivi:		
esercizi precedenti	4.678.549,88	
dell'esercizio	6.694.872,84	
	Totale residui attivi	11.373.422,72
Residui passivi:		
esercizi precedenti	32.076.262,78	
dell'esercizio	26.290.929,86	
	Totale residui passivi	58.367.192,64

E' stato accertato che il predetto fondo, di euro 79.718.225,92, concorda con le risultanze del "giornale di cassa".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la consistenza patrimoniale, è da sottolineare che, a seguito delle precisazioni fornite dal Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato – in ordine ad apposito quesito rivolto dall'Istituto, è stato appurato che i beni mobili inventariati dall'Ente continuano tutt'ora a far parte del patrimonio dello Stato. Il passaggio dei citati beni al patrimonio dell'Ispesl è subordinato all'entrata in vigore del regolamento per l' amministrazione e la contabilità di cui all'art. 13, comma 1, lett. a) del d.P.R. n. 303/2002, nonché al materiale passaggio delle consegne.

Avuto, poi, riguardo all'avvenuta pubblicazione del citato regolamento nella G.U.R.I. del 9 maggio 2007 (S.O. n. 106 del 09.05.07) l'Ente deve provvedere ad assicurare il trasferimento dei beni in parola nel proprio patrimonio.

Pertanto, allo stato, la situazione patrimoniale dell'Istituto, al 31 dicembre 2006, è desumibile dai dati forniti all'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero della salute.

Da tali dati emerge che la consistenza patrimoniale, alla predetta data, risulta pari a euro 17.247.998,01 con una variazione in aumento di euro 6.948.167,39 e in diminuzione di euro 10.010.721,40.

Rispetto all'esercizio 2005, in cui la consistenza patrimoniale risultava pari a euro 20.310.552,02, si registra un decremento di euro 3.062.554,01.

CONCLUSIONI

Il Collegio rileva che le entrate accertate ammontano complessivamente a euro 125.428.573,17, mentre le spese impegnate ammontano a euro 138.677.866,25, con un disavanzo di competenza pari a euro 13.249.293,08.

Il quadro generale delle spese impegnate e le percentuali correlate dimostrano l'andamento della gestione contabile e amministrativa con riferimento alle previsioni di competenza definitive (Tabella V).

Alla luce dei dati evidenziati in tale tabella, il conto consuntivo 2006 palesa un sostanziale disallineamento tra stanziamenti definitivi ed importi impegnati che si concretizzano in un –13,00% sul versante delle uscite correnti ed in un –24,00% su quello delle uscite in conto capitale.

L'indicato divario è più marcatamente rilevabile nella voce concernente le spese per il personale, 74,1 milioni di euro, ove si registra uno scostamento di 9,0 milioni di euro rispetto agli 83,1 indicati nella previsione di bilancio.

Il mancato utilizzo dell'indicata quota di risorse programmate per far fronte agli oneri del personale, è da riferire, come si legge nella relazione di accompagnamento al conto consuntivo, al divieto di assumere nuove unità di personale per effetto del blocco delle assunzioni introdotto dalla legge n. 311/2004 per il triennio 2005-2007.

E' da apprezzare l'inversione di tendenza registratasi, anche nell'esercizio in esame, nella formazione dell'avanzo di amministrazione, ove, rispetto al passato, la parte prevalente delle economie di spesa (13,5 milioni di euro) ha interessato i capitoli di parte corrente, anzichè quelli della ricerca (5,8 milioni di euro).

Rispetto al dato previsionale, gli investimenti per la ricerca evidenziano un disallineamento del 12% (14,9 milioni di euro impegnati, rispetto ai 17,0 previsti) riferito al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano annuale di ricerca.

In presenza di tale risultato, è pure da registrare, tenendo anche conto dell'avvenuta tardiva approvazione del piano di attività, il rallentato apprestamento delle misure organizzative e delle procedure necessarie per dare attuazione ai contenuti del predetto piano, causa, questa, che ha determinato l'impossibilità di assumere sollecitamente gli atti di spesa, con il conseguente formarsi di residui passivi per 6,8 milioni di euro, rispetto all'indicata mole di impegni, pari a 14,9 milioni di euro.

Appare, quindi, indispensabile che venga al più presto "messo in funzione" il nuovo apparato organizzativo, già delineato con il regolamento, per dare maggiore efficienza e celerità alle azioni necessarie per la realizzazione dei piani di investimento per la ricerca.

Nel raffronto con il precedente esercizio si registra una diminuzione complessiva delle entrate del 2% (da 127,5 milioni di euro nel 2005 a 125,4 nel 2006), quasi interamente dovuta alla decurtazione della quota di trasferimento da parte dello Stato, mentre l'incremento delle uscite risulta pari al 13% (da 122,4 milioni di euro nel 2005 a 138,6 nel 2006).

L'aumento delle spese risulta aver inciso per il 12% su quelle di parte corrente e per il 7% su quelle in conto capitale.

I riferiti dati contabili mostrano come, all'incrementato volume di risorse impiegate nel disimpegno delle attività correnti, faccia riscontro anche l'implementazione, sia pure in misura minore, della spesa per investimenti.

In proposito il Collegio dà atto che l'aumento delle spese di parte corrente – al netto di quelle relative al personale – risulta ricompreso nell'ambito dell'indice di incrementabilità (2%) previsto dalla legge finanziaria n. 311/2004.

Conclusivamente, il Collegio, nel formulare il proprio positivo parere all'approvazione del conto consuntivo, che risulta presentato oltre il termine previsto dall'art. 38, comma IV, del d.P.R. 97/2003, evidenzia:

- un incremento, rispetto all'esercizio 2005 delle spese del personale in attività di servizio, pari al 12%, dovuta essenzialmente al pagamento degli arretrati 2002-2005 derivanti dal rinnovo del C.C.N.L.;
- lo scostamento tra gli stanziamenti per spese di ricerca (17,0 milioni di euro) e il relativo volume degli impegni (14,9 milioni di euro) che, in aggiunta all'importo rimasto da pagare, pari ad euro 6,8 milioni di euro, evidenzia una rallentata capacità di utilizzo delle risorse destinate a tali finalità.

In relazione a tale ultimo aspetto, il Collegio, pur tenendo conto dell'accelerazione registratasi negli ultimi mesi del 2006, ribadisce l'esigenza del più rapido impiego delle risorse destinate alla ricerca corrente e finalizzata, evitando, soprattutto in tale settore, il formarsi di residui passivi, indice di scarsa incisività nella realizzazione delle programmate iniziative.

Parimenti, pur nella constatazione della riduzione avvenuta nel 2006, è da ribadire l'esigenza di proseguire in modo più incisivo nell'intrapresa azione rivolta alla progressiva riduzione dell'ingente mole di residui passivi, attraverso misure volte ad accrescere il governo della spesa con una sempre più efficace utilizzazione degli strumenti di monitoraggio e controllo delle relative procedure.

Occorrono, altresì, opportune iniziative per eliminare l'accantonamento dei fondi esistenti in bilancio destinati alla corresponsione al personale di pregressi emolumenti accessori ancora non liquidati.

Appropriati interventi appaiono, infine, necessari per introitare i crediti vantati dall'Ente nei confronti di terzi.

Il Collegio rinnova, da ultimo, l'auspicio che il nuovo modello organizzativo delineato con il regolamento, di cui all'art. 13, lett. n) del d.P.R. n. 303/2002, per la riforma delle strutture sia in grado di rilanciare l'azione dell'Istituto e di realizzare più elevati livelli di efficienza ed efficacia dell'intera attività gestoria.

Dott. Giovanni PALAZZI Presidente f.to PALAZZI

Dott. Giulio DI CLEMENTE Componente f.to DI CLEMENTE

Dott. Sergio PASQUANTONIO Componente f.to PASQUANTONIO

Tabella I

TITOLI	GESTIONE DI COMPETENZA 2006								
	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE/IMPEGNATE			DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	iniziali	variazioni		definitive	riscosse / pagate	rimaste da riscuotere / da pagare	totali accertati / impegnati	in +	in -
		in aumento	in diminuzione						
ENTRATE									
avanzo d'amministrazione iniziale	€ *33.686.834,16*								
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 80.680.000,00	€ 4.106.841,05	€ -	€ 84.786.841,05	€ 88.755.408,32	€ 6.401.681,16	€ 95.157.089,48	€ 10.437.129,46	€ 66.881,03
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITAL	€ 1.000.000,00	€ 1.600.000,00		€ 2.600.000,00	€ 2.744.989,27	€ 6.882,60	€ 2.751.871,87	€ 151.871,87	€ -
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 26.026.400,00	€ 5.883.172,00		€ 31.909.572,00	€ 27.233.302,74	€ 286.309,08	€ 27.519.611,82	€ -	€ 4.389.960,18
TOTALE GENERALE ENTRATE	**€ 107.706.400,00**	**€ 11.590.013,05**	**€ -**	**€ 119.296.413,05**	**€ 118.733.700,33**	**€ 6.694.872,84**	**€ 125.428.573,17**	**€ 10.589.001,33**	**€ 4.456.841,21**
avanzo di amministrazione utilizzato	€ *33.686.834,16*	€ *9.536.158,12*		€ *43.222.992,28*					€ *43.222.992,28*
disavanzo finanziario					€ *13.249.293,08*		€ *13.249.293,08*	€ *13.249.293,08*	
TOTALE A PAREGGIO	**€ 141.393.234,16**	**€ 21.126.171,17**	**€ -**	**€ 162.519.405,33**	**€ 131.982.993,41**	**€ 6.694.872,84**	**€ 138.677.866,25**		**€ 23.841.539,08**
USCITE									
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 93.259.834,16	€ 14.941.344,32	€ 1.841.345,15	€ 106.359.833,33	€ 77.431.613,89	€ 15.361.938,18	€ 92.793.552,07		€ 13.566.281,26
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 22.107.000,00	€ 2.143.000,00		€ 24.250.000,00	€ 9.411.334,37	€ 8.953.367,99	€ 18.364.702,36		€ 5.885.297,64
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 26.026.400,00	€ 5.883.172,00		€ 31.909.572,00	€ 25.543.988,13	€ 1.975.623,69	€ 27.519.611,82		€ 4.389.960,18
TOTALE GENERALE USCITE	**€ 141.393.234,16**	**€ 22.967.516,32**	**€ 1.841.345,15**	**€ 162.519.405,33**	**€ 112.386.936,39**	**€ 26.290.929,86**	**€ 138.677.866,25**		**€ 23.841.539,08**
avanzo finanziario 2006	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -		
TOTALE A PAREGGIO	**€ 141.393.234,16**	**€ 22.967.516,32**	**€ 1.841.345,15**	**€ 162.519.405,33**	**€ 112.386.936,39**	**€ 26.290.929,86**	**€ 138.677.866,25**	€ -	**€ 23.841.539,08**

Tabella II

ENTRATE 2006

Codice		anno finanziario 2006		
		previsioni di competenza definitive	importi accertati	percentuali di variazio rispetto alle previsior
	ISPESL			
1	**ENTRATE CORRENTI**			
1.2.	**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**	**64.680.000,00**	**64.680.000,00**	**0**
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	64.680.000,00	64.680.000,00	0
1.2.2.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
1.2.3.	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
1.2.4.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
1.2.5.	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
1.3.	**ALTRE ENTRATE**	**20.106.841,05**	**30.477.089,48**	**52**
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	19.881.277,40	29.151.733,45	47
1.3.2.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	-	205.286,75	100
1.3.3.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	-	736.498,67	100
1.3.4.	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	225.563,65	383.570,61	70
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	**84.786.841,05**	**95.157.089,48**	**12**
2	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**			
2.1.	**ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI**	-		
2.1.1.	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
2.1.2.	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
2.2.	**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**	**2.600.000,00**	**2.751.871,87**	**6**
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	2.000.000,00	2.000.000,00	0
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	600.000,00	751.871,87	25
2.3.	**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	-		
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**2.600.000,00**	**2.751.871,87**	**6**
3	**GESTIONI SPECIALI**			
3.1.	**GESTIONI SPECIALI**			
4	**PARTITE DI GIRO**			
4.1.	**ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**	**31.909.572,00**	**27.519.611,82**	**-14**
4.1.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	31.909.572,00	27.519.611,82	-14
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	**31.909.572,00**	**27.519.611,82**	**-14**
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	84.786.841,05	95.157.089,48	12
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.600.000,00	2.751.871,87	6
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	31.909.572,00	27.519.611,82	-14
	Totale delle entrate	***119.296.413,05***	***125.428.573,17***	***5***

Tabella III

ENTRATE 2005/2006

Codice		anno finanziario 2005/2006		
		accertamenti 2005	accertamenti 2006	percentuali di variazio
	ISPESL			
1	**ENTRATE CORRENTI**			
1.2.	**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**	**69.120.553,00**	**64.680.000,00**	**-6**
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	69.120.553,00	64.680.000,00	-6
1.2.2.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
1.2.3.	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
1.2.4.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
1.2.5.	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
1.3.	**ALTRE ENTRATE**	**32.981.594,54**	**30.477.089,48**	**-8**
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	30.279.444,93	29.151.733,45	-4
1.3.2.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	116.899,87	205.286,75	76
1.3.3.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2.329.104,54	736.498,67	-68
1.3.4.	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	256.145,20	383.570,61	50
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	**102.102.147,54**	**95.157.089,48**	**-7'**
2	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**			
2.1.	**ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI**			
2.1.1.	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
2.1.2.	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
2.2.	**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**	**1.409.620,00**	**2.751.871,87**	**95**
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	1.409.620,00	2.000.000,00	42
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	145.703,00	751.871,87	416
2.3.	**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			
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**1.409.620,00**	**2.751.871,87**	**95%**
3	**GESTIONI SPECIALI**			
3.1.	**GESTIONI SPECIALI**			
4	**PARTITE DI GIRO**			
4.1.	**ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**	24.040.465,34	**27.519.611,82**	**14%**
4.1.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.040.465,34	27.519.611,82	14%
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	**24.040.465,34**	**27.519.611,82**	**14%**
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	102.102.147,54	95.157.089,48	-7%
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.409.620,00	2.751.871,87	95%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-		
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	24.040.465,34	27.519.611,82	14%
	Totale delle entrate	***127.552.232,88***	***125.428.573,17***	**-2%**

Tabella IV

USCITE - CONFRONTO IMPEGNI 2005-2006

			anno finanziario 2005-2006	
Codice	Denominazione	IMPEGNI 2005	IMPEGNI 2006	percentuale di variazione
	ISPESL			
1	**USCITE CORRENTI**			
1.1.	**FUNZIONAMENTO**	**80.912.294,82**	**92.255.653,87**	14
1.1.1.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO	1.055.346,64	964.774,08	-9
1.1.2.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	65.094.493,98	74.172.707,39	14
1.1.3.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	14.762.454,20	17.118.172,40	16
1.2.	**INTERVENTI DIVERSI**	**435.356,90**	**537.898,20**	24
1.2.1.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	1.944,00	100
1.2.2.	TRASFERIMENTI PASSIVI			100
1.2.3.	ONERI FINANZIARI	193,22	10.076,64	5115
1.2.4.	ONERI TRIBUTARI	317.212,27	328.847,18	4
1.2.5.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	67.106,59	62.826,38	-6
1.2.6.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50.844,82	134.204,00	164
1.3.	**ONERI COMUNI**	-		
1.4.	**TRATTAMENTI DI QUESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI**	-	-	
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-		
1.4.2.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		
1.5.	**ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI**	-	-	
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	**81.347.651,72**	**92.793.552,07**	14
2.	**USCITE IN CONTO CAPITALE**			
2.1.	**INVESTIMENTI**	**17.103.951,84**	**18.364.702,36**	7
2.1.1.	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	14.537.589,88	14.992.692,13	3
2.1.2.	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	182.806,43	700.016,00	283
2.1.3.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	746.116,17	429.074,72	-42
2.1.4.	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.637.439,36	2.242.919,51	37
2.2.	**ONERI COMUNI**			
2.3.	**ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE**			
2.4.	**ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI**			
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	**17.103.951,84**	**18.364.702,36**	7
3.	**GESTIONI SPECIALI**			
3.1.	**GESTIONI SPECIALI**	-	-	
4.	**PARTITE DI GIRO**			
4.1.	**USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**	**24.040.465,34**	**27.519.611,82**	14
4.1.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.040.465,34	27.519.611,82	14
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	**24.040.465,34**	**27.519.611,82**	14
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - USCITE CORRENTI	81.347.651,72	92.793.552,07	14%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	17.103.951,84	18.364.702,36	7%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-		
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	24.040.465,34	27.519.611,82	14%
	Totale delle uscite	**122.492.068,90**	**138.677.866,25**	13%

Tabella V

USCITE 2006

Codice	Denominazione	anno finanziario2006 previsioni di competenza definitive	importi impegnati	percentuale di variazione rispetto alle previsioni
	ISPESL			
1	**USCITE CORRENTI**			
1.1.	**FUNZIONAMENTO**	**104.334.329,65**	**92.255.653,87**	**-12%**
1.1.1.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO	1.377.000,00	964.774,08	-30%
1.1.2.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	83.178.329,65	74.172.707,39	-11%
1.1.3.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	19.779.000,00	17.118.172,40	-13%
1.2.	**INTERVENTI DIVERSI**	**2.025.503,68**	**537.898,20**	**-73%**
1.2.1.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	70.000,00	1.944,00	-97%
1.2.2.	TRASFERIMENTI PASSIVI			
1.2.3.	ONERI FINANZIARI	15.000,00	10.076,64	-33%
1.2.4.	ONERI TRIBUTARI	400.000,00	328.847,18	-18%
1.2.5.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	150.000,00	62.826,38	-58%
1.2.6.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.390.503,68	134.204,00	-90%
1.3.	**ONERI COMUNI**			0%
1.4.	**TRATTAMENTI DI QUESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI**	-	-	0%
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA			0%
1.4.2.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			0%
1.5.	**ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI**	-	-	0%
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	**106.359.833,33**	**92.793.552,07**	**-13%**
2.	**USCITE IN CONTO CAPITALE**			
2.1.	**INVESTIMENTI**	**24.250.000,00**	**18.364.702,36**	**-24%**
2.1.1.	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	17.068.000,00	14.992.692,13	-12%
2.1.2.	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	1.200.000,00	700.016,00	-42%
2.1.3.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	2.000.000,00	429.074,72	-79%
2.1.4.	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.982.000,00	2.242.919,51	-44%
2.2.	**ONERI COMUNI**			**0%**
2.3.	**ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE**			**0%**
2.4.	**ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI**			**0%**
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	**24.250.000,00**	**18.364.702,36**	**-24%**
3.	**GESTIONI SPECIALI**			
3.1.	**GESTIONI SPECIALI**	-	-	
4.	**PARTITE DI GIRO**			
4.1.	**USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**	**31.909.572,00**	**27.519.611,82**	**-14%**
4.1.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	31.909.572,00	27.519.611,82	-14%
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	**31.909.572,00**	**27.519.611,82**	**-14%**
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - USCITE CORRENTI	106.359.833,33	92.793.552,07	-13%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	24.250.000,00	18.364.702,36	-24%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			100%
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	31.909.572,00	27.519.611,82	-14%
	Totale delle uscite	**162.519.405,33**	**138.677.866,25**	**-15%**

Tabella VI Organico al 31/12/2006

Livello Prof.le	Profilo D.P.R. 171/91	Dotaz. Organ. 2005	Tot x Prof.	Personale Presente	Tot x Prof.	N°. Posti Disp.	Totale Posti Dispon.
I^	DIRIGENTE DI RICERCA	38		24		14	
II^	PRIMO RICERCATORE	124	314	65	168	59	146
III^	RICERCATORE	152		79		73	
I^	DIRIGENTE TECNOLOGO	20		6		14	
II^	PRIMO TECNOLOGO	72	231	24	121	48	110
III^	TECNOLOGO	139		91		48	
I^	DIRIGENTE I^ FASCIA	2		1		1	
II^	DIRIGENTE II^ FASCIA	15	17	12	13	3	4
IV^	FUNZ. AMM. ART.15 (ISP.GEN.R.E.)	0		0		0	
IV^	FUNZ. AMM. ART.15(DIR.DIV.R.E.)	0	190	3	119	-3	71
IV^	FUNZIONARIO AMMIN.VO	110		85		25	
V^	FUNZIONARIO AMMIN.VO	80		31		49	
IV^	C.T.E.R. (ART. 20 6° COMMA)	127		109		18	
V^	C.T.E.R.	40	284	20	211	20	73
VI^	C.T.E.R.	117		82		35	
V^	COLLABORATORE AMM.VO	20		12		8	
VI^	COLLABORATORE AMM.VO	85	170	59	120	26	50
VII^	COLLABORATORE AMM.VO	65		49		16	
VI^	OPERATORE TECNICO	21		18		3	
VII^	OPERATORE TECNICO	10	59	4	46	6	13
VIII^	OPERATORE TECNICO	28		24		4	
VII^	OPERATORE AMMIN.VO	8		5		3	
VIII^	OPERATORE AMMIN.VO	15	67	7	48	8	19
IX^	OPERATORE AMMIN.VO	44		36		8	
VIII^	AUSILIARIO TECNICO	5		2		3	
IX^	AUSILIARIO TECNICO	17	22	17	19	0	3
IX^	AUSILIARIO AMMIN.VO	23	23	22	22	1	1
TOTALE GENERALE		1.377	1.377	887	887	490	490

Tabella VII

SPESE DEL PERSONALE 2005-2006

Anno 2006	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	42.566.843,07
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	5.267.797,74
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	13.203.218,81
	61.037.859,62
Anno 2005	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	33.252.559,02
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	8.571.000,00
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	17.869.770,00
	59.693.329,02
differenza 2005 - 2006	1.344.530,60

Tabella VIII

GESTIONE DEI RESIDUI E DI CASSA 2006

TITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA 2006		RESIDUI ATTIVI / PASSIVI AL 31/12/2006		
	Residui attivi / passivi al 1° gennaio 2006	Riscossi / Pagati	Rimasti da riscuotere / da pagare	Totale	Variazioni	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSSE / PAGATE	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2006 gestione anno 2006	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2006 gestione anni precedenti il 2006	Totale residui attivi / passivi
ENTRATE										
fondo iniziale di cassa						€ 103.475.324,06				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 3.701.789,97	€ 591.758,64	€ 3.110.354,39	€ 3.702.113,03	-€ 323,06	€ 88.363.841,05	€ 89.347.166,96	€ 6.401.681,16	€ 3.110.354,39	€ 9.512.035,55
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ 1.610.976,29	€ 284.541,70	€ 1.326.434,59	€ 1.610.976,29	€ -	€ 4.409.000,00	€ 3.029.530,97	€ 6.882,60	€ 1.326.434,59	€ 1.333.317,19
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 572.867,01	€ 139.215,88	€ 241.760,90	€ 380.976,78	€ 191.890,23	€ 31.909.572,00	€ 27.372.518,62	€ 286.309,08	€ 241.760,90	€ 528.069,98
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 5.885.633,27	€ 1.015.516,22	€ 4.678.549,88	€ 5.694.066,10	€ 191.567,17	€ 124.682.413,05	€ 119.749.216,55	€ 6.694.872,84	€ 4.678.549,88	€ 11.373.422,72
USCITE										
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 29.952.977,87	€ 12.822.480,42	€ 15.918.076,71	€ 28.740.557,13	€ 1.212.420,74	€ 133.755.273,33	€ 90.254.094,31	€ 15.361.938,18	€ 15.918.076,71	€ 31.280.014,89
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 34.774.866,14	€ 17.084.193,60	€ 16.155.574,62	€ 33.239.768,22	€ 1.535.097,92	€ 55.459.000,00	€ 26.495.527,97	€ 8.953.367,99	€ 16.155.574,62	€ 25.108.942,61
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 1.410.121,04	€ 1.212.704,28	€ 2.611,45	€ 1.215.315,73	€ 194.805,31	€ 33.129.172,00	€ 26.756.692,41	€ 1.975.623,69	€ 2.611,45	€ 1.978.235,14
TOTALE GENERALE USCITE	€ 66.137.965,05	€ 31.119.378,30	€ 32.076.262,78	€ 63.195.641,08	€ 2.942.323,97	€ 222.343.445,33	€ 143.506.314,69	€ 26.290.929,86	€ 32.076.262,78	€ 58.367.192,64

Tabella IX

Situazione Amministrativa			2006
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 103.475.324,06
Riscossioni	in c/competenza		€ 118.733.700,33
	in c/residui		€ 1.015.516,22
Pagamenti	in c/competenza		€ 112.386.936,39
	in c/residui		€ 31.119.378,30
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 79.718.225,92
Residui attivi	degli esercizi precedenti		€ 4.678.549,88
	dell'esercizio		€ 6.694.872,84
Residui passivi	degli esercizi precedenti		€ 32.076.262,78
	dell'esercizio		€ 26.290.929,86
Avanzo	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre		**€ 32.724.456,00**

Tabella X

Situazione Amministrativa 2005-2006

		2006	2005
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 103.475.324,06	€ 94.091.845,00
Riscossioni	in c/competenza	€ 118.733.700,33	€ 126.200.040,57
	in c/residui	€ 1.015.516,22	€ 6.179.577,89
Pagamenti	in c/competenza	€ 112.386.936,39	€ 97.804.212,75
	in c/residui	€ 31.119.378,30	€ 25.191.926,65
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 79.718.225,92	€ 103.475.324,06
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 4.678.549,88	€ 4.387.737,96
	dell'esercizio	€ 6.694.872,84	€ 1.497.895,31
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 32.076.262,78	€ 41.450.108,90
	dell'esercizio	€ 26.290.929,86	€ 24.687.856,15
Avanzo d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre		**€ 32.724.456,00**	**€ 43.222.992,28**

Tabella XI

GESTIONE RESIDUI PASSIVI PROVENIENTI DA ESERCIZI PREGRESSI

TITOLI	residui all'inizio dell'esercizio	pagati	rimasti da pagare	totale	variazioni	
					in +	in -
USCITE						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	29.952.977,87	12.822.480,42	15.918.076,71	28.740.557,13		1.212.420,74
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	34.774.866,14	17.084.193,60	16.155.574,62	33.239.768,22		1.535.097,92
TOTALE GENERALE USCITE	**64.727.844,01**	**29.906.674,02**	**32.073.651,33**	**61.980.325,35**	**-**	**2.747.518,66**

RESIDUI PASSIVI

		2005			2006		
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi complessivi al 31/12 / impegni di competenza parte corrente	€ 66.137.965,05 / € 81.347.651,72	% =	81,30	€ 58.367.192,64 / € 92.793.552,07	% =	62,90
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi pagati al 31/12 / impegni di competenza parte corrente	€ 25.191.926,65 / € 81.347.651,72	% =	30,97	€ 31.119.378,30 / € 92.793.552,07	% =	33,54

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

A) RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2006

L'esercizio finanziario 2006 si connota per essere il terzo esercizio finanziario la cui gestione è integralmente riferita al nuovo ente a seguito dell'entrata in vigore del DPR 303 del 2002.

Nel corso dell'esercizio l'Istituto è stato impegnato nella realizzazione dei programmi di ricerca approvati dal Comitato scientifico e nel perseguimento degli obiettivi approvati dal Consiglio di Amministrazione ed indicati nella nota illustrativa al bilancio di previsione, avvalendosi delle strutture previste dal modello organizzativo preesistente di cui al DPR n. 441/94, in attesa dell'applicazione del regolamento di organizzazione, deliberato dal Consiglio di amministrazione nelle sedute del 16 febbraio 2006 e del 2 agosto 2006 ed approvato con Decreto del Presidente dell'Istituto del 5 ottobre 2006 (pubblicato in GU n. 242 del 17 ottobre 2006), nonché dei regolamenti, non ancora operanti, concernenti le seguenti materie:

- le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile;
- le modalità per l'acquisto di beni , servizi e forniture.

Per quanto attiene la gestione finanziaria sono state applicate, per quanto compatibili, le norme stabilite dal DPR n. 97/2003 con il quale è stato approvato il Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.

Le risultanze della gestione finanziaria 2006 sono evidenziate nei due documenti contabili del **bilancio consuntivo 2006 decisionale (all. 1)** e del **bilancio consuntivo gestionale (all. 2)**. Il primo, si articola in categorie, come il bilancio preventivo decisionale e pone a raffronto la gestione finanziaria 2006 con la gestione finanziaria 2005; il bilancio consuntivo gestionale, invece, si articola in capitoli, come il bilancio preventivo gestionale, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere (gestione della competenza 2006 delle entrate);
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare (gestione della competenza 2006 delle uscite);
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno 2006;
- le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui (gestione di cassa);
- Il totale dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2006.

Le risultanze della gestione sono, infine, riassunte nella **situazione amministrativa 2006 (all. 3),** allegata al bilancio consuntivo.

La gestione 2006 può essere così sintetizzata:

Fondo di cassa al 1/1/2006		***103.475.324,06***
Riscossioni anno 2006- competenza	118.733.700,33	
Riscossioni anno 2006 - residui attivi	1.015.516,22	
Totale riscossioni		**119.749.216,55**
Pagamenti anno 2006 - competenza	112.386.936,39	
Pagamenti anno 2006 - residui passivi	31.119.378,30	
Totale pagamenti		**143.506.314,69**
Fondo cassa al 31/12/2006		***79.718.225,92***
da incassare		
Residui attivi 2005 e precedenti	4.678.549,88	
Residui attivi 2006	6.694.872,84	
Totale residui attivi		***11.373.422,72***
da pagare		
Residui passivi 2005 e precedenti	32.076.262,78	
Residui passivi 2006	26.290.929,86	
Totale residui passivi		***58.367.192,64***
Avanzo di amministrazione al 31/12/2006		***32.724.456,00***

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2006 può essere espresso anche come valore di flusso, risultante dalla variazione subita dall'avanzo di amministrazione iniziale al 1 gennaio, per effetto della gestione 2006, distinta in gestione di competenza e gestione afferente i residui.

Avanzo di amministrazione al 1/1/2006				***43.222.992,28***
Accertamenti 2006	+	125.428.573,17		
Impegni 2006	-	138.677.866,25		
risultato di competenza			-	**13.249.293,08**
Economie in conto residui (per annullamenti residui passivi)	+	2.942.323,97		
Diseconomie in conto residui (per annullamenti residui attivi)	-	191.567,17		
risultato gestione residui				**2.750.756,80**
Avanzo di amministrazione al 31/12/2006				***32.724.456,00***

Dall'esame delle tabelle sopra esposte relative ai due risultati finanziari del fondo di cassa e dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2006, si osserva una loro significativa riduzione per effetto della gestione 2006, dovuta, principalmente, per il risultato di cassa, all'accelerazione del processo di smaltimento dei residui passivi, con particolare riferimento ai residui afferenti le spese di ricerca corrente, cosa peraltro sollecitata dallo stesso

Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei revisori in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo 2005, e per l'avanzo di amministrazione all'assunzione di impegni per obbligazioni indifferibili, quali gli arretrati contrattuali 2002-2005 relativi al nuovo CCNL del comparto ricerca approvato in corso d'esercizio.

ENTRATE

Le entrate dell'Istituto sono costituite, prevalentemente, dai trasferimenti dello Stato e dagli introiti derivanti da prestazioni per servizi resi a terzi a pagamento.
Per quanto concerne il trasferimento dello Stato, si è provveduto, nel corso dell'anno, all'accertamento ed incasso presso la contabilità speciale n. 1626 intestata all'Istituto, dello stanziamento di € 64.680.000,00 iscritto nella tabella C della legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge finanziaria 2006).
In merito, invece, agli accertamenti derivanti da prestazioni per servizi resi a terzi, nel corso dell'esercizio sono stati registrati complessivi € 29.151.733,45 relativi al periodo gennaio/ottobre 2006 e comprensivi dell'importo di € 4.106.841,05 relativo agli incassi affluiti sul conto corrente postale centralizzato nell'ultimo bimestre 2005. Dette somme, la cui utilizzazione è disciplinata dalla legge 407 del 1990, hanno trovato collocazione nei capitoli di bilancio per l'esercizio 2006.
A chiusura dell'esercizio 2006, residuano da riportare alla contabilità speciale incassi pari ad € 5.402.627,08 relativi ai mesi novembre e dicembre 2006, che troveranno collocazione in bilancio nell'esercizio 2007, non appena perfezionato il trasferimento dal c/c postale alla contabilità speciale, mediante apposita variazione di bilancio.

Entrate dell'Istituto	Bilancio di previsione definitivo	Consuntivo	Economie da maggiori accertamenti
Trasferimenti da parte dello Stato	64.680.000,00	64.680.000,00	-
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	19.881.277,40	29.151.733,45	9.270.456,05
Altre entrate correnti	225.563,65	1.325.356,03	1.099.792,38
TOTALE entrate correnti	***84.786.841,05***	***95.157.089,48***	***10.370.248,43***
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	2.600.000,00	2.751.871,87	151.871,87
TOTALE entrate in conto capitale	***2.600.000,00***	***2.751.871,87***	***151.871,87***
Totale generale (competenze 2006)	**87.386.841,05**	**97.908.961,35**	**10.522.120,30**

USCITE

L'esercizio finanziario 2006 è stato condizionato dai limiti agli stanziamenti di spesa posti dalla normativa in materia di finanza pubblica.
In particolare gli incrementi di spesa di competenza e cassa, al netto di quella del personale, hanno rispettato il limite di incremento massimo del 2%, rispetto all'esercizio 2005, così comme disposto dall'art. 1, comma 57 della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005)
Inoltre si è tenuto conto dei limiti posti dalla legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006) alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 1, comma 10), nonché alle spese di manutenzioni, noleggio ed esercizio di autovetture (art. 1, comma 11). Per quanto concerne le uscite per gli organi dell'ente, gli stanziamenti sono stati ridotti del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005 (art. 1, comma 58).
Le uscite dell'Istituto si riferiscono alle spese sostenute per gli organi dell'ente, per il personale, per l'acquisto di beni e servizi, nonché a quelle per la ricerca corrente e finalizzata e di conto capitale (informatica, mobilio, ristrutturazione ecc..).
Per quanto riguarda le spese del personale, riguardano il personale dipendente in servizio, a tempo indeterminato, con esclusione di quello a tempo determinato e a contratto assunto per la realizzazione di programmi di ricerca corrente e finalizzata, nonché le spese per il conferimento di borse di studio.
In merito al personale è da precisare che la dotazione organica (ridefinita nel corso dell'anno 2005) dell'Istituto è di n. 1377 unità. Nel corso degli anni si è verificata una riduzione crescente del personale in servizio che non è stato possibile reintegrare per i divieti e le limitazioni imposte dalle leggi finanziarie, tendenza che è proseguita nel corso dell'anno 2006 con una ulteriore riduzione del personale in servizio, rispetto al 2005, di n. 34 unità, che ha portato ad avere in servizio, al 31/12/2006, n. 887 unità di personale a tempo indeterminato. A fronte di tale situazione l'Istituto è stato autorizzato ad assumere solo 9 unità. Il divieto di assunzioni ha determinato, inoltre, l'innalzamento dell'età media dei dipendenti molti dei quali, si ha motivo di ritenere, lasceranno il servizio nel prossimo triennio incidendo non di poco sui livelli dei servizi e della ricerca.
In merito alle spese per beni di consumo e per servizi le somme impegnate nel corso dell'esercizio hanno riguardato la fornitura di beni e servizi occorrenti per fare fronte alle esigenze della ricerca e delle attività di supporto, nonché per i servizi generali.
In tale settore l'Istituto, conformemente alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha proseguito nella politica di contenimento e di razionalizzazione della spesa e dei costi, avviata nel corso degli esercizi 2003, 2004 e 2005 ricorrendo per quanto possibile agli acquisti on line e aderendo alle convenzioni Consip. Inoltre ha avviato iniziative finalizzate a costruire all'interno dell'ente la cultura del fabbisogno annuale i cui risultati potranno vedersi nel corso dell'esercizio 2007.
Nell'esercizio 2006 la spesa per tale voce è stata contenuta anche per il ritardo nell'attuazione del piano biennale 2006/2007 di attività di ricerca approvato alla fine del 2006 dai Ministeri vigilanti, registrando pertanto economie di spesa.
Tra le spese sostenute per tale categoria è compreso l'importo di € 1.496.894,20 per canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ex ANCC relativamente all'anno 2006.
Per quanto concerne le spese per la ricerca, occorre tener presente che rispetto alle ipotesi previste dai responsabili delle singole attività, la complessità dell'iter per l'approvazione della rimodulazione per l'anno 2006 del piano triennale ha fatto sì che il suo

avvio avvenisse con ritardo rispetto alle previsioni, che tuttavia non ha impedito di assumere gli impegni di spesa a chiusura dell'esercizio finanziario 2006. Giova inoltre evidenziare la capacità di cofinanziamento della ricerca corrente da parte dell'Istituto, stante la drastica riduzione del finanziamento del Ministero della Salute della quota parte dell'1% del FSN passato dal 2004 al 2006 da 5.000.000,00 a 2.000.000,00 di euro.
Per quanto concerne, infine, le altre spese in conto capitale gli impegni di maggior rilievo hanno riguardato spese in c/capitale per l'informatica, per acquisto di mobili e macchine d'ufficio e per lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria sugli immobili dell'Area di Ricerca Casilino e Monteporzio, mentre altri interventi sul patrimonio sono stati rinviati in relazione alla mancata approvazione del provvedimento relativo al trasferimento della proprietà degli stessi all'Istituto.

Il rendiconto finanziario delle spese presenta, in sintesi, i seguenti dati che per completezza di lettura vengono messi a confronto con quelli previsionali:

Spese dell'Istituto	Bilancio di previsione definitivo	Consuntivo	Economie
Spese per gli Organi dell'Ente	1.377.000,00	964.774,08	412.225,92
Spese per il personale	83.178.329,65	74.172.707,39	9.005.622,26
Spese per acquisti beni di consumo e servizi	19.779.000,00	17.118.172,40	2.660.827,60
Altre spese correnti	2.025.503,68	537.898,20	1.487.605,48
TOTALE spese correnti	***106.359.833,33***	***92.793.552,07***	***13.566.281,26***
Spese in conto capitale per la ricerca	17.068.000,00	14.992.692,13	2.075.307,87
Altre spese in conto capitale	7.182.000,00	3.372.010,23	3.809.989,77
TOTALE spese in conto capitale	***24.250.000,00***	***18.364.702,36***	***5.885.297,64***
Totale generale (competenze 2006)	**130.609.833,33**	**111.158.254,43**	**19.451.578,90**

Come si evince dalla tabella riassuntiva, per una consistente parte le economie riguardano le spese in conto corrente con particolare riferimento a quelle per il personale, stante anche l'impossibilità di copertura dei posti disponibili della pianta organica a causa del blocco delle assunzioni.
Anche l'esercizio 2006 presenta un avanzo di amministrazione, pari a € 32.724.456,00, comunque inferiore a quello del 2005, ammontante a € 43.222.992,28, analizzato in dettaglio nelle note tecniche illustrative dei capitoli di bilancio, dovuto alle complesse procedure correlate all'approvazione del piano di attività, che hanno impedito la correntezza negli atti di spesa.

L'economia sui capitoli relativi agli investimenti per la ricerca pari a circa € 2.000.000,00, di cui gran parte relativa all'attività di ricerca corrente, è dovuta principalmente alla rimodulazione per l'anno 2006 del piano triennale della ricerca 2005-2007, intervenuta nel mese di giugno.
Il differimento dei tempi per l'avvio delle attività previste dal piano, ha determinato l'impossibilità di assumere tempestivamente gli atti di spesa in base alla normativa vigente.
L'ente ha sopperito all'impossibilità di poter fare fronte alla riduzione delle unità in servizio per effetto del divieto di nuove assunzioni stabilito nella legge finanziaria, che ha inciso non di poco sui servizi amministrativi, solo attraverso uno specifico programma approvato dal Consiglio di Amministrazione, comportante anche contratti di collaborazione, finanziato dalle entrate per servizi resi a terzi a pagamento.
Il cambiamento strutturale in atto, accompagnato da norme congiunturali e da carenze di organico, acuitesi in corso di esercizio, ha notevolmente limitato le capacità di spesa dell'Istituto che, pur in presenza di dette carenze, ha avviato le iniziative idonee per migliorare il risultato della gestione.
In tale ottica si è proseguito nell'azione, avviata nell'esercizio precedente, di ridefinizione del complesso dei residui attivi e passivi, verificando, per i primi l'esigibilità dei crediti corrispondenti, e per i residui passivi la sussistenza del debito. Si tratta di un'attività complessa e delicata che ha portato al disimpegno di € 2.942.323,97 di residui passivi.
In merito all'avanzo di amministrazione, di € 32.724.456,00, la cui ripartizione tra parte vincolata e parte disponibile è contenuta nell'allegato n. 3, - situazione amministrativa 2006, occorre tener presente che gran parte dell'ammontare € 26.570.000,00, è stato già riportato nei capitoli di spesa del bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2007 con delibera n° 13 del 18 dicembre 2006, tenendo conto dei vincoli di destinazione derivanti dalla Legge n. 407/1990, art. 5, comma 12, fatta eccezione del personale. Pertanto, la reale consistenza dell' ulteriore avanzo di amministrazione disponibile per l'anno 2007, ammonta a € 5.903.456,00. Si aggiunge, inoltre, che nell'esercizio 2007 si dovrà tener conto dell'accantonamento indisponibile a valere sul fondo di funzionamento dell'Ispesl di cui alla tabella C della Legge finanziaria, di € 8.328.848,00 (come da comunicazione del Ministero della Salute – Direzione Generale Ricerca Scientifica e Tecnologica, del 15 febbraio 2007), stabilito dall'art. 1, comma 507 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007).
Per quel che concerne la composizione di detto avanzo si precisa che € 19.451.578,90 derivano da economie di spesa; € 2.942.323,97 derivano da annullamento di residui passivi, sulla cui regolarità si è pronunciato il Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 56/2007 del 23 aprile 2007; € 10.370.248,43 derivano da maggiori entrate in conto corrente, rispetto alle previsioni di bilancio, in conseguenza principalmente di un accresciuto volume delle entrate derivanti da attività omologative, grazie anche all'introduzione di misure incentivanti la produttività; € 151.871,87 derivano da maggiori entrate in conto capitale, rispetto alle previsioni di bilancio; alla sommatoria di tali importi va detratta la variazione negativa totale dei residui attivi pari a € 191.567,17.

Passando all'illustrazione analitica per singoli capitoli di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

B) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE ENTRATE
B.1) ENTRATE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2006

1. ENTRATE CORRENTI

1.2. ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO

1.2.1.100. Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL

Previsioni:	€	64.680.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	64.680.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	64.680.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

La previsione è determinata dallo stanziamento di € 64.680.000, iscritto nella Tabella C della legge 23 dicembre 2005 n. 266 (legge finanziaria 2006).

1.2.2. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI
1.2.3. TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE
1.2.4. TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI
1.2.5. TRASFERIMENTI DALL' UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

1.3. ALTRE ENTRATE

1.3.1. ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

La presente categoria è relativa alle entrate proprie dell'Istituto per servizi resi a terzi a pagamento.
Le entrate riportate nei capitoli di seguito indicati sono afferenti a cinque tipologie fondamentali:

- entrate per attività omologative;
- entrate per attività di certificazione;
- entrate per attività di consulenza/assistenza alle Imprese;
- entrate per prestazioni di laboratorio;
- entrate per attività di formazione.

1.3.1.200. Ricavi dalla vendita di pubblicazioni

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	-
Somme accertate e da riscuotere:	€	3.031,15
Totale accertamenti:	€	3.031,15
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 3.031,15

La somma accertata fa riferimento al percepimento dei diritti d'autore sulla vendita di copie di due volumi editi dall'Ispesl "Guida alla valutazione del rischio amianto" e "Guida sicurezza delle macchine" nell'ambito di una convenzione con la rivista "il Sole 24 ore".

1.3.1.201. Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese

Previsioni:	€	200.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	92.015,37
Somme accertate e da riscuotere:	€	244.730,77
Totale accertamenti:	€	336.746,14
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 136.746,14

Gli accertamenti fanno riferimento all'attività di consulenza a pagamento in tema di inquinamento elettromagnetico, chimico dell'aria, delle acque e dei suoli, biologico, microbiologico e fisico.

1.3.1.202. Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da Trattati internazionali - PED

Previsioni:	€	1.600.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	675.080,60
Somme accertate e da riscuotere:	€	945.359,79
Totale accertamenti:	€	1.620.440,39
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 20.440,39

Gli accertamenti fanno riferimento agli introiti per lo svolgimento dell'attività che l'Istituto, a fronte di una convenzione triennale con il Ministero delle Attività Produttive, effettua in qualità di organismo notificato ai sensi della direttiva n. 97/23/CE – PED.

1.3.1.203. Prestazioni di laboratorio fornite a terzi per interventi relativi ad accertamenti richiesti da Amm.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione

Previsioni:	€	100.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	23.096,56
Somme accertate e da riscuotere:	€	10.022,41
Totale accertamenti:	€	33.118,97
Differenza rispetto alle previsioni	€	66.881,03

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 1ª 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 PROVINCIE

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 Netwok Education and Trainig 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

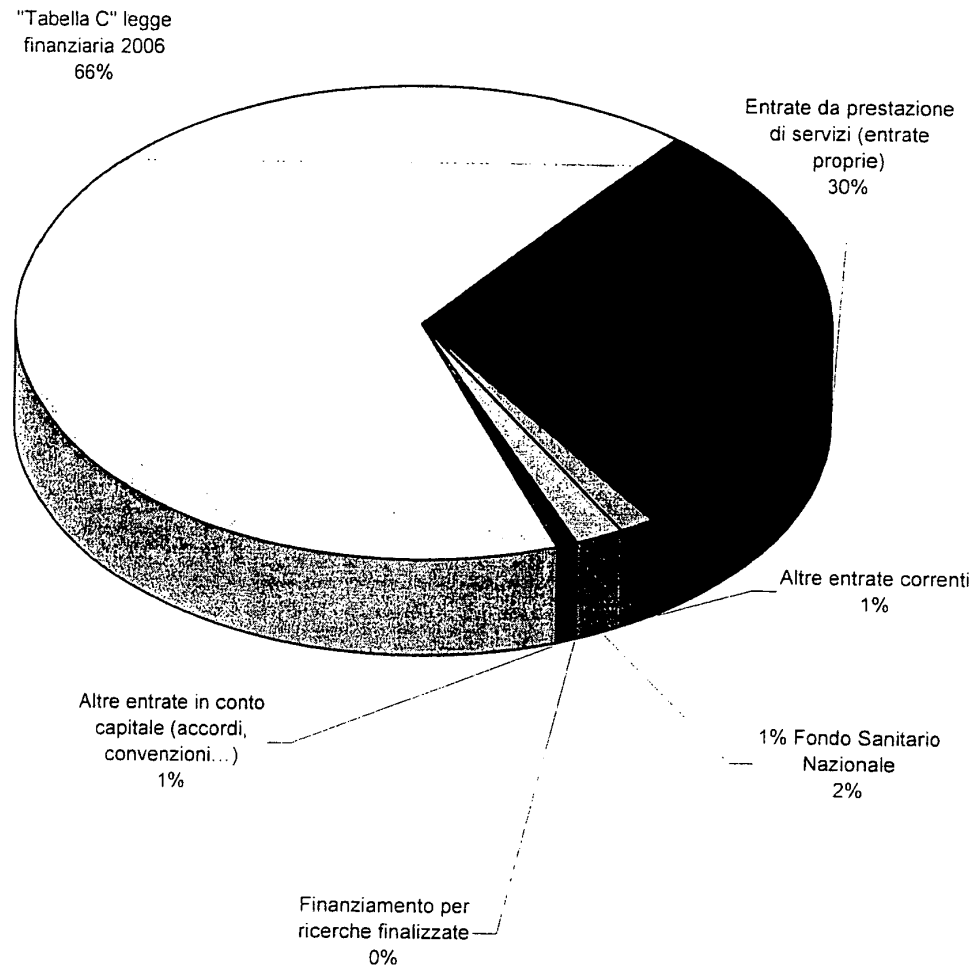
Previsioni:	€	900.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	182.281,59
Somme accertate e da riscuotere:	€	277.472,01
Totale accertamenti:	€	459.753,60
Differenza rispetto alle previsioni	€	440.246,40

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



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 1ª 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.

1.1.2.205. Borse di studio

Previsioni:	€	258.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	25.442,50
Somme impegnate e da pagare:	€	151.857,50
Totale impegni:	€	177.300,00
Economie	€	80.700,00

Lo stanziamento previsto è stato quantificato nel limite massimo di € 258.228,00 (L. 500.000.000) come previsto all'art. 12 del DPR 18 aprile 1994 n. 441, per lo svolgimento di attività di ricerca istituzionale. Gli impegni assunti afferiscono al rinnovo di n. 6 borse di studio, e a nuovi conferimenti per lo svolgimento dell'attività di ricerca come prevista nel piano di attività 2005-2007 per l'anno 2006.

1.1.2.207. Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente

Previsioni:	€	16.140.790,02
Somme impegnate e pagate:	€	13.203.218,81
Somme impegnate e da pagare:	€	2.937.571,21
Totale impegni:	€	16.140.790,02
Economie	€	-

Gli impegni assunti sono relativi agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente, riferiti, per la parte prevalente, alla quota INPS e INPDAP, ed all'Irap, per il personale in servizio a tempo indeterminato (cap. 200) e per il personale con il contratto di collaborazione (cap. 204). Lo stanziamento iniziale di € 14.704.000,00 è stato incrementato di € 1.436.790,02 (rappresentante gli oneri previdenziali a carico dell'Ente di cui all'incentivazione al personale ex art. 92 della legge n. 388 del 23/12/2000, quelli relativi agli arretrati contrattuali 2002/2005, e quelli relativi all'incentivazione destinata al personale a tempo indeterminato in servizio presso i dipartimenti territoriali) con la 1ª e la 2ª variazione al bilancio di previsione 2006.

1.1.2.208. Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL

Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	24.198,28
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	24.198,28
Economie	€	75.801,72

L'Istituto ha definito con circolare n. 01/2004 del 12 ottobre 2004 la disciplina per l'attribuzione dei benefici socio-assistenziali secondo quanto previsto dai contratti collettivi nazionali di lavoro del personale operante negli Enti di ricerca e dalla contrattazione collettiva integrativa a livello di Ente. Si tratta di una importante e significativa iniziativa

che ha consentito ai dipendenti dell'Istituto di fruire di sussidi di carattere socio-sanitario per far fronte a situazioni di necessità, di assistenza o meritevoli di riconoscimento. Le tipologie dei benefici socio-assistenziali individuate per le quali è possibile chiedere il sussidio sono:

a) situazioni di necessità determinate da gravi eventi (decesso del dipendente, o del figlio/a, o del coniuge o dei genitori; incendio della casa di proprietà o di abitazione (in locazione) del dipendente; trasloco del dipendente in conseguenza di sfratto esecutivo;
b) borse di studio ai figli dei dipendenti e sussidi per l'iscrizione agli asili nido;
c) assistenza sanitaria.

L'economia si è determinata in relazione alle minori richieste pervenute.

1.1.2.209. Buoni pasto

Previsioni:	€	1.327.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.029.748,60
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	1.029.748,60
Economie	€	297.251,40

Gli impegni fanno riferimento alla corresponsione dei buoni pasto previsti dal CCNL per tutto il personale in servizio, compreso il personale dirigente, tecnologo, ricercatore.
Lo stanziamento iniziale di € 997.000,00 è stato incrementato con la 2ª variazione di bilancio di € 110.000,00 per l'adeguamento del valore del buono pasto a € 7,00 a valere dal mese di luglio 2006, a seguito della sottoscrizione dell'accordo tra l'istituto e le OO.SS. in data 7 luglio 2006.
L'economia è correlata alla minore spesa sostenuta per la mancata assunzione di personale e per il pensionamento di personale nel corso dell'anno 2006 rispetto alle previsioni.

1.1.2.210. Spese per la formazione del personale

Previsioni:	€	550.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	170.461,19
Somme impegnate e da pagare:	€	325.739,50
Totale impegni:	€	496.200,69
Economie	€	53.799,31

Gli impegni si riferiscono a corsi di formazione professionale frequentati dal personale dell'Istituto. In particolare si evidenzia l'attività di formazione e tutoring ad opera della società Agic in materia di controllo di gestione, corsi di informatica di base e corsi di lingua inglese per il personale.

1.1.2.211. Indennità e rimborsi spese per missioni estere

Previsioni:	€	407.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	301.111,62
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	301.111,62
Economie	€	105.888,38

Gli impegni sono relativi alle spese sostenute per le missioni svolte all'estero per l'attività istituzionale, con esclusione di quelle sostenute per le attività connesse alla Direttiva PED e per attività omologative all'estero, imputate al cap. 201.
Lo stanziamento 2006 è in linea con le limitazioni imposte per l'anno 2004 dal decreto legge 12 luglio n. 168 "Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica", convertito nella legge 30 luglio 2004 n. 191, che aveva posto un limite massimo alla spesa sostenibile per missioni estere, pari alla spesa media sostenuta nel triennio 2001-2003 ridotta del 15%.
Le economie sono in parte dovute all'applicazione delle indicazioni contenute nella Legge finanziaria 2006 che sopprime le indennità supplementari, cioè le maggiorazioni sul biglietto del treno e aereo, poi estesa dalla legge n. 248 del 4 agosto 2006 "Bersani" anche alle indennità di trasferta-diaria ridotta del 20%.

1.1.2.212. Spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto

Previsioni:	€	2.016.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	1.440.000,00
Totale impegni:	€	1.440.000,00
Economie	€	576.000,00

Il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 per le specifiche di cui alla legge n. 407/1990, art. 5 comma 12, e finanziato con le entrate proprie per servizi resi a terzi a pagamento. L'impegno è stato assunto per procedere alla acquisizione di personale tecnico e di supporto amministrativo/gestionale, al fine di ampliare ed adeguare il piano straordinario per l'implementazione delle attività di controllo e vigilanza sul territorio.

1.1.3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

1.1.3.301. Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi

Previsioni:	€	7.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	2.561,43
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	2.561,43
Economie	€	4.438,57

Le somme sono state utilizzate per visite ed accertamenti a carico dell'ISPESL in base alle vigenti normative in merito.

1.1.3.302. Spese per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione

Previsioni:	€	2.132.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.213.791,42
Somme impegnate e da pagare:	€	575.351,50
Totale impegni:	€	1.789.142,92
Economie	€	342.857,08

L'importo prevalente degli impegni assunti è riferito all'obbligazione pluriennale conseguente la stipula del contratto con la società Global Media System per la gestione dei servizi editoriali e di stampa delle riviste tecnico scientifiche dell'Istituto, stipulato nel quarto trimestre del 2003, comportante per l'anno 2006 l'assunzione di un impegno di spesa annuo di € 1.060.637,17.
La restante parte dell'importo impegnato si riferisce alla fornitura di abbonamenti a banche dati e pubblicazioni scientifiche (circa € 232.000), contratto per servizio traduzione da ed in lingua straniera (€ 90.000,00), fornitura di servizi di stampa di materiale divulgativo (circa € 158.000) nonché, per importi di minore entità, all'acquisto di periodici e prodotti editoriali vari.
La spesa dei Dipartimenti territoriali ammonta ad € 34.123,23.

1.1.3.303. Acquisto di materiale di consumo

Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	451.320,20
Somme impegnate e da pagare:	€	111.016,96
Totale impegni:	€	562.337,16
Economie	€	137.662,84

Gli impegni di spesa sono relativi alle spese per l'acquisto di vario materiale di consumo per ufficio (la carta, la cancelleria) e materiale di laboratorio. Gli impegni riguardano sia i Dipartimenti territoriali con € 163.231,76, sia i Dipartimenti Centrali con € 399.105,40.

L'economia determinatasi è dovuta principalmente a un processo di razionalizzazione degli acquisti.

1.1.3.304. Spese di rappresentanza

Previsioni:	€	14.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	13.977,79
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	13.977,79
Economie	€	22,21

Lo stanziamento del capitolo è stato determinato tenendo conto del limite posto dall'art. 1, comma 10 della legge 23 dicembre 2005 (legge finanziaria 2006), che ha imposto una riduzione del 50% della spesa rispetto a quella sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2004.
Tale capitolo viene utilizzato per pagare tutte le spese, facenti carico alla Presidenza ed alla Direzione Generale, che servono a promuovere l' immagine dell' Istituto.
Alle spese di minore importo, provvedono direttamente i predetti Uffici per il tramite dell'Ufficio cassa di Via Urbana. Altri pagamenti di maggiore importo riguardano la fornitura di materiale di rappresentanza a personalità esterne all'Istituto e altro materiale vario.

1.1.3.305. Spese per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni

Previsioni:	€	660.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	581.316,13
Somme impegnate e da pagare:	€	49.595,38
Totale impegni:	€	630.911,51
Economie	€	29.088,49

Lo stanziamento del capitolo è stato determinato tenendo conto del limite posto dall'art. 1, comma 10 della legge 23 dicembre 2005 (legge finanziaria 2006), che ha imposto una riduzione del 50% della spesa rispetto a quella sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2004.
Gli impegni assunti si riferiscono all' organizzazione di tutte le manifestazioni promosse dall'Istituto o a cui l'Istituto stesso partecipa.
Per quanto concerne le mostre, cui l' Istituto ha partecipato con il proprio stand, il capitolo in questione è stato utilizzato per far fonte alle spese relative al noleggio degli spazi espositivi e dei servizi accessori connessi alle singole manifestazioni cui l'Istituto ha partecipato:

- SANIT. Roma, 8 - 11 febbraio 2006;
- Sicurtech Expo. Milano, 15 - 18 marzo 2006;
- Edilshow. Piacenza, 7 – 9 aprile 2006;
- Exposicuramente. Brescia, 4-6 maggio 2006;

- Exposanità. Bologna, 25 – 28 maggio 2006;
- Forum P.A.. Roma, 8-12 maggio 2006;
- 28° Congresso Mondiale dell' ICOH. Milano, 11 – 16 giugno 2006;
- Ambiente Lavoro Convention. Modena, 12 – 13 ottobre 2006.

Inoltre per quanto riguarda i convegni, congressi, seminari, etc., le spese in questione afferiscono alle seguenti iniziative organizzate dall' Istituto su iniziativa dei Dipartimenti scientifici e tecnici:

- Convegno "La sicurezza nell' impiantistica sportiva". Bologna, 1 – 4 febbraio 2006;
- Congresso nazionale della Società di Ergonomia. Milano, 9 – 10 febbraio 2006;
- Giornata di studio "Valutazione degli effetti sulla salute dei conducenti di mezzi pubblici di trasporto, conseguenti a problematiche ergonomiche e all' esposizione ad inquinanti derivanti dal traffico". Roma, 15 marzo 2006;
- Convegno "Sicurezza ed affidabilità delle attrezzature a pressione". Roma, 5 – 6 aprile 2006;
- Convegno "Sicurezza, salute ed ambiente come fattore competitivo". Lecce, 19 maggio 2006;
- Convegno internazionale "L' Ospedale nel Terzo millennio". Alba, 17 – 19 maggio 2006;
- 28° Congresso Mondiale dell' ICOH. Milano, 11 – 16 giugno 2006;
- 16° International Congress on Agricoltural Medicine and Rural Health. Lodi, 18 – 21 giugno 2006;
- Ambiente Lavoro Convention. Modena, 12 – 13 ottobre 2006;
- Convegno VGR 2006. Pisa, 17 – 19 ottobre 2006;
- 69° Congresso Nazionale della S.I.M.L.I.I. Montesilvano (PE), 26 – 28 ottobre 2006;
- Convegno "Salute e sicurezza: strumenti ed esperienze per un percorso formativo nella scuola materna ed elementare". Terni, 15 novembre 2006;
- European Conference on asbestos risk and management". Roma, 4 – 6 dicembre 2006;
- Convegno "Direttiva macchine e sorveglianza del mercato". Milano, 6 dicembre 2006.

E' stato poi fornito un contributo economico all'organizzazione della manifestazione Ambiente Lavoro Convention (Modena, 12 – 13 ottobre 2005).

1.1.3.306. Spese per pubblicità

Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	90.128,82
Somme impegnate e da pagare:	€	0,40
Totale impegni:	€	90.129,22
Economie	€	9.870,78

Le somme impegnate fanno riferimento a spese per campagna pubblicitaria per l'attività della Settimana europea del 2006 per € 59.880,00 e ad inserzioni pubblicitarie relative a pubblicazioni di bandi di gara.

1.1.3.307. Spese per Ufficio stampa

Previsioni:	€	600.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	156.748,83
Somme impegnate e da pagare:	€	423.251,17
Totale impegni:	€	580.000,00
Economie	€	20.000,00

Gli impegni assunti concernono le spese finalizzate allo svolgimento, da parte dell' Ufficio Stampa, delle attività di informazione che la legge n. 150/2000 demanda allo stesso.
In particolare, detto capitolo è stato utilizzato per pagare le spese relative alla fornitura di quotidiani, settimanali e periodici per la redazione della Rassegna stampa, all' abbonamento ai notiziari AGI; alla fornitura da parte dell' AGI della rubrica quotidiana "INFO ISPESL"; alla fornitura di servizi ANSA; alla realizzazione di servizi giornalistici, di campagne radiofoniche, in particolare la campagna "sicurezza nelle case" – fiera di Roma 11 febbraio 2006; nonché di video e relativa distribuzione in occasione di varie manifestazioni; alla realizzazione di un calendario omaggio da tavolo e murale; alla presenza dell' ISPESL sul periodico "La settimana a Roma – This week in Rome"; alla presentazione dell' ISPESL nell' Enciclopedia "WHO' S WHO IN ITALY""; alla fornitura di materiale promozionale, nonché alla fornitura e a lavori indispensabili al funzionamento dell'Ufficio Stampa.

1.1.3.308. Spese per il funzionamento dell'URP

Previsioni:	€	38.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	9.240,00
Somme impegnate e da pagare:	€	18.288,37
Totale impegni:	€	27.528,37
Economie	€	10.471,63

Gli impegni assunti concernono le spese finalizzate allo svolgimento, da parte dell' Ufficio Stampa, delle attività di informazione che la legge n. 150/2000 demanda allo stesso.
In particolare, detto capitolo è stato utilizzato per pagare le spese relative all'inserzione istituzionale dell' ISPESL sulla "Guida Monaci" - edizione 2006 e 2007; all'inserzione istituzionale dell' ISPESL sulla "Guida ai governi locali" - edizione 2006"; alla realizzazione di un testo in lingua inglese sulle competenze dell'ISPESL; alla realizzazione di schede sulle competenze dei Dipartimenti medicina del lavoro, igiene del lavoro ed insediamenti produttivi ed interazione con l'ambiente, nonché alla progettazione grafica e stampa di n. 6 tipologie di moduli.

1.1.3.309. Spese correnti per l'informatica

Previsioni:	€	878.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	557.861,99
Somme impegnate e da pagare:	€	108.836,93
Totale impegni:	€	666.698,92
Economie	€	211.301,08

Gli impegni si riferiscono all'acquisto di beni informatici di uso e consumo e a tutte le spese di manutenzione e riparazione delle apparecchiature informatiche in dotazione. In particolare c'è da segnalare una spesa per integrare il software fornito dal Consorzio di bioingegneria e informatica medica per la gestione dei fondi finalizzati e delle risorse per circa € 59.000,00, nonché l'acquisto di altri software specifici per circa € 78.000.
In particolare i Dipartimenti territoriali hanno impegnato € 263.369,46 mentre i Dipartimenti Centrali € 403.329,46.

1.1.3.310. Fitti locali

Previsioni:	€	2.400.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	638.404,12
Somme impegnate e da pagare:	€	1.567.447,85
Totale impegni:	€	2.205.851,97
Economie	€	194.148,03

Gli impegni sono relativi alle somme dovute come fitto e relative spese condominiali dei locali utilizzati come sedi dei Dipartimenti Territoriali e dei locali delle sedi di Roma via C. Balbo e P.zza del Viminale.
La somma impegnata comprende l'importo di € 1.496.894,20 dei canoni a titolo di occupazione degli immobili adibiti a sedi dipartimentali dell'ISPESL a favore del Ministero dell'economia e delle finanze – RGS/IGED.
Per quanto attiene ai Dipartimenti territoriali, il totale degli impegni su questo capitolo di spesa è pari ad € 207.831,60.

1.1.3.312. Spese per servizi vari

Previsioni:	€	4.250.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	3.512.113,46
Somme impegnate e da pagare:	€	548.172,87
Totale impegni:	€	4.060.286,33
Economie	€	189.713,67

Le spese del capitolo fanno riferimento a servizi di pulizia relativi alle sedi centrali per circa € 648.000,00 (Via Urbana - Via Alessandria – Area Casilina – Centro Monteporzio), e per servizi di vigilanza per le sedi centrali (Via Urbana– Via Alessandria– Area Casilina– Centro Monteporzio) per circa € 927.000,00.
Inoltre tra gli impegni si evidenziano outsourcing di servizi specialistici per circa complessivi € 210.000,00 nonché impegni per servizi di trasporti e facchinaggio, contratti in service, servizio smaltimento rifiuti speciali, spese postali ecc.. Gli impegni riguardano altresì le analoghe spese sostenute dai 37 dipartimenti territoriali per un importo di € 1.237.149,39.

1.1.3.313. Spese per studi, consulenze, indagini, rilevazioni

Previsioni:	€	90.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	15.665,60
Somme impegnate e da pagare:	€	5.231,62
Totale impegni:	€	20.897,22
Economie	€	69.102,78

La somma impegnata è relativa alla spesa prevista per studi, consulenza, indagini, rilevazioni, quando per la necessità e complessità di tali attività non sia possibile ricorrere a personale interno.

1.1.3.314. Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto

Previsioni:	€	72.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	65.794,29
Somme impegnate e da pagare:	€	6.067,18
Totale impegni:	€	71.861,47
Economie	€	138,53

La somma impegnata fa riferimento alle spese, ivi comprese quelle di manutenzione, per auto di servizio a noleggio e di proprietà, utilizzate dall'Istituto per compiti istituzionali. Coerentemente con il limite allo stanziamento del capitolo posto dalla legge finanziaria 2006, art. 1, comma 11, l'Istituto si è attivato per un contenimento di tali spese.

1.1.3.315. Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio ed attrezzature scientifiche

Previsioni:	€	805.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	296.387,58
Somme impegnate e da pagare:	€	182.842,13
Totale impegni:	€	479.229,71
Economie	€	325.770,29

La somma impegnata è relativa al noleggio delle fotocopiatrici, fax, etc. e loro eventuale manutenzione. Inoltre comprende tutte le somme dovute per i contratti di manutenzione ordinaria delle attrezzature scientifiche in dotazione. L'impegno per i Dipartimenti territoriali è di € 102.403,01 mentre l'impegno dei Dipartimenti Centrali è di € 376.826,70.

1.1.3.318. Premi di assicurazione

Previsioni:	€	400.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	181.862,92
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	181.862,92
Economie	€	218.137,08

La somma impegnata fa riferimento alla stipula dell'assicurazione con l'Assitalia sia per la RCA, sia per la polizza Kasco a favore dei dipendenti che utilizzano mezzi propri per l'espletamento di missione.

1.1.3.319. Manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti

Previsioni:	€	1.850.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.182.524,97
Somme impegnate e da pagare:	€	603.493,40
Totale impegni:	€	1.786.018,37
Economie	€	63.981,63

Le somme impegnate si riferiscono per interventi vari su tutti i locali dell'Istituto, e i relativi impianti, anche se imprevisti o una tantum, purché di importo non elevato, preventivati sulla base del Piano Triennale dei lavori predisposti dall'Ufficio Tecnico. In particolare si evidenzia la realizzazione di una sala polifunzionale presso la direzione generale di via Urbana per un importo paria a circa € 59.000,00. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 402.043,51, quella impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 1.383.974,86.

1.1.3.320. Spese per concorsi, comitati e commissioni

Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	37.221,92
Somme impegnate e da pagare:	€	51.354,30
Totale impegni:	€	88.576,22
Economie	€	11.423,78

Gli impegni sono relativi alle somme volte a coprire le spese sostenute per i concorsi, sia per le commissioni che per qualsiasi altra spesa connessa e per commissioni istituite dall'Istituto.

1.1.3.321. Spese per attività di docenza

Previsioni:	€	200.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	134.280,89
Somme impegnate e da pagare:	€	6.817,80
Totale impegni:	€	141.098,69
Economie	€	58.901,31

il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 per il sostenimento delle spese relative alle docenze effettuate dal personale dell'Istituto e da soggetti esterni nell'ambito dei corsi di formazione svolti ad iniziativa dell'Istituto o su richiesta di soggetti terzi.

1.1.3.322. Spese per l'informazione sulle attività dell'Istituto

Previsioni:	€	960.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	576.000,00
Somme impegnate e da pagare:	€	384.000,00
Totale impegni:	€	960.000,00
Economie	€	-

Il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 per le specifiche finalità di cui alla legge n. 407/1990, art. 5, comma 12. La somma impegnata è relativa alla convenzione stipulata con l'ANCI in data 13 febbraio 2006 con la quale l'Ispesl ha affidato l'incarico di realizzare un progetto di comunicazione interistituzionale di *knowledge management* a favore dei comuni italiani, in tema di prevenzione e di sicurezza nei cantieri edili, denominato progetto "*safety network*", i cui principali obiettivi sono:

- il miglioramento delle prestazioni degli organismi pubblici attraverso una riduzione dei rischi di errore per rispondere al bisogno di chiarezza e trasparenza delle informazioni sulla sicurezza nel settore edile;
- il potenziamento delle logiche di comunicazione sulla sicurezza nei cantieri edili a livello locale, attraverso il rafforzamento di una figura di sistema all'interno degli enti locali: il "responsabile unico di procedimento", e mediante la produzione di materiali di supporto sia cartacei che digitali;

- l'attivazione di funzioni di assistenza/affiancamento a favore del personale responsabile;
- la realizzazione di un sito web per la creazione della comunità delle pratiche sulla sicurezza;
- la creazione di uno strumento che aggiorni periodicamente sul tema della qualità e della sicurezza nella comunicazione on line;
- l'ideazione e la produzione di strumenti di valutazione e di autovalutazione;
- l'analisi e l'individuazione di standard ed indicatori di qualità per la sicurezza;
- la misurazione dei risultati.

1.1.3.323. Spese per l'educazione sanitaria nelle materie di competenza dell'Istituto

Previsioni:	€	1.440.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	1.440.000,00
Totale impegni:	€	1.440.000,00
Economie	€	-

Il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 per le specifiche finalità di cui alla legge n. 407/1990, art. 5 comma 12.
La somma è stata impegnata in ordine alle attività di informazione e formazione per consentire all'istituto di intraprendere i programmi inerenti alle spese per l'educazione sanitaria. In particolare la somma di € 640.000,00 è relativo alla realizzazione, alla divulgazione e la ristampa del pertinente materiale divulgativo e la somma di € 800.000,00 è relativa alla realizzazione di attività formative del personale del SSN e delle aziende pubbliche e private, volte a consentire allo stesso di conseguire una adeguata conoscenza delle tematiche relative all'educazione sanitaria in materia di prevenzione e sicurezza dei luoghi di lavoro e di vita.

1.1.3.324. Spese per attività di programmazione dell'Istituto

Previsioni:	€	480.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	
Somme impegnate e da pagare:	€	82.979,16
Totale impegni:	€	82.979,16
Economie	€	397.020,84

Il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 per le specifiche finalità di cui alla legge n. 407/1990, art. 5, comma 12.
La somma impegnata è relativa al conferimento di n. 4 incarichi di collaborazione a soggetti in possesso dei requisiti di studio e specifiche professionalità, idonee per lo

svolgimento delle attività attinenti un progetto dell'URP, relativo ai processi ed al perfezionamento step by step della comunicazione dell'Istituto, sia interna che interistituzionale, attraverso la costituzione dei flussi informativi interconnessi tra l'URP e le altre Amministrazioni ed Enti nazionali ed internazionali che si occupano di sicurezza negli ambienti di vita e di lavoro.

1.1.3.325. Spese per utenze e canoni

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	692.878,66
Somme impegnate e da pagare:	€	72.351,60
Totale impegni:	€	765.230,26
Economie	€	134.769,74

Le utenze e i canoni comprendono quelli relativi ai consumi di acqua, energia elettrica, spese riscaldamento e gas. L'impegno fatto dai Dipartimenti territoriali è di € 297.731.71; quello della Sede Centrale è di € 467.498,55.

1.1.3.326. Spese per utenze telefoniche

Previsioni:	€	703.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	424.908,24
Somme impegnate e da pagare:	€	46.084,52
Totale impegni:	€	470.992,76
Economie	€	232.007,24

Gli impegni su tale capitolo fanno riferimento alle spese per le utenze telefoniche. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 169.060,99; quella impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 301.931.77.
Le somme sono state utilizzate per i normali consumi telefonici, le economie sono dovute principalmente ad un avviato processo di razionalizzazione delle utenze telefoniche e a seguito di iniziative assunte dall'Istituto per il contenimento dei costi.

1.2. INTERVENTI DIVERSI

1.2.1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

1.2.1.400. Indennizzi per la perdita dell'integrità fisica

Previsioni:	€	70.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.944,00
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	1.944,00
Economie	€	68.056,00

Il capitolo comprende le spese sostenute per la corresponsione di indennizzi al personale, per la perdita di integrità fisica, per infermità per causa di servizio.

1.2.2. TRASFERIMENTI PASSIVI

1.2.3. ONERI FINANZIARI

1.2.3.500. Interessi passivi

Previsioni:	€	3.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	3.000,00

Lo stanziamento, è stato stimato in relazione alla possibilità di pagamento di interessi di mora per ritardato pagamento. Non sono stati corrisposti interessi di mora nel corso dell'anno.

1.2.3.501. Uscite e commissioni bancarie

Previsioni:	€	12.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	76,64
Somme impegnate e da pagare:	€	10.000,00
Totale impegni:	€	10.076,64
Economie	€	1.923,36

Gli importi impegnati fanno riferimento ad uscite e commissioni bancarie relativamente ai conti correnti accesi presso i Dipartimenti territoriali.

1.2.4. ONERI TRIBUTARI

1.2.4.550. Imposte tasse e tributi vari

Previsioni:	€	400.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	328.847,18
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	328.847,18
Economie	€	71.152,82

Lo stanziamento è relativo al pagamento di tributi vari, quali la Tarsu, l'Ici e le imposte di bollo, nonché i versamenti per IVA intracomunitaria. Gli impegni relativi ai Dipartimenti territoriali ammontano ad € 83.403,02.

1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

1.2.5.560. Restituzioni e rimborsi vari

Previsioni:	€	150.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	62.826,38
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	62.826,38
Economie	€	87.173,62

Le somme sono state utilizzate per la restituzione di importi non dovuti, versati indebitamente o duplicati, da parte di utenti, per servizi resi a pagamento dall'Istituto. I rimborsi sono risultati inferiori alle previsioni.

1.2.6. USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.2.6.600. Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

Previsioni:	€	115.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	77.692,21
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	77.692,21
Economie	€	37.307,79

Sul capitolo sono imputate le spese di contenzioso dell'ISPESL relative al rimborso delle spese processuali ed oneri di transazione.

1.2.6.601. Fondi speciali per i rinnovi contrattuali in corso

Previsioni:	€	251.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	251.000,00

La somma di € 1.251.000,00 inscritta nella prima predisposizione del bilancio di previsione 2006 è stata oggetto di una riduzione di € 1.000.000,00, con la 1ª variazione decisionale (delibera 6 del 5 luglio 2006) per fare fronte alla copertura sui capitoli di competenza degli oneri connessi con il rinnovo del CCNL del personale del comparto della ricerca. La somma residuante come previsione sul capitolo, pari a € 251.000,00, rappresenta la copertura della corresponsione della indennità di vacanza contrattuale nella misura del 0,4% del monte salari 2006. A fine anno l'importo non utilizzato fa parte dell'avanzo di amministrazione vincolato per l'erogazione degli arretrati contrattuali legati al nuovo CCNL.

1.2.6.602. Fondo per spese impreviste

Previsioni:	€	967.991,89
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	967.991,89

Lo stanziamento iniziale di € 1.463.906,53, pari a circa l'1,6% delle uscite correnti e quindi entro l'intervallo compreso tra l'1 e il 3% delle uscite correnti, così come previsto dall'art. 17 del D.P.R. 97/2003, è stato ridotto nel corso dell'anno all'importo di € 967.991,89, operando degli storni a favore dei capitoli di spesa 1.2.6.600. "Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" (€ 80.000,00), 2.1.1.702. "Spese per attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto" (€ 395.000,00), 1.2.6.604. "Uscite di realizzo entrate" (€ 20.914,64).

1.2.6.604. Uscite di realizzo entrate

Previsioni:	€	56.511,79
Somme impegnate e pagate:	€	49.645,58
Somme impegnate e da pagare:	€	6.866,21
Totale impegni:	€	56.511,79
Economie	€	-

L'importo impegnato è relativo alle spese postali addebitate all'Istituto per l'accreditamento sul c/c postale n. 73629008 delle somme per servizi resi a terzi nell'ultimo bimestre 2005 per € 10.597,15 e nel periodo gennaio/ottobre 2006 per € 45.914,64. Tale importo viene iscritto tra le uscite per il rispetto del principio dell'integrità del bilancio.

1.3. ONERI COMUNI

1.4. TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

1.4.1. ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

1.4.2. ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

2. USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1. INVESTIMENTI

2.1.1. INVESTIMENTI PER LA RICERCA

2.1.1.700. Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica

Previsioni:	€	3.803.800,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.615.342,83
Somme impegnate e da pagare:	€	1.712.912,26
Totale impegni:	€	3.328.255,09
Economie	€	475.544,91

Tra le somme impegnate si evidenziano in particolare:

DIPIA:

a) fornitura software spettroradiometro portatile: € 50.064,00;
b) servizio per la realizzazione del software IRISONLINE per la rappresentazione sintetica degli impianti di processo ai fini della gestione dinamica dell'identificazione dei rischi negli stabilimenti Severo: € 62.400,00;

c) acquisto strumentazione monitoraggio qualità dell'aria, n. 2 analizzatori multiparametrici Airpointer, n. 1 analizzatore automatico di idrocarburi polinucleari aromatici (IPA) Ecochem modello PAS 2000, n. 1 analizzatore di composti organici C2-C10 Synspec: € 211.338,00;
d) fornitura software per la simulazione e la sperimentazione di esplosione di gas: € 80.400,00;

DIL:
a) licenze d'uso formazione e consulenza professionale informatica: € 172.185,24 (ad uso del DIL e del DOC);
b) fornitura strumento IC P-MASSA: € 137.413,00;
c) fornitura di un sistema di misurazione della forza e della pressione all'interfaccia uomo-macchina: € 101.527,20;
d) fornitura di uno spet trometro a scintillazione liquida basso fondo: € 71.589,60;

DOC:
a) licenze d'uso formazione e consulenza professionale informatica: € 172.185,24 (ad uso del DIL e del DOC);
b) servizio di riordino e recupero ca talografico di monografie e periodici: € 74.880,00;

DTS
a) fornitura sistema per l'acquisizione, elaborazione e gestione delle immagini digitali: € 63.600,00;
b) forn itura di un banco prova completo di sistema di controllo analisi: € 142.800,00;
c) fornitura trattore agricolo e falciatrice ad asse verticale: € 45.720,00;

DML
a) fornitura strumentazione da laboratorio per il centro studi e ricerche di Pavia: € 77.659,20.

Inoltre si evidenzia l'acquisto da parte del DRE – UF III di una fornitura di materiale informatico per € 154.726,95 ad uso dei laboratori del centro di ricerche di Monteporzio Catone.

2.1.1.701. Spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l'1% del FSN e cofinanziamento dell'Istituto

Previsioni:	€	11.521.580,00
Somme impegnate e pagate:	€	6.237.738,44
Somme impegnate e da pagare:	€	3.918.867,45
Totale impegni:	€	10.156.605,89
Economie	€	1.364.974,11

Lo stanziamento di € 11.521.580,00 è costituito di € 2.000.000,00 quale finanziamento del Ministero della Salute a titolo di quota parte dell'1% del Fondo Sanitario Nazionale trasferito dal Ministero della Salute e per € 9.521.580,000 quale cofinanziamento dell'Istituto per la copertura dei costi del piano triennale di attività 2005/2007 per l'anno di competenza, così come rimodulato dalla delibera n. 5/2006. Trovano allocazione nel capitolo anche gli impegni di spesa relativi all'assunzione di personale tecnico-scientifico e di supporto gestionale all'attività di ricerca.
In particolare si evidenziano:

- i conferimenti di incarichi per l'assunzione di personale tecnico scientifico a tempo determinato con la qualifica di ricercatore, tecnologo e CTER per un importo pari a circa € 6.220.000,00;
- il finanziamento per convenzioni con Enti esterni (con parte della spesa del progetto a carico dello stesso Ente esterno) di ricerca di tipo corrente di cui al già citato piano di attività, per un importo totale di circa € 890.000,00;
- conferimenti di incarichi di ricerca per un importo di circa € 2.658.000,00;
- conferimento di borse di studio, connesse ai piani di ricerca, per un importo di € 37.800,00.

2.1.1.702. Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto

Previsioni:	€	1.454.620,00
Somme impegnate e pagate:	€	308.904,70
Somme impegnate e da pagare:	€	1.104.280,90
Totale impegni:	€	1.413.185,60
Economie	€	41.434,40

Gli impegni assunti sono relativi all'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziata dall'Istituto con riferimento alle ricerche 2004-2005.

RICERCHE FINALIZZATE 2004

CODICE		RICERCA	STANZIAMENTO	IMPEGNI	ECONOMIE
2.1.1.702.0432	DIPIA	Valutazione dello stato dell'ambiente dell'area denominata conca ternana	375.560,00	375.560,00	-
2.1.1.702.0433	DML	monitoraggio di agenti chimici aerodispersi (formaldeide) e di genotossicità in matrici ambientali mediante biosensori	317.245,60	317.245,60	-
2.1.1.702.0434	DIL	studio di parametri neurocomportamentali in volontari esposti a campi elettromagnetici	366.814,40	346.380,00	20.434,40
		TOTALE 2004	1.059.620,00	1.039.185,60	20.434,40

RICERCHE FINALIZZATE 2005

2.1.1.702.0535	DML	approcci molecolari non invasivi per la diagnosi del tumore della vescica in pazienti oligosintomatici ed in lavoratori asintomatici con pregressa esposizione ad amine aromatiche	95.000,00	83.000,00	12.000,00
2.1.1.702.0536	DOC	l'interpretazione della magistratura per un'applicazione più efficace della prevenzione	300.000,00	291.000,00	9.000,00
		TOTALE 2005	395.000,00	374.000,00	21.000,00
		TOTALE GENERALE	**1.454.620,00**	**1.413.185,60**	**41.434,40**

Per i progetti finalizzati 2004, gli impegni assunti nell'anno 2006 tengono conto dello stanziamento costituito dalla prima rata di finanziamento erogata dal Ministero della Salute pari a € 409.620,00 e dal cofinanzimento Ispesl pari a € 650.000,00.
Si rammenta inoltre che, avendo incassato l'Istituto la prima rata di finanziamento solo al termine dell'esercizio 2005, non era stato possibile assumere nel corso del precedente esercizio alcun impegno di spesa.

Per i progetti finalizzati 2005, relativi alle convenzioni sottoscritte con il Ministero della Salute nei mesi di maggio e luglio 2006, in attesa del trasferimento della prima tranche di finanziamento, l'Istituto, al fine di garantire l'inizio delle attività di ricerca, ha assunto impegni al termine bimestre 2006 avvalendosi del cofinanziamento pari a € 395.000,00.

2.1.1.703. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica

Previsioni:	€	288.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	12.780,45
Somme impegnate e da pagare:	€	81.865,10
Totale impegni:	€	94.645,55
Economie	€	193.354,45

La somma impegnata è relativa per la quasi totalità dell'importo ad interventi di manutenzione straordinaria dei laboratori del centro ricerche di Monteporzio Catone.

2.1.2. ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE

2.1.2.750. Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	48.095,64
Somme impegnate e da pagare:	€	551.904,36
Totale impegni:	€	600.000,00
Economie	€	300.000,00

Gli impegni assunti sono relativi all'accordo di collaborazione con il Ministero della salute, sottoscritto nel gennaio 2006 per la realizzazione di una "campagna informativa per la prevenzione dei tumori nei luoghi di lavoro" per l'importo di € 600.000,00 pari al 60% del finanziamento incassato dall'istituto nell'agosto 2006.

2.1.2.751. Spese derivanti da accordi, convenzioni e contratti con Amministrazioni, Enti, Istituti, Associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE

Previsioni:	€	300.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	52.570,00
Somme impegnate e da pagare:	€	47.446,00
Totale impegni:	€	100.016,00
Economie	€	199.984,00

Lo stanziamento è relativo ai seguenti progetti di ricerca europei, attualmente in corso:

DIPARTIMENTO	TITOLO RICERCA	ENTE FINANZIATORE
D.M.L.	Malattia di Alzheimer	ISS
D.I.P.I.A.	Progetto europeo LIFE-filtrazione di fibre di amianto in percolati provenienti da discariche di rifiuti pericolosi (LIFE-FALL), cui l'Ispesl partecipa in qualità di partener dell'Università Cà Foscari di Venezia	Commissione Europea-DG Ambiente
D.I.P.I.A.	Progetto ACUTEX (per la definizione dei limiti tossicologici in relazione al rischio che può avere la popolazione per inalazione in caso di rilascio accidentale di sostanze tossiche in caso di insediamenti produttivi)	Commissione Ricerca-V Programma Quadro
D.I.P.I.A.	SHAPE-RISK	Commissione Ricerca-VI Programma Quadro
D.O.C.	FOLIC	Progetto Leonardo
D.I.L.	EMF-NET EFFECT OF THE EXPOSURE TO ELECTROMAGNETIC FIELD	DG VI Programma Quadro

Gli impegni assunti fanno riferimento per l'importo di € 37.416.00 al completamento del progetto LIFE-FALL e per € 62.600,00 al nuovo progetto di ricerca "malattia di Alzheimer".

2.1.3. ACQUISIZIONI DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

2.1.3.801. Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili

Previsioni:	€	2.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	179.414,31
Somme impegnate e da pagare:	€	249.660,41
Totale impegni:	€	429.074,72
Economie	€	1.570.925,28

La somma impegnata è relativa per circa € 247.000,00 ad interventi sugli immobili del Centro di ricerca di Monteporzio; per circa € 161.000,00 del Centro di Ricerca Casilino; per

circa € 20.000,00 ad interventi di restauro e risanamento conservativo dell'edificio demaniale "ex convento di S. Bartolomeo" di Piacenza.
L'economia è dovuta alla decisione di rinviare i lavori previsti nel piano triennale a seguito della mancata definizione legislativa della proprietà del patrimonio immobiliare ed, in particolare, al rinvio all'anno 2007 dei lavori di ristrutturazione della palazzina B del Centro di ricerche Casilino di Roma.

2.1.4. ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.4.850. Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed automezzi

Previsioni:	€	280.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	48.775,24
Somme impegnate e da pagare:	€	56.337,60
Totale impegni:	€	105.112,84
Economie	€	174.887,16

Gli impegni fanno riferimento all'acquisto di beni durevoli per il funzionamento degli uffici e per lo svolgimento dell'attività istituzionale non individuabile come attività di ricerca. Gli impegni dei Dipartimenti territoriali ammontano ad € 44.635,24 mentre quelli dei Dipartimenti Centrali ad € 60.477,60.

2.1.4.851. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi.

Previsioni:	€	500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	17.122,80
Somme impegnate e da pagare:	€	15.683,60
Totale impegni:	€	32.806,40
Economie	€	467.193,60

Il presente capitolo comprende alcuni interventi straordinari sui beni mobili di proprietà dell'Istituto. Per l'anno 2006 sono stati assunti impegni dai Dipartimenti Territoriali per € 3.372,00 e dai Dipartimenti Centrali per € 29.434,40. Le economie sono dovute al rinvio di interventi previsti nel piano triennale dei lavori pubblici (in particolare i lavori di manutenzione della Camera Climatica del Centro di Ricerche di Monteporzio).

2.1.4.852. Acquisto di mobili e macchine d'ufficio

Previsioni:	€	1.078.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	463.928,30
Somme impegnate e da pagare:	€	534.309,66
Totale impegni:	€	998.237,96
Economie	€	79.762,04

Nel capitolo confluiscono spese per l'acquisto di mobilio, arredi e macchine d'ufficio di vario genere, quali tende, condizionatori, calcolatrici, fax non in noleggio, ecc.. Le spese sostenute dai Dipartimenti Territoriali ammontano ad € 200.287,39, mentre quelle dei Dipartimenti Centrali ad € 797.950,57. L'incremento delle spese, rispetto all'anno 2006, è dovuto, in particolare, alle acquisizioni di mobilio e macchine per ufficio per i nuovi uffici del Centro Ricerche di Monteporzio.

2.1.4.853. Spese in conto capitale per l'informatica

Previsioni:	€	2.124.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	426.661,66
Somme impegnate e da pagare:	€	680.100,65
Totale impegni:	€	1.106.762,31
Economie	€	1.017.237,69

Nel capitolo confluiscono le spese relative agli investimenti nel settore dell'informatica, tra le quali sono ricompresse quelle relative alla quota dei canoni del contratto di servizio di trasporto dati e interoperabilità per la connessione della rete informatica su supporto RUPA per circa € 107.000,00; quelle relative a servizi di outsourcing specialistici per € 91.200,00; quelle relative a servizi di assistenza tecnico-informatica e su specifici software quali quelli per la gestione degli emolumenti al personale, delle gare per l'acquisto di beni e servizi e per la gestione della contabilità per circa € 90.000,00; le spese per reti fonia dati interni agli edifici, apparati attivi per le reti locali e dei sevizi connessi per € circa 187.000,00; quelle relative alla fornitura di materiale informatico (hardware e software) per circa € 500.000,00.
Gli impegni dei Dipartimenti territoriali ammontano ad € 132.267,76

3. GESTIONI SPECIALI

3.1. GESTIONI SPECIALI

4. PARTITE DI GIRO

4.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

4.1.1. USCITE 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.
Le movimentazioni finanziarie delle uscite sono, quindi, legate alle corrispondenti movimentazioni delle entrate, in modo che a chiusura dell'esercizio finanziario, in partita di giro, il totale degli accertamenti deve necessariamente uguagliare il totale degli impegni.
La presenza di questo titolo di spesa, 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 passivi "non effettivi", in quanto legati a corrispondenti movimenti finanziari positivi.

4.1.1.900. Ritenute erariali

Previsioni:	€	13.216.907,00
Somme impegnate e pagate:	€	11.005.720,14
Somme impegnate e da pagare:	€	1.187.179,09
Totale impegni:	€	12.192.899,23
Economie	€	1.024.007,77

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti a favore dell'erario, in qualità di sostituto d'imposta, per conto dei propri dipendenti o terzi.

4.1.1.901. Ritenute previdenziali e assistenziali

Previsioni:	€	6.703.665,00
Somme impegnate e pagate:	€	5.645.615,23
Somme impegnate e da pagare:	€	715.640,02
Totale impegni:	€	6.361.255,25
Economie	€	342.409,75

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati dall'Istituto a favore di Enti previdenziali ed assistenziali (INPDAP, INPS, INPGI, INAIL), relativamente a contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti.

4.1.1.903. Trattenute per conto di terzi

Previsioni:	€	734.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	605.340,81
Somme impegnate e da pagare:	€	72.144,17
Totale impegni:	€	677.484,98
Economie	€	56.515,02

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati per conto terzi.
I versamenti 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 conto sospesi

Previsioni:	€	5.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	998,54
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	998,54
Economie	€	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. Provvista fondi funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.650.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	6.337.236,00
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	6.337.236,00
Economie	€	312.764,00

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali per la gestione delle proprie spese annue.
Tali somme sono soggette a rendicontazione con cadenza semestrale sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.
Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei Dipartimenti Territoriali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2006 in Banca d'Italia.

DIPARTIMENTI TERRITORIALI	FONDI INVIATI	FONDI UTILIZZATI	FONDI RESTITUITI IN BANCA D'ITALIA
ALESSANDRIA	137.000,00	135.532,93	1.467,07
ANCONA	270.000,00	243.267,44	26.732,56
BARI	200.000,00	199.918,97	81,03
BERGAMO	90.000,00	81.271,11	8.728,89
BIELLA	150.000,00	148.090,71	1.909,29
BOLOGNA	185.700,00	122.021,54	63.678,46
BOLZANO	40.000,00	35.760,43	4.239,57
BRESCIA	173.400,00	143.503,04	29.896,96
CAGLIARI	108.000,00	89.753,10	18.246,90
CAMPOBASSO	100.000,00	93.828,57	6.171,43
CATANIA	136.500,00	122.951,17	13.548,83
CATANZARO	138.000,00	128.361,40	9.638,60
COMO	114.000,00	113.940,17	59,83
FIRENZE	137.100,00	129.024,07	8.075,93
FORLI'	109.050,00	67.430,71	41.619,29
GENOVA	180.000,00	144.830,35	35.169,65
LIVORNO	158.100,00	153.729,10	4.370,90
LUCCA	116.000,00	90.279,45	25.720,55
MILANO	587.000,00	571.147,24	15.852,76
NAPOLI	246.620,00	208.246,44	38.373,56
PADOVA	180.000,00	144.155,09	35.844,91
PALERMO	186.050,00	162.990,79	23.059,21
PESCARA	107.000,00	98.209,47	8.790,53
PIACENZA	383.000,00	346.640,73	36.359,27
POTENZA	154.500,00	99.040,17	55.459,83
ROMA-Via Bargoni, 8	337.376,00	296.400,60	40.975,40
SASSARI	130.700,00	60.116,68	70.583,32
TARANTO	175.640,00	175.301,42	338,58
TERNI	126.500,00	110.236,62	16.263,38
TORINO	219.000,00	141.121,88	77.878,12
UDINE	100.000,00	81.241,15	18.758,85
VENEZIA-MESTRE	149.000,00	149.000,00	-
VERONA	71.400,00	54.522,31	16.877,69
AOSTA	64.100,00	44.642,99	19.457,01
AVELLINO	73.500,00	63.274,58	10.225,42
MESSINA	48.000,00	44.304,70	3.695,30
LAMEZIA TERME	455.000,00	447.019,15	7.980,85
totali	***6.337.236,00***	***5.541.106,27***	***796.129,73***

4.1.1.907. Provvista fondi cassieri

Previsioni:	€	3.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.101.908,54
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	1.101.908,54
Economie	€	1.898.091,46

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei cassieri delle sedi centrali (Via Alessandria e Monteporzio) per la gestione dei pagamenti annui disposti dai

Dirigenti Amministrativi. Con delibera del 21 novembre 2005 del Direttore Generale è stato disciplinato il servizio di cassa interno dell'Istituto con sede presso gli uffici di via Alessandria e presso la sede di Monteporzio. Il servizio di cassa di via Alessandria è stato, inoltre, articolato con una sede distaccata ubicata presso gli uffici di via Urbana, mentre il cassiere della sede di Monteporzio provvede ai pagamenti anche per la sede dell'Area Casilina.
Le somme pagate dai cassieri sono soggette a rendicontazione sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.
Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei cassieri dei Dipartimenti Centrali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2006 in Banca d'Italia.

CASSIERI DIP. CENTRALI	FONDI INVIATI	FONDI UTILIZZATI	FONDI RESTITUITI IN BANCA D'ITALIA
V. ALESSANDRIA-V. URBANA	725.000,00	711.095,96	13.904,04
MONTEPORZIO-CASILINO	376.000,00	351.130,13	24.869,87
totali	***1.101.000,00***	***1.062.226,09***	***38.773,91***

4.1.1.908. Erario c/iva

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	457.837,60
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	457.837,60
Economie	€	442.162,40

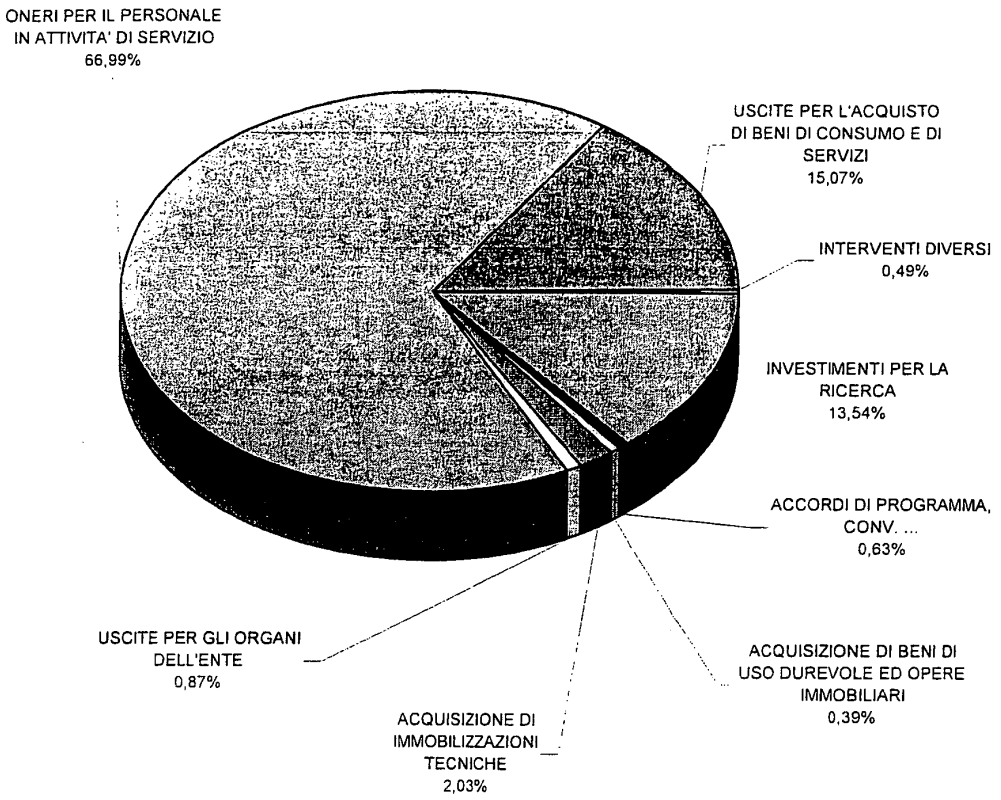
Il capitolo è relativo all'Iva versata all'Erario su fatture emesse nell'anno relativamente all'attività commerciale dell'Istituto e riferita ai servizi resi a pagamento su richiesta di terzi ed addebitati secondo le tariffe approvate con Decreto del Ministero della Salute del 05/06/2003 (pubblicato 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).

4.1.1.909. Anticipazioni per conguaglio Irpef da Mod. 730

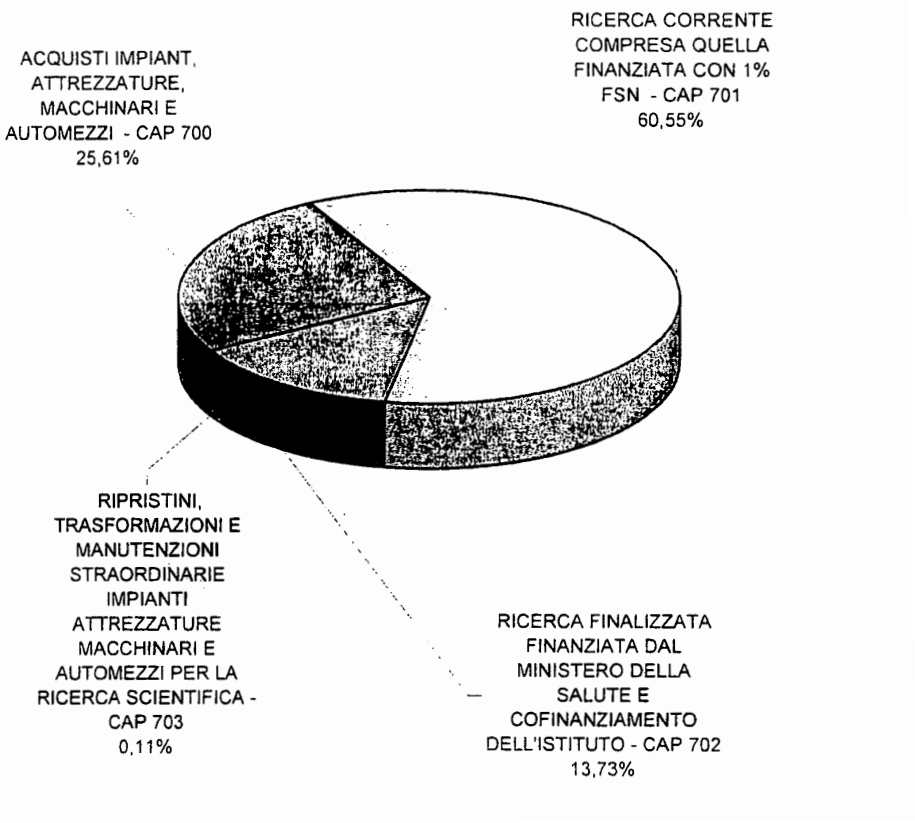
Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	385.403,93
Somme impegnate e da pagare:	€	2.677,34
Totale impegni:	€	388.081,27
Economie	€	311.918,73

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 IMPEGNI PER CATEGORIE DELLE USCITE DI PARTE CORRENTE ED IN CONTO CAPITALE



PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA " INVESTIMENTI PER LA RICERCA" IN CONTO CAPITALE



C.2) RESIDUI PASSIVI

Relativamente alla gestione di cassa afferente i residui, l'Istituto, nel corso del 2006 si è attivato per accelerare il processo di smaltimento dei residui passivi, con particolare riferimento alle spese in c/capitale per la ricerca, così come suggerito dal Consiglio di Amministrazione in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo 2005 e dal Collegio dei Revisori dei Conti.
Come di seguito evidenziato, a fine 2006 la massa dei residui passivi è stata portata ad un livello più fisiologico. In particolare i residui passivi al 1/1/2006 (residui anni 2005 e precedenti), ammontanti a € 66.137.965,05, sono stati ridotti all'importo di € 32.076.262,78, con una riduzione percentuale di oltre il 50%. I residui derivanti dalla gestione di competenza 2006 ammontano, invece a € 26.290.929,86.

Residui passivi iscritti all'1/1/2006 (anni 2005 e precedenti)	**€**	**66.137.965,05**
Pagamenti al 31/12/2006	€	31.119.378,30
Economie	€	2.942.323,97
Residui passivi al 31/12/2005 (anni 2005 e precedenti)	**€**	**32.076.262,78**
Residui Passivi 2006	**€**	**26.290.929,86**
Totale residui passivi al 31/12/2006	**€**	**58.367.192,64**

Le economie nei residui passivi (anno 2005 e precedenti), pari a € 2.942.323,97 derivano da disimpegni in conto residui passivi operati dalle Unità Funzionali amministrative nel corso dell'anno 2006 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione.

I residui Passivi riguardano:

A) Spese per gli organi dell'ente	€	152.000,00
B) Spese per il Personale	€	21.631.692,25
C) Spese per beni di consumo e servizi	€	9.412.345,50
D) Altre spese correnti	€	83.977,14
totale residui passivi di parte corrente	***€***	***31.280.014,89***
E) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€	22.691.391,30
F) Altre spese in conto capitale	€	2.417.551,31
Totale residui passivi in conto capitale	***€***	***25.108.942,61***
G) Partite di giro	€	1.978.235,14
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2006	**€**	**58.367.192,64**

Come di seguito illustrato:

A) Spese per gli organi dell'ente	€	152.000,00

L'importo fa riferimento a due impegni assunti a fine anno 2006, relativi a € 127.000,00 per la corresponsione di compensi e rimborsi ai componenti del consiglio di amministrazione e del Comitato Tecnico Scientifico e a € 25.000,00 per la corresponsione di compensi al collegio dei revisori dei conti. Trattasi di importi afferenti l'ultimo trimestre 2006, peraltro, pressoché totalmente liquidati nei primi mesi del 2007.

B) Personale	€	21.631.692,25

I residui riguardano:

Incentivazione al personale di cui alle leggi 14/10/1999, n. 362 art. 7 e Legge 23/12/2000 n. 388 art. 92, comma 12.	€	161.428,20
Per competenze variabili (pagamenti straordinari, indennità informatica, indennità turni e consegnatari, indennità di maneggio e incentivazione). L'accordo con le organizzazioni sindacali per la determinazione e il pagamento del trattamento accessorio del personale per il biennio 2005-2006 è stato sottoscritto in data 10 marzo 2006. Nei primi mesi del 2007 sono state liquidate competenze variabili per un totale di circa € 677.000,00 per la parte prevalente relative al compenso incentivante la produttività periodo 01/12/05-31/05/06, gli straordinari e maneggio valori 2006.	€	2.884.595,75
Per compensi incentivanti al personale (legge 428/1991) per gli anni 1996 e 1997 compresi gli oneri, connessi alla definizione del contenzioso per i ricorsi in atto.	€	11.895.107,60
Missioni nazionali in corso di liquidazione.	€	45.000,00
Per contratti di collaborazione professionale, in particolare gli importi rilevanti in riferimento agli impegni ancora aperti, relativi all'anno 2005 per l'importo di circa € 210.000,00 ed all'anno 2006 per circa € 1.030.000,00, assunti, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di uno specifico piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto.	€	1.480.255,60

Per borse di studio, il cui importo prevalente si riferisce a contratti stipulati nel 2006 e parzialmente liquidati nei primi mesi del 2007.	€	250.782,74
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente relativi, per la quasi totalità dell'importo, a compensi di indennità accessorie per l'anno 2006.	€	2.962.313,86
Corsi di formazione per personale dipendente, con particolare riferimento alla parte residua pari a € 137.700,00 dell'impegno di € 320.000,00 assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di uno specifico piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto; la gran parte del restante importo fa riferimento ad impegni assunti nell'anno 2006 e non ancora pagati.	€	512.208,50
Spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto. Il capitolo afferente è stato istituito nell'anno 2006 per le specifiche finalità di cui alla legge n. 407/1990, art. 5 comma 12, e finanziato con le entrate proprie per servizi resi a terzi a pagamento. Il residuo è relativo ad un impegno assunto a fine anno 2006 per procedere alla acquisizione di personale tecnico e di supporto amministrativo/gestionale, al fine di ampliare ed adeguare il piano straordinario per l'implementazione delle attività di controllo e vigilanza sul territorio.	€	1.440.000,00

C) Spese per beni di consumo e servizi € 9.412.345,50

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Uscite per l'acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione, di cui circa € 575.000,00 impegnati nell'anno 2006.	€	751.529,56
Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni di cui la gran parte dell'importo (€ 250.000,00) è riferito ad un impegno assunto nel 2005 per una gara d'appalto di servizi tipografici.	€	327.155,50

Uscite per l'ufficio stampa, con particolare riferimento all'importo residuo di circa € 470.000,00 dell'impegno assunto nell'anno 2004, per l'importo complessivo di € 650.000,00, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di una campagna di informazione ai cittadini nel settore della comunicazione e informazione in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro; e, relativamente agli impegni anno 2006, per l'importo di circa € 423.000,00.	€	925.913,90
Fitti locali, con particolare riferimento all'impegno di € 1.475.863,15 per i canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ANCC a favore dell'IGED (annualità 2005) ed all'impegno di € 1.496.894,20 (annualità 2006).	€	3.043.311,00
Uscite per servizi vari, di cui circa € 548.000,00 relativi ad impegni assunti nell'anno 2006, peraltro per circa il 75% liquidati nei primi mesi del 2007.	€	781.509,67
Manutenzioni, riparazioni ed adattamento di locali e relativi impianti, di cui circa € 600.000,00 relativi ad impegni assunti nell'anno 2006 e per circa il 75 % liquidati nei primi mesi del 2007.	€	766.530,73
D) Altre spese correnti	€	77.110,93
I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, relativamente all'impegno assunto nel 2003 di € 67.110,90 per l'accordo di transazione che ha riguardato l'immobile del Dipartimento Territoriale di Potenza	€	67.110,90
E) Spese per la ricerca	€	22.688.708,37
I residui riguardano:		
Attrezzature tecnico scientifiche per la ricerca (cap. 2.1.1.700.), di cui € 2.186.538,22 relativi a residui 2005 e il restante importo di € 1.712.912.26 ad impegni assunti nell'anno 2006 e non	€	3.899.450,48

ancora pagati.

Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), relative ad impegni assunti nell'anno 2006 (residui gestione 2006), afferenti il Piano triennale di Attività 2005-2007 aggiornato con delibera del consiglio di amministrazione numero 5/06, con particolare riferimento agli impegni per convenzioni con enti esterni pari a circa € 340.000,00; impegni per incarichi di ricerca pari a circa € 2.660.000,00; impegni per oneri relativi alle attrezzature derivanti dalla convenzione stipulata tra l'Ispesl e l'Università di Parma per € 450.000,00.	€	3.918.867,45
Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), residui gestioni anni 2005 e precedenti: in particolare risultano ancora aperti impegni per circa € 4.300.000,00 afferenti l'anno 2005 (Piano triennale di Attività 2005-2007, prima annualità); impegni per circa € 5.560.000,00 fanno riferimento ad impegni assunti negli anni precedenti il 2005. Complessivamente l'importo al primo gennaio 2006 di detti residui, ammontante a € 22.410.159,18, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2005 per circa € 12.500.000,00, è stato notevolmente ridotto con un abbattimento percentuale di circa il 56%.	€	9.849.372,23
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto (cap. 2.1.1.702.), residui concernenti impegni assunti nell'anno 2006: relativamente alle ricerche finalizzate anni 2004-2005 in corso di completamento nell'esercizio 2007.	€	1.104.280,90
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto (cap. 2.1.1.702.), residui anni 2005 e precedenti: l'importo al 1° gennaio 2006 di detti residui, ammontante a € 4.316.325,71, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2006 per circa € 1.100.000,00, è stato notevolmente ridotto. Peraltro le ricerche sono in fase avanzata di realizzazione.	€	3.210.797,86
Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinarie impianti e attrezzature per la ricerca (cap. 2.1.1.703.).	€	81.865.10
Ricerche finanziate da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute (cap. 2.1.2.750.). I residui sono relativi ad impegni assunti nella fine dell'anno 2006 relativamente all'accordo di collaborazione con il Ministero della salute, sottoscritto nel gennaio 2006 per la realizzazione di una "campagna informativa per la prevenzione dei tumori nei luoghi di lavoro.	€	551.904,36
Ricerche finanziate da altre Amministrazioni Pubbliche diverse dal	€	72.169,99

Ministero della Salute (cap. 2.1.2.751.).

F) Altre spese in conto capitale	€	2.417.551,31

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni straordinarie di immobili; l'importo è relativo, per la parte prevalente, all'impegno assunto nell'anno 2005 afferente la ristrutturazione dei locali bunker ad uso laboratori presso il centro di ricerca di Monteporzio (circa € 214.000,00), e ad impegni assunti nell'anno 2006 relativamente ad altri interventi minori di ristrutturazione presso l'area Casilina e Monteporzio.	€	523.223,43
Mobili e macchine per ufficio, per la parte prevalente relativa ad impegni assunti nell'anno 2006 per le acquisizioni di mobilio e macchine per ufficio per i nuovi uffici del Centro di Ricerca di Monteporzio.	€	535.545,86
Spese in conto capitale per l'informatica; l'importo prevalente si riferisce alla parte residua di € 545.100,26 dell'impegno di € 950.000,00 assunto nel 2004, per consentire l'avvio di un piano di intervento nel settore dell'informatica e della telefonia, ed a impegni assunti nell'anno 2006 per l'importo complessivo di circa € 680.000,00.	€	1.266.871,86

G) Partite di giro	€	1.978.235,14

Si allega la seguente documentazione:

- prospetto di bilancio consuntivo decisionale 2006 (all. 1);
- prospetto di bilancio consuntivo gestionale 2006 – gestione della competenza 2006 e gestione dei residui e di cassa (all. 2);
- situazione amministrativa 2006 (all. 3);
- tabella del personale in servizio al 31/12/2006 (all.4).

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Umberto Sacerdote)

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE
E LA SICUREZZA DEL LAVORO (ISPESL)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

E' copia conforme all'originale
ISPESL
D.P.G.R.E.P.-Unità Funzionale V^
IL DIRETTORE
(dott. Carlo Vito Magli)

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riunione del 18 aprile 2008
Delibera n. 5/2008

Bilancio consuntivo 2007.

Il Consiglio di amministrazione

- Preso atto della relazione del Direttore Generale in ordine al Bilancio Consuntivo 2007;
- visto il D.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303 "Regolamento di organizzazione dell'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro - ISPESL, a norma dell'art. 9 del D.Lgs. 29 ottobre 1999, n. 419";
- visto l'art. 7, comma 1, lett. b) del predetto D.P.R. che prevede che il Consiglio di amministrazione delibera tra l'altro anche il conto preventivo, le eventuali variazioni ed il conto consuntivo;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 13/2006 del 18 dicembre 2006 con la quale è stato approvato il bilancio preventivo 2007;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6/2007 del 12 luglio 2007 con la quale è stata approvata la prima variazione al bilancio preventivo 2007;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10/2007 del 6 novembre 2007 con la quale è stata approvata la seconda variazione al bilancio preventivo 2007;
- ritenuto necessario procedere, in considerazione delle maggiori entrate derivanti dalla prestazione di servizi a terzi, rispetto alla previsioni di bilancio, ad una variazione compensativa in uscita di € 2.656,99, di competenza e cassa, dal

capitolo 1.2.6.602. "fondo per spese impreviste" al 1.2.6.604 "uscite di realizzo entrate", al fine dell'iscrizione in bilancio delle spese postali addebitate all'Istituto per l'accreditamento sul c/c postale delle somme per servizi resi a terzi nel periodo gennaio/ottobre 2007, per il rispetto del principio dell'integrità del bilancio;

- preso atto del pare favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 13, redatto in data 10 aprile 2008;

d e l i b e r a

di approvare:

- il bilancio consuntivo 2007, come riportato nei prospetti di bilancio consuntivo decisionale (all. 1) e gestionale (all. 2), nonchè l'allegata situazione amministrativa 2007 (all. 3).
  Gli allegati, costituiscono parte integrante della presente delibera.

IL SEGRETARIO
(Dott. Carlo Vito Magli)

IL PRESIDENTE
(Prof. Antonio Moccaldi)

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2007
(ISPESL)

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007 Residui	ANNO FINANZIARIO 2007 Competenza (Accertamenti)	ANNO FINANZIARIO 2007 Cassa (Riscossioni)	ANNO FINANZIARIO 2006 Residui	ANNO FINANZIARIO 2006 Competenza (Accertamenti)	ANNO FINANZIARIO 2006 Cassa (Riscossioni)
	1. - ISPESL						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	63.186.202,00	62.477.357,44	0,00	64.680.000,00	64.680.000,00
	TOTALE 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	**0,00**	**63.186.202,00**	**62.477.357,44**	**0,00**	**64.680.000,00**	**64.680.000,00**
	1.3. - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.673.491,15	32.394.821,70	35.724.562,67	3.110.338,39	29.151.733,45	23.341.900,93
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	148.698,19	148.698,19	0,00	205.286,75	205.286,75
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	16,00	990.793,39	990.883,39	16,00	736.498,67	736.408,67
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	11.285,69	11.285,69	0,00	383.570,61	383.570,61
	TOTALE 1.3. - ALTRE ENTRATE	**3.673.507,15**	**33.545.598,97**	**36.875.429,94**	**3.110.354,39**	**30.477.089,48**	**24.667.166,96**
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	***3.673.507,15***	***96.731.800,97***	***99.352.787,38***	***3.110.354,39***	***95.157.089,48***	***89.347.166,96***
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	403.522,75	2.714.810,00	3.224.759,23	913.471,98	2.000.000,00	2.267.174,64
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.5	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.6	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E	419.845,21	2.003.166,30	2.003.166,30	412.962,61	751.871,87	762.356,33

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2007
(ISPESL)

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007 Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	ANNO FINANZIARIO 2006 Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	ACCORDI DI COLLABORAZIONE						
	TOTALE 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	**823.367,96**	**4.717.976,30**	**5.227.925,53**	**1.326.434,59**	**2.751.871,87**	**3.029.530,97**
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	***823.367,96***	***4.717.976,30***	***5.227.925,53***	***1.326.434,59***	***2.751.871,87***	***3.029.530,97***
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	328.268,21	26.514.394,12	26.290.900,44	241.760,90	27.519.611,82	27.372.518,62
	TOTALE 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**328.268,21**	**26.514.394,12**	**26.290.900,44**	**241.760,90**	**27.519.611,82**	**27.372.518,62**
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	***328.268,21***	***26.514.394,12***	***26.290.900,44***	***241.760,90***	***27.519.611,82***	***27.372.518,62***
	TOTALE 1. - ISPESL	**4.825.143,32**	**127.964.171,39**	**130.871.613,35**	**4.678.549,88**	**125.428.573,17**	**119.749.216,55**
	Totale delle Entrate	**4.825.143,32**	**127.964.171,39**	**130.871.613,35**	**4.678.549,88**	**125.428.573,17**	**119.749.216,55**
	Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va						
	Titolo I	3.673.507,15	96.731.800,97	99.352.787,38	3.110.354,39	95.157.089,48	89.347.166,96
	Titolo II	823.367,96	4.717.976,30	5.227.925,53	1.326.434,59	2.751.871,87	3.029.530,97
	Titolo IV	328.268,21	26.514.394,12	26.290.900,44	241.760,90	27.519.611,82	27.372.518,62
	TOTALE	**4.825.143,32**	**127.964.171,39**	**130.871.613,35**	**4.678.549,88**	**125.428.573,17**	**119.749.216,55**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2007
(ISPESL)

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1. - ISPESL						
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	1.006.864,95	908.124,04	0,00	964.774,08	954.497,14
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	13.458.421,20	65.953.537,75	65.432.926,74	12.721.803,42	74.172.707,39	74.103.362,56
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	5.562.749,62	16.563.920,47	14.975.545,72	3.129.162,36	17.118.172,40	14.674.923,40
	TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO	**19.021.170,82**	**83.524.323,17**	**81.316.596,50**	**15.850.965,78**	**92.255.653,87**	**89.732.783,10**
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	501,08	501,08	0,00	1.944,00	1.944,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	10.000,00	11.244,69	1.244,69	0,00	10.076,64	76,64
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,03	423.852,81	423.852,81	0,03	328.847,18	328.847,18
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	21.151,56	21.151,56	0,00	62.826,38	63.105,60
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	67.110,90	90.064,70	96.930,91	67.110,90	134.204,00	127.337,79
	TOTALE 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	**77.110,93**	**546.814,84**	**543.681,05**	**67.110,93**	**537.898,20**	**521.311,21**
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	***19.098.281,75***	***84.071.138,01***	***81.860.277,55***	***15.918.076,71***	***92.793.552,07***	***90.254.094,31***
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	12.016.332,64	14.051.486,76	17.263.609,36	15.249.391,24	14.992.692,13	22.939.484,65
1.2.1.2	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	259.042,83	2.263.120,08	392.288,08	24.723,99	700.016,00	106.234,74
1.2.1.3	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	19.560,00	741.182,88	638.522,08	273.563,02	429.074,72	1.183.645,85

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2007
(ISPESL)

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007 Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	ANNO FINANZIARIO 2006 Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.2.1.4	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	684.805,27	2.877.817,68	3.013.520,49	607.896,37	2.242.919,51	2.266.162,73
	TOTALE 2.1. - INVESTIMENTI	**12.979.740,74**	**19.933.607,40**	**21.307.940,01**	**16.155.574,62**	**18.364.702,36**	**26.495.527,97**
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	***12.979.740,74***	***19.933.607,40***	***21.307.940,01***	***16.155.574,62***	***18.364.702,36***	***26.495.527,97***
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.219,06	26.514.394,12	26.557.818,23	2.611,45	27.519.611,82	26.756.692,41
	TOTALE 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**3.219,06**	**26.514.394,12**	**26.557.818,23**	**2.611,45**	**27.519.611,82**	**26.756.692,41**
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	***3.219,06***	***26.514.394,12***	***26.557.818,23***	***2.611,45***	***27.519.611,82***	***26.756.692,41***
	TOTALE 1. - ISPESL	**32.081.241,55**	**130.519.139,53**	**129.726.035,79**	**32.076.262,78**	**138.677.866,25**	**143.506.314,69**
	Totale delle Uscite	**32.081.241,55**	**130.519.139,53**	**129.726.035,79**	**32.076.262,78**	**138.677.866,25**	**143.506.314,69**
	Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va						
	Titolo I	19.098.281,75	84.071.138,01	81.860.277,55	15.918.076,71	92.793.552,07	90.254.094,31
	Titolo II	12.979.740,74	19.933.607,40	21.307.940,01	16.155.574,62	18.364.702,36	26.495.527,97
	Titolo IV	3.219,06	26.514.394,12	26.557.818,23	2.611,45	27.519.611,82	26.756.692,41
	TOTALE	**32.081.241,55**	**130.519.139,53**	**129.726.035,79**	**32.076.262,78**	**138.677.866,25**	**143.506.314,69**

All 2

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - ISPESL									
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.2.1.	**TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO**									
1 2 1 100	Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL	64.507.883,00	6.500.050,00	7.821.731,00	63.186.202,00	62.477.357,44	708.844,56	63.186.202,00		
	Totale 1.2.1. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	**64.507.883,00**	**6.500.050,00**	**7.821.731,00**	**63.186.202,00**	**62.477.357,44**	**708.844,56**	**63.186.202,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	**64.507.883,00**	**6.500.050,00**	**7.821.731,00**	**63.186.202,00**	**62.477.357,44**	**708.844,56**	**63.186.202,00**	**0,00**	**0,00**
	1.3. - ALTRE ENTRATE									
1.3.1.	**ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**									
1 3 1 200	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni									
1 3 1 201	Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese	250.000,00			250.000,00	90.023,53	557.059,38	647.082,91	397.082,91	
1 3 1 202	Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da trattati internazionali - PED	1.600.000,00			1.600.000,00	594.555,53	1.308.646,98	1.903.202,51	303.202,51	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 3 1 203	Prestazioni di laboratorio fornite a terzi per interventi relativi ad accertamenti richiesti da amm.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione	150.000,00			150.000,00	32.992,14	18.189,00	51.181,14		98.818,86
1 3 1 204	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale	350.000,00			350.000,00	163.110,49	395.689,32	558.799,81	208.799,81	
1 3 1 205	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale ad iniziativa dell'Istituto	150.000,00			150.000,00	89.049,35	213.888,89	302.938,24	152.938,24	
1 3 1 206	Proventi delle attività omologative svolte ai sensi dell'art. 2 DL 30/06/1982 n. 390, convertito nella L. 12/08/1982 n. 597	17.500.000,00	9.977.660,40		27.477.660,40	28.931.617,09		28.931.617,09	1.453.956,69	
1 3 1 208	Proventi derivanti dalle attività istituzionali svolte dall'Ispesl nel 2° semestre 2003									
1 3 1 209	Attivita' per servizi di cui alla tabella A annessa D.P.R. 441/92									
	Totale 1.3.1. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	**20.000.000,00**	**9.977.660,40**		**29.977.660,40**	**29.901.348,13**	**2.493.473,57**	**32.394.821,70**	**2.515.980,16**	**98.818,86**
1.3.2.	**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**									
1 3 2 300	Affitti di immobili					4.740,96		4.740,96	4.740,96	
1 3 2 301	Interessi attivi su conti correnti					143.957,23		143.957,23	143.957,23	
	Totale 1.3.2. - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					**148.698,19**		**148.698,19**	**148.698,19**	**0,00**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni In +	Variazioni In -	Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.3.	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI**									
1 3 3 350.	Recuperi e rimborsi diversi					990.793,39		990.793,39	990.793,39	
	Totale 1.3.3. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI					**990.793,39**		**990.793,39**	**990.793,39**	**0,00**
1.3.4.	**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**									
1 3 4 400	Entrate eventuali					11.285,69		11.285,69	11.285,69	
	Totale 1.3.4. - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					**11.285,69**		**11.285,69**	**11.285,69**	**0,00**
	Totale 1.3. - ALTRE ENTRATE	**20.000.000,00**	**9.977.660,40**	**0,00**	**29.977.660,40**	**31.052.125,40**	**2.493.473,57**	**33.545.598,97**	**3.666.757,43**	**98.818,86**
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	**84.507.883,00**	**16.477.710,40**	**7.821.731,00**	**93.163.862,40**	**93.529.482,84**	**3.202.318,13**	**96.731.800,97**	**3.666.757,43**	**98.818,86**
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
	2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
2.2.1.	**TRASFERIMENTI DALLO STATO**									
2 2 1 450	Entrate corrispondenti all'1% del F.S.N. per ricerca corrente	2.000.000,00			2.000.000,00	2.000.000,00		2.000.000,00		
2 2 1 451	Finanziamento Ministero della Salute per ricerche finalizzate	510.000,00	204.810,00		714.810,00	714.810,00		714.810,00		
	Totale 2.2.1. - TRASFERIMENTI DALLO STATO	**2.510.000,00**	**204.810,00**		**2.714.810,00**	**2.714.810,00**		**2.714.810,00**	**0,00**	**0,00**
2.2.4.	**TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI**									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	NAZIONALI O ESTERI									
2 2 4 001	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche									
	Totale 2.2.4. - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI								**0,00**	**0,00**
2.2.5.	**TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI**									
2.2.5.002	Entrate derivanti da contributi per lo svolgimento di ricerche									
	Totale 2.2.5. - TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI								**0,00**	**0,00**
2.2.6.	**ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE**									
2 2 6 600	Entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività		911.358,00		911.358,00	1.955.100,00		1.955.100,00	1.043.742,00	
2 2 6 601	Entrate derivanti da accordi, convenzioni e contratti con amministrazioni, enti, istituti, associzioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE		44.625,00		44.625,00	48.066,30		48.066,30	3.441,30	
	Totale 2.2.6. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE		**955.983,00**		**955.983,00**	**2.003.166,30**		**2.003.166,30**	**1.047.183,30**	**0,00**
	Totale 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO	**2.510.000,00**	**1.160.793,00**	**0,00**	**3.670.793,00**	**4.717.976,30**	**0,00**	**4.717.976,30**	**1.047.183,30**	**0,00**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	CAPITALE									
	Totale generale 2. - TITOLO I - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**2.510.000,00**	**1.160.793,00**	**0,00**	**3.670.793,00**	**4.717.976,30**	**0,00**	**4.717.976,30**	**1.047.183,30**	**0,00**
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.	**ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**									
4 1 1 900	Ritenute Erariali	10.600.000,00	1.100.000,00		11.700.000,00	11.140.853,74	9.867,23	11.150.720,97		549.279,03
4 1 1 901	Ritenute previdenziali e assistenziali	5.150.000,00	472.600,00		5.622.600,00	5.350.711,53	3.072,01	5.353.783,54		268.816,46
4 1 1 903	Trattenute per conto terzi	700.000,00			700.000,00	620.930,83		620.930,83		79.069,17
4.1.1.905	Partite in sospeso	5.000,00			5.000,00	972,80		972,80		4.027,20
4 1 1 906	Somme rimborsate dai Funzionari Ordinatori.	6.650.000,00			6.650.000,00	6.440.943,86	0,18	6.440.944,04		209.055,96
4 1 1 907	Somme rimborsate dai Cassieri.	3.000.000,00			3.000.000,00	814.390,64		814.390,64		2.185.609,36
4 1 1 908	Erario c/iva	900.000,00			900.000,00	165.764,24	409.991,08	575.755,32		324.244,68
4.1.1.909	Anticipazioni su conguaglio irpef da mod. 730	700.000,00			700.000,00	385.459,39	364,95	385.824,34		314.175,66
4 1 1 910	Somme incassate da identificare da parte del CED		1.171.071,64		1.171.071,64	1.171.071,64		1.171.071,64		
	Totale 4.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**27.705.000,00**	**2.743.671,64**		**30.448.671,64**	**26.091.098,67**	**423.295,45**	**26.514.394,12**	**0,00**	**3.934.277,52**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	27.705.000,00	2.743.671,64	0,00	30.448.671,64	26.091.098,67	423.295,45	26.514.394,12	0,00	3.934.277,52
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	27.705.000,00	2.743.671,64	0,00	30.448.671,64	26.091.098,67	423.295,45	26.514.394,12	0,00	3.934.277,52
	Totale 1. - ISPESL	114.722.883,00	20.382.175,04	7.821.731,00	127.283.327,04	124.338.557,81	3.625.613,58	127.964.171,39	4.713.940,73	4.033.096,38

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va									
	Titolo I	84.507.883,00	16.477.710,40	7.821.731,00	93.163.862,40	93.529.482,84	3.202.318,13	96.731.800,97	3.666.757,43	98.818,86
	Titolo II	2.510.000,00	1.160.793,00	0,00	3.670.793,00	4.717.976,30	0,00	4.717.976,30	1.047.183,30	0,00
	Titolo IV	27.705.000,00	2.743.671,64	0,00	30.448.671,64	26.091.098,67	423.295,45	26.514.394,12	0,00	3.934.277,52
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ISPESL	**114.722.883,00**	**20.382.175,04**	**7.821.731,00**	**127.283.327,04**	**124.338.557,81**	**3.625.613,58**	**127.964.171,39**	**4.713.940,73**	**4.033.096,38**
	Totale delle Entrate	**114.722.883,00**	**20.382.175,04**	**7.821.731,00**	**127.283.327,04**	**124.338.557,81**	**3.625.613,58**	**127.964.171,39**	**4.713.940,73**	**4.033.096,38**
	Avanzo Ammin. Applicato	**26.570.000,00**	**6.154.456,00**		**32.724.456,00**					**32.724.456,00**
	Disavanzo Finanziario					**2.554.968,14**		**2.554.968,14**	**2.554.968,14**	
	Disavanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	**141.292.883,00**	**26.536.631,04**	**7.821.731,00**	**160.007.783,04**	**126.893.525,95**	**3.625.613,58**	**130.519.139,53**		**29.488.643,51**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - ISPESL									
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI									
	1.1. - FUNZIONAMENTO									
1.1.1.	**USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**									
1 1 1 100	Assegni e indennità al Presidente	156.600,00	17.400,00		174.000,00	103.077,20		103.077,20		70.922,80
1 1 1 101	Compensi e rimborsi al Direttore Generale	228.600,00	179.000,00		407.600,00	360.224,43	47.375,57	407.600,00		
1 1 1 102	Compensi e rimborsi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Comitato tecnico-scientifico	861.300,00	85.700,00	179.000,00	768.000,00	225.054,39	150.000,00	375.054,39		392.945,61
1 1 1 103	Compensi e rimborsi al Collegio dei Revisori	130.500,00	14.500,00		145.000,00	71.133,36	50.000,00	121.133,36		23.866,64
	Totale 1.1.1. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	**1.377.000,00**	**296.600,00**	**179.000,00**	**1.494.600,00**	**759.489,38**	**247.375,57**	**1.006.864,95**	**0,00**	**487.735,05**
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 e determinato	45.738.000,00		2.153.111,12	43.584.888,88	34.693.385,36		34.693.385,36		8.891.503,52
1 1 2 201	Indennità e rimborsi spese per missioni in italia e all'estero effettuate per certificazioni PED e per attività omologative all'estero	200.000,00	40.000,00		240.000,00	135.201,40	56.362,35	191.563,75		48.436,25
1 1 2 202	Compensi incentivanti la produttività	1.743.000,00	4.414.000,00		6.157.000,00	3.799.700,23	2.357.299,77	6.157.000,00		

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni In +	Variazioni In -	Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 1 2 203	Indennità e rimborso spese per missioni nazionali	2.150.000,00	1.650.000,00	300.000,00	3.500.000,00	2.569.704,24	401.285,63	2.970.989,87		529.010,13
1 1 2 204	Collaboratori	500.000,00			500.000,00	80.434,92	135.496,37	215.931,29		284.068,71
1 1 2 205	Borse di studio	258.000,00			258.000,00	10.336,51	2.800,00	13.136,51		244.863,49
1 1 2 206	Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimenti									
1 1 2 207	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	17.000.000,00	1.690.000,00	100.000,00	18.590.000,00	14.257.634,42	2.157.095,22	16.414.729,64		2.175.270,36
1 1 2 208	Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL	140.000,00	75.801,72		215.801,72	46.995,46	15.410,15	62.405,61		153.396,11
1 1 2 209	Buoni Pasto	1.400.000,00	100.000,00		1.500.000,00	1.442.624,79		1.442.624,79		57.375,21
1 1 2 210	Spese per la formazione del personale	450.000,00			450.000,00	163.217,23	229.608,07	392.825,30		57.174,70
1 1 2 211	Indennità e rimborsi spese per missioni estere	360.000,00	25.000,00		385.000,00	330.884,19	42.029,42	372.913,61		12.086,39
1 1 2 212	Spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto	3.046.000,00			3.046.000,00	1.125.604,55	1.900.427,47	3.026.032,02		19.967,98
	Totale 1.1.2. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	**72.985.000,00**	**7.994.801,72**	**2.553.111,12**	**78.426.690,60**	**58.655.723,30**	**7.297.814,45**	**65.953.537,75**	**0,00**	**12.473.152,85**
1.1.3.	**USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI**									
1 1 3 301	Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi	7.000,00	5.000,00		12.000,00	4.891,61		4.891,61		7.108,39

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 1 3 302	Spese per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione	1.600.000,00	779.483,72		2.379.483,72	1.405.523,84	561.427,17	1.966.951,01		412.532,71
1 1 3 303	Acquisto di materiali di consumo	700.000,00	100.000,00		800.000,00	602.552,36	106.073,46	708.625,82		91.374,18
1 1 3 304	Spese di rappresentanza	11.300,00			11.300,00	11.272,88		11.272,88		27,12
1 1 3 305	Spese per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	526.000,00			526.000,00	482.226,25	25.421,67	507.647,92		18.352,08
1 1 3 306	Spese per pubblicazioni obbligatorie per concorsi, bandi e gare	50.000,00		2.000,00	48.000,00	34.831,92		34.831,92		13.168,08
1 1 3 307	Spese per l'Ufficio stampa	300.000,00			300.000,00	161.669,30	130.115,69	291.784,99		8.215,01
1 1 3 308	Spese per il funzionamento dell'URP	30.200,00			30.200,00	8.040,00	21.547,90	29.587,90		612,10
1 1 3 309	Spese correnti per l'informatica	850.000,00	200.000,00		1.050.000,00	746.822,58	111.678,20	858.500,78		191.499,22
1 1 3 310	Fitto locali	2.400.000,00	20.000,00		2.420.000,00	677.596,03	1.544.675,54	2.222.271,57		197.728,43
1 1 3 312	Spese per servizi vari	3.502.474,97	1.050.000,00		4.552.474,97	3.554.089,77	526.342,90	4.080.432,67		472.042,30
1 1 3 313	Spese per studi, consulenze, indagini e rilevazioni	30.000,00			30.000,00	17.472,00		17.472,00		12.528,00
1 1 3 314	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	72.000,00			72.000,00	69.112,26	2.826,66	71.938,92		61,08
1 1 3 315	Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio e attrezzature scientifiche	600.000,00	40.000,00		640.000,00	361.209,30	173.058,08	534.267,38		105.732,62

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 1 3 318	Premi di assicurazione	300.000,00			300.000,00	183.360,52		183.360,52		116.639,48
1 1 3 319	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	1.599.525,03	221.000,00		1.820.525,03	1.415.273,97	304.908,55	1.720.182,52		100.342,51
1 1 3 320	Spese per concorsi, comitati e commissioni	100.000,00			100.000,00	48.519,36	51.480,64	100.000,00		
1 1 3 321	Spese per attività di docenza	120.000,00	80.000,00		200.000,00	179.837,73	330,56	180.168,29		19.831,71
1 1 3 322	Spese per l'informazione sulle attività dell'Istituto	960.000,00			960.000,00					960.000,00
1 1 3 323	Spese per l'educazione sanitaria nelle materie di competenza dell'Istituto	1.440.000,00			1.440.000,00		1.440.000,00	1.440.000,00		
1 1 3 324	Spese per attività di programmazione dell'Istituto	480.000,00			480.000,00	6.690,70	204.028,24	210.718,94		269.281,06
1 1 3 325	Spese per utenze e canoni	842.300,00	115.000,00		957.300,00	847.644,80	2.032,44	849.677,24		107.622,76
1 1 3 326	Spese per utenze telefoniche	600.000,00	150.000,00		750.000,00	493.890,64	121,02	494.011,66		255.988,34
1 1 3 327	Spese per l'adesione ad associazioni, consorzi, istituti, comitati, ecc..		120.000,00		120.000,00	45.323,93		45.323,93		74.676,07
	Totale 1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	**17.120.800,00**	**2.880.483,72**	**2.000,00**	**19.999.283,72**	**11.357.851,75**	**5.206.068,72**	**16.563.920,47**	**0,00**	**3.435.363,25**
	Totale 1.1. - FUNZIONAMENTO	**91.482.800,00**	**11.171.885,44**	**2.734.111,12**	**99.920.574,32**	**70.773.064,43**	**12.751.258,74**	**83.524.323,17**	**0,00**	**16.396.251,15**
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI									
1.2.1.	**USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni In +	Variazioni In -	Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 2 1 400	Indennizzi per la perdita dell'integrità fisica	30.000,00			30.000,00	501,08		501,08		29.498,92
	Totale 1.2.1. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	**30.000,00**			**30.000,00**	**501,08**		**501,08**	**0,00**	**29.498,92**
1.2.3.	**ONERI FINANZIARI**									
1 2 3 500	Interessi passivi	3.000,00			3.000,00					3.000,00
1 2 3 501	Uscite e commissioni bancarie	12.000,00			12.000,00	1.244,69	10.000,00	11.244,69		755,31
	Totale 1.2.3. - ONERI FINANZIARI	**15.000,00**			**15.000,00**	**1.244,69**	**10.000,00**	**11.244,69**	**0,00**	**3.755,31**
1.2.4.	**ONERI TRIBUTARI**									
1 2 4 550	Imposte, tasse e tributi vari	400.000,00	86.541,00		486.541,00	423.852,81		423.852,81		62.688,19
	Totale 1.2.4. - ONERI TRIBUTARI	**400.000,00**	**86.541,00**		**486.541,00**	**423.852,81**		**423.852,81**	**0,00**	**62.688,19**
1.2.5.	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI**									
1 2 5 560	Restituzioni e rimborsi vari	100.000,00			100.000,00	21.151,56		21.151,56		78.848,44
	Totale 1.2.5. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	**100.000,00**			**100.000,00**	**21.151,56**		**21.151,56**	**0,00**	**78.848,44**
1.2.6.	**USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**									
1 2 6 600	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	30.000,00	45.000,00		75.000,00	53.969,04		53.969,04		21.030,96
1 2 6 601	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso	1.152.000,00	251.000,00		1.403.000,00					1.403.000,00
1 2 6 602	Fondo per spese impreviste	2.216.083,00		134.197,99	2.081.885,01					2.081.885,01
1 2 6 604	Uscite di realizzo entrate	35.000,00	7.961,87		42.961,87	36.095,66		36.095,66		6.866,21

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale 1.2.6. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.433.083,00	303.961,87	134.197,99	3.602.846,88	90.064,70		90.064,70	0,00	3.512.782,18
	Totale 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	3.978.083,00	390.502,87	134.197,99	4.234.387,88	536.814,84	10.000,00	546.814,84	0,00	3.687.573,04
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	95.460.883,00	11.562.388,31	2.868.309,11	104.154.962,20	71.309.879,27	12.761.258,74	84.071.138,01	0,00	20.083.824,19
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE									
	2.1. - INVESTIMENTI									
2.1.1.	INVESTIMENTI PER LA RICERCA									
2 1 1 700	Acquisti di impianti attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica	3.230.000,00	508.000,00	300.000,00	3.438.000,00	1.463.930,79	1.968.557,79	3.432.488,58		5.511,42
2 1 1 701	Spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l' 1% del F.S.N.	8.500.000,00	1.641.000,00		10.141.000,00	5.845.117,93	1.465.024,50	7.310.142,43		2.830.857,57
2 1 1 702	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	510.000,00	2.907.944,40		3.417.944,40	464.400,00	2.707.530,20	3.171.930,20		246.014,20
2 1 1 703	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica	300.000,00			300.000,00	76.149,53	60.776,02	136.925,55		163.074,45
	Totale 2.1.1. - INVESTIMENTI PER LA RICERCA	12.540.000,00	5.056.944,40	300.000,00	17.296.944,40	7.849.598,25	6.201.888,51	14.051.486,76	0,00	3.245.457,64
2.1.2.	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E									

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Inlziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	ACCORDI DI COLLABORAZIONE									
2 1 2 750	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	300.000,00	1.819.224,28		2.119.224,28	19.379,81	2.087.944,65	2.107.324,46		11.899,82
2 1 2 751	Spese derivanti da accordi, convenzioni e contratti con amministrazioni, enti, istituti, associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE	300.000,00	44.625,00		344.625,00	7.912,47	147.883,15	155.795,62		188.829,38
	Totale 2.1.2. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	**600.000,00**	**1.863.849,28**		**2.463.849,28**	**27.292,28**	**2.235.827,80**	**2.263.120,08**	**0,00**	**200.729,20**
2.1.3.	**ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI**									
2 1 3 801	Ricostruzioni, ripristini, e trasformazioni di immobili	2.837.000,00		1.177.156,00	1.659.844,00	138.402,65	602.780,23	741.182,88		918.661,12
	Totale 2.1.3. - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	**2.837.000,00**		**1.177.156,00**	**1.659.844,00**	**138.402,65**	**602.780,23**	**741.182,88**	**0,00**	**918.661,12**
2.1.4.	**ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**									
2 1 4 850	Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	100.000,00	180.000,00		280.000,00	94.191,50	6.122,36	100.313,86		179.686,14
2 1 4 851	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	500.000,00	136.156,00		636.156,00	96.791,42	189.672,22	286.463,64		349.692,36
2 1 4 852	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	450.000,00	1.203.658,00	433.658,00	1.220.000,00	578.211,52	430.740,53	1.008.952,05		211.047,95

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Gestione della Competenza 2007

Capitolo		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni In +	Variazioni In -	Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2 1 4 853	Spese in conto capitale per l'informatica	1.100.000,00	747.355,52		1.847.355,52	1.080.388,98	401.699,15	1.482.088,13		365.267,39
	Totale 2.1.4. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	**2.150.000,00**	**2.267.169,52**	**433.658,00**	**3.983.511,52**	**1.849.583,42**	**1.028.234,26**	**2.877.817,68**	**0,00**	**1.105.693,84**
	Totale 2.1. - INVESTIMENTI	**18.127.000,00**	**9.187.963,20**	**1.910.814,00**	**25.404.149,20**	**9.864.876,60**	**10.068.730,80**	**19.933.607,40**	**0,00**	**5.470.541,80**
	Totale generale 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	**18.127.000,00**	**9.187.963,20**	**1.910.814,00**	**25.404.149,20**	**9.864.876,60**	**10.068.730,80**	**19.933.607,40**	**0,00**	**5.470.541,80**
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.	**USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**									
4 1 1 900	Ritenute erariali	10.600.000,00	1.100.000,00		11.700.000,00	11.147.136,35	3.584,62	11.150.720,97		549.279,03
4 1 1 901	Ritenute previdenziali e assistenziali	5.150.000,00	472.600,00		5.622.600,00	4.674.854,71	678.928,83	5.353.783,54		268.816,46
4 1 1 903	Trattenute per conto di terzi	700.000,00			700.000,00	608.242,65	12.688,18	620.930,83		79.069,17
4 1 1 905	Partite in sospeso	5.000,00			5.000,00	972,80		972,80		4.027,20
4 1 1 906	Provvista fondi funzionario ordinatore	6.650.000,00			6.650.000,00	6.440.944,04		6.440.944,04		209.055,96
4 1 1 907	Provvista fondi cassieri	3.000.000,00			3.000.000,00	814.390,64		814.390,64		2.185.609,36
4 1 1 908	Erario c/iva	900.000,00			900.000,00	542.498,22	33.257,10	575.755,32		324.244,68
4.1.1.909	Anticipazioni per conguaglio irpef Mod. 730	700.000,00			700.000,00	385.715,58	108,76	385.824,34		314.175,66

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4 1 1 910	Somme incassate da identificare da parte del Ced		1.171.071,64		1.171.071,64		1.171.071,64	1.171.071,64		
	Totale 4.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	27.705.000,00	2.743.671,64		30.448.671,64	24.614.754,99	1.899.639,13	26.514.394,12	0,00	3.934.277,52
	Totale 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	27.705.000,00	2.743.671,64	0,00	30.448.671,64	24.614.754,99	1.899.639,13	26.514.394,12	0,00	3.934.277,52
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	27.705.000,00	2.743.671,64	0,00	30.448.671,64	24.614.754,99	1.899.639,13	26.514.394,12	0,00	3.934.277,52
	Totale 1. - ISPESL	141.292.883,00	23.494.023,15	4.779.123,11	160.007.783,04	105.789.510,86	24.729.628,67	130.519.139,53	0,00	29.488.643,51

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2007								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni In +	Variazioni In -	Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va									
	Titolo I	95.460.883,00	11.562.388,31	2.868.309,11	104.154.962,20	71.309.879,27	12.761.258,74	84.071.138,01	0,00	20.083.824,19
	Titolo II	18.127.000,00	9.187.963,20	1.910.814,00	25.404.149,20	9.864.876,60	10.068.730,80	19.933.607,40	0,00	5.470.541,80
	Titolo IV	27.705.000,00	2.743.671,64	0,00	30.448.671,64	24.614.754,99	1.899.639,13	26.514.394,12	0,00	3.934.277,52
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va ISPESL	**141.292.883,00**	**23.494.023,15**	**4.779.123,11**	**160.007.783,04**	**105.789.510,86**	**24.729.628,67**	**130.519.139,53**	**0,00**	**29.488.643,51**
	Totale delle Uscite	**141.292.883,00**	**23.494.023,15**	**4.779.123,11**	**160.007.783,04**	**105.789.510,86**	**24.729.628,67**	**130.519.139,53**	**0,00**	**29.488.643,51**
	Disavanzo Amministrazione									
	Avanzo Finanziario									
	Avanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	**141.292.883,00**	**23.494.023,15**	**4.779.123,11**	**160.007.783,04**	**105.789.510,86**	**24.729.628,67**	**130.519.139,53**		**29.488.643,51**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2007	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.2.1.											
1 2 1 100							63.186.202,00	62.477.357,44		708.844,56	708.844,56
							63.186.202,00	**62.477.357,44**	**0,00**	**708.844,56**	**708.844,56**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**63.186.202,00**	**62.477.357,44**	**0,00**	**708.844,56**	**708.844,56**
1.3.1.											
1 3 1 200	3.031,15	3.031,15		3.031,15			3.000,00	3.031,15	31,15		
1 3 1 201	400.845,83	60.460,09	340.385,74	400.845,83			650.000,00	150.483,62		499.516,38	897.445,12
1 3 1 202	1.403.794,00	718.345,01	681.950,18	1.400.295,19		3.498,81	3.000.000,00	1.312.900,54		1.687.099,46	1.990.597,16

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2007	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1 3 1 203	9.209,11	20.920,56	-11.711,45	9.209,11			159.000,00	53.912,70		105.087,30	6.477,55
1 3 1 204	465.818,11	169.839,19	295.268,92	465.108,11		710,00	810.000,00	332.949,68		477.050,32	690.958,24
1 3 1 205	116.500,88	56.306,75	49.179,08	105.485,83		11.015,05	266.000,00	145.356,10		120.643,90	263.067,97
1 3 1 206	6.342.746,59	4.792.224,59	1.550.522,00	6.342.746,59			33.777.660,40	33.723.841,68		53.818,72	1.550.522,00
1 3 1 208											
1 3 1 209	769.983,88	2.087,20	767.896,68	769.983,88			770.000,00	2.087,20		767.912,80	767.896,68
	9.511.929,55	**5.823.214,54**	**3.673.491,15**	**9.496.705,69**		**15.223,86**	**39.435.660,40**	**35.724.562,67**	**31,15**	**3.711.128,88**	**6.166.964,72**
1.3.2.											
1 3 2 300								4.740,96	4.740,96		
1 3 2 301								143.957,23	143.957,23		
								148.698,19	**148.698,19**	**0,00**	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2007	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.3.3.											
1 3 3 350	106,00	90,00	16,00	106,00				990.883,39	990.883,39		16,00
	106,00	**90,00**	**16,00**	**106,00**				**990.883,39**	**990.883,39**	**0,00**	**16,00**
1.3.4.											
1 3 4 400								11.285,69	11.285,69		
								11.285,69	**11.285,69**	**0,00**	
	9.512.035,55	**5.823.304,54**	**3.673.507,15**	**9.496.811,69**	**0,00**	**15.223,86**	**39.435.660,40**	**36.875.429,94**	**1.150.898,42**	**3.711.128,88**	**6.166.980,72**
	9.512.035,55	**5.823.304,54**	**3.673.507,15**	**9.496.811,69**	**0,00**	**15.223,86**	**102.621.862,40**	**99.352.787,38**	**1.150.898,42**	**4.419.973,44**	**6.875.825,28**
2.2.1.											
2 2 1 450							2.000.000,00	2.000.000,00			
2 2 1 451	913.471,98	509.949,23	403.522,75	913.471,98			1.627.810,00	1.224.759,23		403.050,77	403.522,75
	913.471,98	**509.949,23**	**403.522,75**	**913.471,98**			**3.627.810,00**	**3.224.759,23**	**0,00**	**403.050,77**	**403.522,75**
2.2.4.											

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2007	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2 2 4 001											
									0,00	0,00	
2.2.5.											
2.2.5.002											
									0,00	0,00	
2.2.6.											
2 2 6 600	309.874,14		309.874,14	309.874,14			1.220.358,00	1.955.100,00	734.742,00		309.874,14
2 2 6 601	109.971,07		109.971,07	109.971,07			153.625,00	48.066,30		105.558,70	109.971,07
	419.845,21		**419.845,21**	**419.845,21**			**1.373.983,00**	**2.003.166,30**	**734.742,00**	**105.558,70**	**419.845,21**
	1.333.317,19	**509.949,23**	**823.367,96**	**1.333.317,19**	**0,00**	**0,00**	**5.001.793,00**	**5.227.925,53**	**734.742,00**	**508.609,47**	**823.367,96**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2007	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.333.317,19	509.949,23	823.367,96	1.333.317,19	0,00	0,00	5.001.793,00	5.227.925,53	734.742,00	508.609,47	823.367,96
4.1.1.											
4 1 1 900	265,89		265,89	265,89			11.700.000,00	11.140.853,74		559.146,26	10.133,12
4 1 1 901	1.858,48		1.858,48	1.858,48			5.622.600,00	5.350.711,53		271.888,47	4.930,49
4 1 1 903	80.861,11		80.861,11	80.861,11			780.000,00	620.930,83		159.069,17	80.861,11
4.1.1.905							5.000,00	972,80		4.027,20	
4 1 1 906							6.650.000,00	6.440.943,86		209.056,14	0,18
4 1 1 907	908,54		908,54	908,54			3.000.000,00	814.390,64		2.185.609,36	908,54
4 1 1 908	436.247,43	192.716,75	243.530,68	436.247,43			1.336.000,00	358.480,99		977.519,01	653.521,76
4.1.1.909	7.928,53	7.085,02	843,51	7.928,53			707.000,00	392.544,41		314.455,59	1.208,46
4 1 1 910							1.171.071,64	1.171.071,64			
	528.069,98	199.801,77	328.268,21	528.069,98			30.971.671,64	26.290.900,44	0,00	4.680.771,20	751.563,66

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2007	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	528.069,98	199.801,77	328.268,21	528.069,98	0,00	0,00	30.971.671,64	26.290.900,44	0,00	4.680.771,20	751.563,66
	528.069,98	199.801,77	328.268,21	528.069,98	0,00	0,00	30.971.671,64	26.290.900,44	0,00	4.680.771,20	751.563,66

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2007	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	9.512.035,55	5.823.304,54	3.673.507,15	9.496.811,69	0,00	15.223,86	102.621.862,40	99.352.787,38	1.150.898,42	4.419.973,44	6.875.825,28
	1.333.317,19	509.949,23	823.367,96	1.333.317,19	0,00	0,00	5.001.793,00	5.227.925,53	734.742,00	508.609,47	823.367,96
	528.069,98	199.801,77	328.268,21	528.069,98	0,00	0,00	30.971.671,64	26.290.900,44	0,00	4.680.771,20	751.563,66
	11.373.422,72	**6.533.055,54**	**4.825.143,32**	**11.358.198,86**	**0,00**	**15.223,86**	**138.595.327,04**	**130.871.613,35**	**1.885.640,42**	**9.609.354,11**	**8.450.756,90**
	11.373.422,72	**6.533.055,54**	**4.825.143,32**	**11.358.198,86**	**0,00**	**15.223,86**	**138.595.327,04**	**130.871.613,35**	**1.885.640,42**	**9.609.354,11**	**8.450.756,90**
							75.179.456,00			75.179.456,00	
	11.373.422,72	**6.533.055,54**	**4.825.143,32**	**11.358.198,86**	**0,00**	**15.223,86**	**213.774.783,04**	**130.871.613,35**	**0,00**	**82.903.169,69**	**8.450.756,90**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.1.											
1 1 100							174.000,00	103.077,20		70.922,80	
1 1 1 101							407.600,00	360.224,43		47.375,57	47.375,57
1 1 1 102	127.000,00	126.959,23		126.959,23		40,77	895.000,00	352.013,62		542.986,38	150.000,00
1 1 1 103	25.000,00	21.675,43		21.675,43		3.324,57	170.000,00	92.808,79		77.191,21	50.000,00
	152.000,00	**148.634,66**		**148.634,66**		**3.365,34**	**1.646.600,00**	**908.124,04**	**0,00**	**738.475,96**	**247.375,57**
1.1.2.											
1 1 2 200							43.584.888,88	34.693.385,36		8.891.503,52	
1 1 2 201	45.000,00					45.000,00	285.000,00	135.201,40		149.798,60	56.362,35
1 1 2 202	14.941.131,55	1.809.977,68	12.918.381,55	14.728.359,23		212.772,32	16.717.000,00	5.609.677,91		11.107.322,09	15.275.681,32

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1 1 2 203							3.500.000,00	2.569.704,24		930.295,76	401.285,63
1 1 2 204	1.480.255,60	528.695,50	18.646,66	547.342,16		932.913,44	1.980.000,00	609.130,42		1.370.869,58	154.143,03
1 1 2 205	250.782,74	15.274,89	132.300,00	147.574,89		103.207,85	508.000,00	25.611,40		482.388,60	135.100,00
1 1 2 206											
1 1 2 207	2.962.313,86	2.655.702,87	306.610,99	2.962.313,86			21.490.000,00	16.913.337,29		4.576.662,71	2.463.706,21
1 1 2 208							215.801,72	46.995,46		168.806,26	15.410,15
1 1 2 209							1.500.000,00	1.442.624,79		57.375,21	
1 1 2 210	512.208,50	327.552,50	82.482,00	410.034,50		102.174,00	962.000,00	490.769,73		471.230,27	312.090,07
1 1 2 211							385.000,00	330.884,19		54.115,81	42.029,42
1 1 2 212	1.440.000,00	1.440.000,00		1.440.000,00			4.486.000,00	2.565.604,55		1.920.395,45	1.900.427,47
	21.631.692,25	**6.777.203,44**	**13.458.421,20**	**20.235.624,64**		**1.396.067,61**	**95.613.690,60**	**65.432.926,74**	**0,00**	**30.180.763,86**	**20.756.235,65**
1.1.3.											
1 1 3 301							12.000,00	4.891,61		7.108,39	

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1 1 3 302	751.529,56	555.323,52	183.798,24	739.121,76		12.407,80	3.129.483,72	1.960.847,36		1.168.636,36	745.225,41
1 1 3 303	167.696,28	107.069,13	49.501,80	156.570,93		11.125,35	967.000,00	709.621,49		257.378,51	155.575,26
1 1 3 304							11.300,00	11.272,88		27,12	
1 1 3 305	327.155,50	156.868,82	170.286,68	327.155,50			853.000,00	639.095,07		213.904,93	195.708,35
1 1 3 306	6.507,76					6.507,76	54.000,00	34.831,92		19.168,08	
1 1 3 307	925.913,90	414.632,62	511.281,28	925.913,90			1.200.000,00	576.301,92		623.698,08	641.396,97
1 1 3 308	33.888,37	24.037,08	9.851,29	33.888,37			63.200,00	32.077,08		31.122,92	31.399,19
1 1 3 309	120.244,46	101.195,56	6.296,93	107.492,49		12.751,97	1.170.000,00	848.018,14		321.981,86	117.975,13
1 1 3 310	3.043.311,00	67.307,11	2.972.757,35	3.040.064,46		3.246,54	5.460.000,00	744.903,14		4.715.096,86	4.517.432,89
1 1 3 312	781.509,67	512.742,59	203.274,99	716.017,58		65.492,09	5.333.474,97	4.066.832,36		1.266.642,61	729.617,89
1 1 3 313	8.831,72	311,62	8.520,00	8.831,62		0,10	38.000,00	17.783,62		20.216,38	8.520,00
1 1 3 314	6.067,18	5.388,78		5.388,78		678,40	78.000,00	74.501,04		3.498,96	2.826,66
1 1 3 315.	244.004,61	205.067,44	26.258,30	231.325,74		12.678,87	884.000,00	566.276,74		317.723,26	199.316,38

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1 1 3 318							300.000,00	183.360,52		116.639,48	
1 1 3 319	766.530,73	589.339,75	123.431,62	712.771,37		53.759,36	2.580.525,03	2.004.613,72		575.911,31	428.340,17
1 1 3 320	127.262,93	25.937,96	101.324,97	127.262,93			227.000,00	74.457,32		152.542,68	152.805,61
1 1 3 321	6.817,80	6.817,80		6.817,80			206.000,00	186.655,53		19.344,47	330,56
1 1 3 322	384.000,00	384.000,00		384.000,00			1.344.000,00	384.000,00		960.000,00	
1 1 3 323	1.440.000,00	323.048,40	1.116.951,60	1.440.000,00			2.880.000,00	323.048,40		2.556.951,60	2.556.951,60
1 1 3 324	82.979,16	66.268,89	16.710,27	82.979,16			562.000,00	72.959,59		489.040,41	220.738,51
1 1 3 325	142.010,35	72.215,88	62.504,30	134.720,18		7.290,17	1.099.300,00	919.860,68		179.439,32	64.536,74
1 1 3 326	46.084,52	121,02		121,02		45.963,50	796.000,00	494.011,66		301.988,34	121,02
1 1 3 327							120.000,00	45.323,93		74.676,07	
	9.412.345,50	**3.617.693,97**	**5.562.749,62**	**9.180.443,59**		**231.901,91**	**29.368.283,72**	**14.975.545,72**	**0,00**	**14.392.738,00**	**10.768.818,34**
	31.196.037,75	**10.543.532,07**	**19.021.170,82**	**29.564.702,89**	**0,00**	**1.631.334,86**	**126.628.574,32**	**81.316.596,50**	**0,00**	**45.311.977,82**	**31.772.429,56**

1.2.1.

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1 2 1 400							30.000,00	501,08		29.498,92	
							30.000,00	**501,08**	**0,00**	**29.498,92**	
1.2.3.											
1 2 3 500							3.000,00			3.000,00	
1 2 3 501	10.000,00		10.000,00	10.000,00			22.000,00	1.244,69		20.755,31	20.000,00
	10.000,00		**10.000,00**	**10.000,00**			**25.000,00**	**1.244,69**	**0,00**	**23.755,31**	**20.000,00**
1.2.4.											
1 2 4 550	0,03		0,03	0,03			486.541,00	423.852,81		62.688,19	0,03
	0,03		**0,03**	**0,03**			**486.541,00**	**423.852,81**	**0,00**	**62.688,19**	**0,03**
1.2.5.											
1 2 5 560							100.000,00	21.151,56		78.848,44	
							100.000,00	**21.151,56**	**0,00**	**78.848,44**	
1.2.6.											
1 2 6 600	67.110,90		67.110,90	67.110,90			142.000,00	53.969,04		88.030,96	67.110,90
1 2 6 601							1.403.000,00			1.403.000,00	
1 2 6 602							2.081.885,01			2.081.885,01	
1 2 6 604	6.866,21	6.866,21		6.866,21			42.961,87	42.961,87			

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	73.977,11	6.866,21	67.110,90	73.977,11			3.669.846,88	96.930,91	0,00	3.572.915,97	67.110,90
	83.977,14	6.866,21	77.110,93	83.977,14	0,00	0,00	4.311.387,88	543.681,05	0,00	3.767.706,83	87.110,93
	31.280.014,89	10.550.398,28	19.098.281,75	29.648.680,03	0,00	1.631.334,86	130.939.962,20	81.860.277,55	0,00	49.079.684,65	31.859.540,49
2.1.1.											
2 1 1 700	3.899.450,48	1.746.029,82	1.958.349,95	3.704.379,77		195.070,71	7.328.000,00	3.209.960,61		4.118.039,39	3.926.907,74
2 1 1 701	13.770.328,99	6.590.416,12	6.769.820,03	13.360.236,15		410.092,84	23.841.000,00	12.435.534,05		11.405.465,95	8.234.844,53
2 1 1 702	4.315.672,38	996.000,15	3.288.162,66	4.284.162,81		31.509,57	7.637.944,40	1.460.400,15		6.177.544,25	5.915.692,86
2 1 1 703	81.865,10	81.565,02		81.565,02		300,08	381.000,00	157.714,55		223.285,45	60.776,02
	22.067.316,95	9.414.011,11	12.016.332,64	21.430.343,75		636.973,20	39.187.944,40	17.263.609,36	0,00	21.924.335,04	18.138.221,15
2.1.2.											

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2 1 2 750	551.904,36	315.801,53	236.102,83	551.904,36			2.669.224,28	335.181,34		2.334.042,94	2.324.047,48
2 1 2 751	72.169,99	49.194,27	22.940,00	72.134,27		35,72	414.625,00	57.106,74		357.518,26	170.823,15
	624.074,35	**364.995,80**	**259.042,83**	**624.038,63**		**35,72**	**3.083.849,28**	**392.288,08**	**0,00**	**2.691.561,20**	**2.494.870,63**
2.1.3.											
2 1 3 801	523.223,43	500.119,43	19.560,00	519.679,43		3.544,00	2.182.844,00	638.522,08		1.544.321,92	622.340,23
	523.223,43	**500.119,43**	**19.560,00**	**519.679,43**		**3.544,00**	**2.182.844,00**	**638.522,08**	**0,00**	**1.544.321,92**	**622.340,23**
2.1.4.											
2 1 4 850	76.226,56	56.337,60		56.337,60		19.888,96	356.000,00	150.529,10		205.470,90	6.122,36
2 1 4 851	15.683,60	15.683,60		15.683,60			651.156,00	112.475,02		538.680,98	189.672,22
2 1 4 852	535.545,86	300.648,59	221.371,45	522.020,04		13.525,82	1.755.000,00	878.860,11		876.139,89	652.111,98

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2 1 4 853	1.266.871,86	791.267,28	463.433,82	1.254.701,10		12.170,76	3.113.355,52	1.871.656,26		1.241.699,26	865.132,97
	1.894.327,88	**1.163.937,07**	**684.805,27**	**1.848.742,34**		**45.585,54**	**5.875.511,52**	**3.013.520,49**	**0,00**	**2.861.991,03**	**1.713.039,53**
	25.108.942,61	**11.443.063,41**	**12.979.740,74**	**24.422.804,15**	**0,00**	**686.138,46**	**50.330.149,20**	**21.307.940,01**	**0,00**	**29.022.209,19**	**22.968.471,54**
	25.108.942,61	**11.443.063,41**	**12.979.740,74**	**24.422.804,15**	**0,00**	**686.138,46**	**50.330.149,20**	**21.307.940,01**	**0,00**	**29.022.209,19**	**22.968.471,54**
4.1.1.											
4 1 1 900	1.187.173,60	1.159.136,56	168,15	1.159.304,71		27.868,89	12.887.000,00	12.306.272,91		580.727,09	3.752,77
4 1 1 901	715.640,02	713.511,85		713.511,85		2.128,17	6.337.600,00	5.388.366,56		949.233,44	678.928,83
4 1 1 903	74.755,52	70.414,83	2.384,91	72.799,74		1.955,78	774.000,00	678.657,48		95.342,52	15.073,09
4 1 1 905							5.000,00	972,80		4.027,20	
4 1 1 906							6.650.000,00	6.440.944,04		209.055,96	
4 1 1 907							3.000.000,00	814.390,64		2.185.609,36	
4 1 1 908	666,00		666,00	666,00			900.000,00	542.498,22		357.501,78	33.923,10
4.1.1.909							700.000,00	385.715,58		314.284,42	108,76

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4 1 1 910							1.171.071,64			1.171.071,64	1.171.071,64
	1.978.235,14	1.943.063,24	3.219,06	1.946.282,30		31.952,84	32.424.671,64	26.557.818,23	0,00	5.866.853,41	1.902.858,19
	1.978.235,14	1.943.063,24	3.219,06	1.946.282,30	0,00	31.952,84	32.424.671,64	26.557.818,23	0,00	5.866.853,41	1.902.858,19
	1.978.235,14	1.943.063,24	3.219,06	1.946.282,30	0,00	31.952,84	32.424.671,64	26.557.818,23	0,00	5.866.853,41	1.902.858,19

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2007

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2007						Gestione di Cassa 2007				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2007 (8 + 14)
					Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2007	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)		(7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	31.280.014,89	10.550.398,28	19.098.281,75	29.648.680,03	0,00	1.631.334,86	130.939.962,20	81.860.277,55	0,00	49.079.684,65	31.859.540,49
	25.108.942,61	11.443.063,41	12.979.740,74	24.422.804,15	0,00	686.138,46	50.410.149,20	21.307.940,01	0,00	29.102.209,19	23.048.471,54
	1.978.235,14	1.943.063,24	3.219,06	1.946.282,30	0,00	31.952,84	32.424.671,64	26.557.818,23	0,00	5.866.853,41	1.902.858,19
	58.367.192,64	**23.936.524,93**	**32.081.241,55**	**56.017.766,48**	**0,00**	**2.349.426,16**	**213.774.783,04**	**129.726.035,79**	**0,00**	**84.048.747,25**	**56.810.870,22**
	58.367.192,64	**23.936.524,93**	**32.081.241,55**	**56.017.766,48**	**0,00**	**2.349.426,16**	**213.694.783,04**	**129.726.035,79**	**0,00**	**83.968.747,25**	**56.730.870,22**
	58.367.192,64	**23.936.524,93**	**32.081.241,55**	**56.017.766,48**	**0,00**	**2.349.426,16**	**213.694.783,04**	**129.726.035,79**	**0,00**	**83.968.747,25**	**56.730.870,22**

ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Situazione amministrativa generale 2007

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2007			**79.718.225,92**
Riscossioni			
B) in c/competenza	124.338.557,81		
C) in c/residui	6.533.055,54		
D)	**Totale (B + C)**	**130.871.613,35**	
Pagamenti			
E) in c/competenza	105.789.510,86		
F) in c/residui	23.936.524,93		
G)	**Totale (E + F)**	**129.726.035,79**	
H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G)			**80.863.803,48**
Residui attivi			
I) degli esercizi precedenti	4.825.143,32		
L) dell'esercizio	3.625.613,58		
M)	**Totale (I + L)**	**8.450.756,90**	
Residui passivi			
N) degli esercizi precedenti	32.081.241,55		
O) dell'esercizio	24.729.628,67		
P)	**Totale (N + O)**	**56.810.870,22**	
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2007 (H + M - P)			**32.503.690,16**
Parte vincolata			
[1] al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri			
[2] Accantonamento per rinnovo CCNL			1.403.000,00
[3]			0,00
[4] al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			
[5]			0,00
[6]			0,00
[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5)			**1.403.000,00**
Parte disponibile			
[8]			31.100.690,16
[9]			0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)			0,00
[11] Totale parte disponibile (8+9+10)			**31.100.690,16**
Totale Risultato di amministrazione			**32.503.690,16**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 13

Il giorno 10 aprile 2008, presso la Corte dei conti, ed il successivo giorno 11, presso l'Istituto per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti previsto dall'art. 11 del d.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303.

Risultano presenti tutti i componenti effettivi del Collegio nelle persone del:

- dott. Giovanni PALAZZI — Presidente
- dott. Giulio Di CLEMENTE — Componente effettivo
- dott. Sergio PASQUANTONIO — Componente effettivo

Il Collegio, preso atto dell'avvenuto inoltro – tramite posta elettronica – della documentazione integrativa richiesta all'Istituto il precedente giorno 7 aprile 2008, dopo approfondita valutazione, redige la prevista relazione sulla proposta di consuntivo 2007.

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2007

Il conto consuntivo 2007 è stato ufficialmente trasmesso al Collegio con nota del Direttore generale in data 10.4.2008, prot. n. A00-02-000/1118/08, ai fini dell'acquisizione del parere previsto dall'art. 11 del d.P.R. 04.12.2002, n. 303.

In via preliminare, va evidenziato come la gestione relativa all'anno 2007, che costituisce il quarto esercizio finanziario integralmente riferentesi al nuovo Ente a seguito dell'entrata in vigore del citato decreto Presidenziale, sia stata influenzata ancora una volta da vincoli di finanza pubblica indirizzati a forme di contenimento della spesa, per garantire il perseguimento dell'obiettivo di carattere generale di risanamento strutturale dei conti pubblici.

Nello specifico, l'anno oggetto di riscontro è stato interessato da numerosi vincoli di spesa, derivanti da diverse fonti normative, di cui il Collegio ha riscontrato l'applicazione, sia nel corso dell'esercizio 2007 che in sede di conto consuntivo.

Si tratta, in particolare, delle misure contenitive introdotte dalle leggi finanziarie 2005 e 2006, dal D.L. n. 168 del 12.07.2004, convertito nella legge 30.07.2004 n. 191 e dal D.L. n. 223 del 04.07.2006, convertito nella legge 04.08.2006 n. 248.

Con riferimento alla disposizione contenuta nell'art. 1, comma 63, della Legge finanziaria 2006, il Collegio rileva che l'Ente ha effettuato il versamento delle somme derivanti dall'applicazione del comma 58 all'entrata del bilancio dello Stato – Capo 27, capitolo 3367 – per essere destinate al Fondo per le Politiche Sociali..

In relazione, poi, al disposto dell'art. 29 del D.L. 04.07.2006, n. 223, convertito nella legge 04.08.2006, n. 248, il Collegio dà atto che l'Istituto, in conformità delle indicazioni contenute nella nota in data 01.06.2006, prot. n. 72877 dela Ragioneria Generale dello Stato – I.G.F. – ha ritenuto che nella esclusione dall'applicazione della norma, prevista dal comma 7 del citato articolo di legge, rientri, accanto agli organi statutari, anche il Nucleo di valutazione e controllo strategico in quanto operante per il raggiungimento delle finalità di cui all'art. 1 del d.lgs. 286/1999.

Nel corso dell'anno 2007, il Collegio ha effettuato, a campionamento, controlli mirati sia all'esame della gestione che alla verifica dell'attuazione dei principi contabili. Sono

stati regolarmente condotti accertamenti sulla consistenza dei saldi di cassa con le scritture contabili, controlli sui principali atti e sui flussi di spesa, segnatamente delle strutture centrali dell'Istituto. Nel contempo, il Collegio non ha mancato di dare indirizzi, in coerenza con il quadro di riferimento normativo e, nell'ambito di un proficuo rapporto di collaborazione, di fornire opportune indicazioni anche in ordine alle principali problematiche gestionali ed amministrative insorte nel corso dell'anno.

Sotto il profilo più strettamente contabile, il Collegio ha preso atto, esprimendo il parere di competenza, dei provvedimenti di variazione alle previsioni iniziali adottati nel corso dell'anno finanziario.

Ulteriormente, in via preliminare, il Collegio pone in evidenza che anche per il 2007 il bilancio consuntivo dell'Istituto è stato redatto solo in termini finanziari, giacché il regolamento di contabilità, adottato ai sensi dell'art. 13, comma 1, lett. a) del d.P.R. n. 303/2002, è stato emanato solo in data 10 aprile 2007 e pubblicato nella G.U.R.I. del 9 maggio 2007 (S.O. n. 109 alla G.U. n. 106 del 09.05.07).

Alla gestione finanziaria sono state applicate, per quanto compatibili, le norme recate dal d.P.R. n. 97/2003.

Ciò premesso, il Collegio dà atto che le risultanze dell'esercizio sono riassunte e dimostrate dai seguenti documenti:

- il conto di bilancio, decisionale per categorie e gestionale per capitoli, che espone la gestione delle entrate e delle spese dell'anno 2007 secondo la stessa struttura del preventivo finanziario decisionale e gestionale, partitamente per competenza e per residui;
- la situazione amministrativa, che evidenzia: la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi in conto competenza e i pagamenti fatti nell'anno, in conto competenza e in conto residui, nonché il saldo alla chiusura dell'esercizio; le somme rimaste da incassare e da pagare alla fine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione.

L'intera documentazione è accompagnata da una analitica relazione che offre un quadro esaustivo e puntuale dei vari fatti di gestione, più compiutamente illustrati anche da alcune tabelle e grafici.

Alla stregua di tali risultanze il Collegio dà atto che il conto consuntivo 2007 evidenzia un disavanzo di competenza pari a euro 2.554.968,14, così determinato:

ENTRATE ACCERTATE	€ 101.449.777,27
USCITE IMPEGNATE	€ 104.004.745,41
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ - 2.554.968,14

I dati sopra riportati mostrano una gestione finanziaria di competenza caratterizzata da un dato di segno negativo, in netto miglioramento rispetto al saldo di competenza dell'esercizio finanziario 2006, pure di segno negativo, pari ad euro - 13.249.293,08.

* * *

Come è dato rilevare dai dati di bilancio, l'esercizio 2007 presenta un avanzo di amministrazione pari ad euro 32.503.690,16. A tale risultato si perviene sottraendo al fondo cassa di fine esercizio (euro 80.863.883,48) la differenza algebrica (48.360.113,32) tra i residui attivi (euro 8.450.756,90) ed i residui passivi (euro 56.810.870,42).

Il Collegio, nel constatare che l'avanzo di amministrazione, a consuntivo 2007, fa registrare una sostanziale invarianza (0,2 milioni di euro) rispetto al 2006 (32,7 milioni di euro), non può non evidenziare la negativa incidenza del permanere di una ancora rilevante quota di risorse non utilizzate nell'esercizio.

Occorre, tuttavia, registrare che una quota rilevante di esso, pari ad euro 24.329.881,00 è stata già trasferita nei capitoli di spesa del bilancio preventivo 2008 (deliberazione C.d.A. n. 3 del 20 dicembre 2007), tenendo conto dei vincoli di destinazione derivanti dalla legge n. 407/90, art. 5, comma 12. Sicchè, a fronte della progressiva riduzione dei trasferimenti statali, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione diviene sempre più fisiologicamente lo strumento attraverso il quale l'Istituto riesce a conseguire le finalità istituzionali.

Osserva il Collegio che l'anzidetto avanzo di amministrazione è principalmente dovuto per 25,5 milioni di euro a c.d. economie di spesa, per 2,3 milioni di euro al disposto

annullamento di residui passivi e per 3,5 milioni di euro a maggiori entrate in conto corrente, rispetto alle previsioni di bilancio, in conseguenza dell'accresciuto volume delle attività omologative.

Alla formazione delle economie di parte corrente nel 2007 risultano aver contribuito, in misura determinante, quelle realizzatesi nelle seguenti voci di bilancio:

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO. La minore spesa di euro 12.473.152,85, rispetto alla previsione, risulta prevalentemente dovuta al mancato turn over, a causa del blocco delle assunzioni determinato dalle leggi finanziarie, nonché al permanere in bilancio di risorse accantonate per la non ancora intervenuta definizione di alcune vertenze in materia di inquadramenti del personale.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI. La diminuzione di spesa di euro 3.435.363,22, rispetto alla previsione, è da riferire principalmente a misure di razionalizzazione degli acquisti nonché al più ridotto volume di attività dovuto al ritardo nell'attuazione dei programmi di ricerca.

Per quanto concerne le economie di conto capitale sono da evidenziare quelle realizzatesi nelle seguenti voci di bilancio:

- INVESTIMENTI PER LA RICERCA. La minore spesa di euro 3.245.457,64, rispetto alla previsione, come si evince dalla relazione a corredo del conto consuntivo, è dovuta principalmente al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano triennale di ricerca 2005-2007. Al riguardo, il Collegio rileva che la non completa utilizzazione delle indicate risorse finanziarie ha interessato, principalmente il cap. 701 di bilancio concernente le spese per l'attività di ricerca corrente (2,8 milioni di euro) mentre, per euro 475.544,91 gli acquisti di impianti ed attrezzature per la ricerca scientifica e, per una esigua parte, i progetti di ricerca finalizzata, finanziati dal Ministero della salute e cofinanziati dall'Istituto.

La GESTIONE DI COMPETENZA è compendiata nelle risultanze di cui alla Tabella I.

LE ENTRATE

E' preliminarmente da precisare che le voci di entrata del bilancio dell'ISPESL sono riconducibili, in coerenza con la struttura di conto consuntivo finanziario di cui al d.P.R. n. 97/2003, a quattro titoli.

Il primo riguarda le entrate correnti, in cui si colloca la parte prevalente di esse, costituita dal trasferimento statale (1.2.1) e, in più ridotta misura, dalle entrate proprie per prestazione di servizi a terzi (1.3.1). Detti proventi, che in precedenza affluivano in conto Tesoro per essere successivamente riassegnati al bilancio dell'Istituto, a partire dal 2004 pervengono direttamente a detto bilancio, a seguito dell'avvenuta soppressione del vincolo di destinazione a favore del Ministero dell'economia e delle finanze.

Il secondo concerne le entrate in conto capitale tra cui, principalmente, quelle derivanti da trasferimenti, da parte del Ministero della salute, della quota parte dell'1% del F.S.N. da destinare alle attività di ricerca corrente (2.2.1.450) e finalizzata (2.2.1.451).

Il terzo attiene, solo per memoria, alle gestioni speciali.

Il quarto riguarda le entrate aventi natura di partite di giro che trovano bilanciamento nel corrispondente titolo di uscita. Esse comprendono principalmente le movimentazioni finanziarie che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto terzi.

Come si rileva dalla tabella II le entrate accertate nel 2007 ammontano a euro 101.449.777,27, al netto delle partite di giro, facendo registrare un incremento rispetto a quelle del 2006 di 3,5 milioni di euro, a causa di un apprezzabile aumento delle entrate derivanti dalla prestazione di servizi a terzi, 32,3milioni di euro, rispetto alla stima previsionale di 29,9 milioni di euro; dato, questo, che va principalmente riferito

all'incremento delle attività omologative, quale effetto delle introdotte misure incentivanti la produttività.

Relativamente alla gestione finanziaria di competenza è da rilevare che le previsioni iniziali per le entrate e correlativamente per le spese, pari a euro 141.292.883,00, hanno subito variazioni complessivamente in aumento, per euro 18.714.900,04, attestandosi a euro 160.007.783,04.

Si dà atto che le proposte di variazioni sono state preventivamente comunicate al Collegio per il parere di competenza e successivamente approvate dal C.d.A..

Per quanto concerne l'analisi del complesso delle entrate, non può prescindersi da una prima valutazione di carattere generale in ordine alla circostanza che le stesse sono in buona parte assicurate da un sistema di finanza derivata; circostanza, questa, che sollecita la necessità di ulteriormente sviluppare strategie alternative, sul piano delle coperture, verso cui l'Istituto dovrebbe sempre più orientare la propria azione.

E' da rilevare, infatti, che sul totale di euro 101.449.777,27 (al netto delle partite di giro), ben euro 65.901.012,00 derivano da trasferimenti dello Stato (euro 63.186.202,00 afferenti alle entrate correnti e euro 2.714.810,00 a quelle in conto capitale), a cui vanno aggiunti euro 1.955.100,00 derivanti dal finanziamento di n. 7 accordi di collaborazione con il Ministero della salute per la prevenzione e il controllo delle malattie (C.C.M.).

Rispetto ad una previsione definitiva di 160,0 milioni di euro (127,2 milioni di euro al netto dell'avanzo di amministrazione) si sono verificate riscossioni per 124,3 milioni di euro e formazione di residui attivi per 3,6 milioni di euro.

Dal raffronto dei predetti dati, relativi alla gestione finanziaria, si rileva uno scarto di circa 32,1 milioni di euro tra accertamenti (127,9 milioni di euro) e stanziamenti (160,0 milioni di euro).

La ragione di ciò è da rinvenire nel rilevante avanzo di amministrazione (32,7 milioni di euro) computato all'inizio di esercizio, derivante dalle economie realizzatesi nella gestione dell'esercizio finanziario 2006.

E', infine, da rilevare che nel 2007 le entrate accertate sono complessivamente aumentate rispetto al precedente esercizio, del 2 % (Ved. Tab. III).

In particolare si rileva che le entrate correnti hanno subito un incremento del 2% e quelle in conto capitale del 71% (da 2,7 a 4,7 milioni di euro).

LE USCITE

Le voci di spesa, in corrispondenza a quelle di entrata, risultano articolate in quattro titoli: uscite correnti, ripartite in cinque categorie; uscite in conto capitale, raggruppate in quattro categorie, di cui soltanto la prima (1.2.1 Investimenti) risulta aver registrato movimenti finanziari; gestioni speciali e partite di giro.

E' da notare che la gestione finanziaria 2007 risulta essersi conformata al modello delineato dal d.P.R. n. 97/2003, includendo nel Titolo IV le partite di giro.

In linea generale, occorre considerare che la programmazione e la gestione dell'attività di spesa risente dei vincoli posti dalla normativa vigente al sistema di finanza pubblica.

Le introdotte restrizioni in tale settore hanno anche influito sull'entità del fondo di funzionamento che, come già in precedenza riferito, oltre ad essere stato ridotto rispetto al 2006 (da 64,6 a 63,1 milioni di euro), è stato anche assoggettato, nell'esercizio 2007, per 1,8 milioni di euro, al vincolo dell'accantonamento indisponibile, per effetto della disposizione recata dall'art.1, comma 507 della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

La gestione della spesa è stata condotta nei limiti degli stanziamenti definitivi di bilancio ed ha scontato variazioni in aumento, deliberate durante l'anno, per l'importo complessivo di 18,7 milioni di euro (23,4 – 4,7), (al lordo delle partite di giro, pari a 2,7 milioni di euro).

Complessivamente, escludendo il Titolo IV delle partite di giro, rispetto ad una previsione definitiva di competenza, pari a 129,5 milioni di euro, sono stati registrati pagamenti per 81,1milioni di euro che, sommati ai residui passivi di esercizio, in essere alla chiusura dell'esercizio (22,8 milioni di euro, sempre al netto delle partite di giro), evidenziano un ammontare di spesa gestita pari a complessivi 103,91 milioni di euro.

Al fine di valutare l'andamento gestionale della spesa appare opportuno riportare nelle seguenti Tabelle IV e V sia la percentuale degli impegni assunti a carico delle singole categorie, raffrontata con quella del precedente esercizio 2006, sia le variazioni tra le previsioni definitive e gli importi impegnati.

L'esame dei dati contenuti nella prima di esse evidenzia che gli impegni di parte corrente, ammontanti nel 2007 ad euro 84.071.138,01 sono diminuiti, rispetto al 2006 (euro 92.793.552,07) di euro 8.722.414,06 con una incidenza pari al 9%.

Per le uscite in conto capitale di cui al Titolo II è da rilevare un maggior volume di impegni pari ad euro 1.568.905,04 (da 18,3 milioni di euro nel 2006 a 19,9 milioni di euro nel 2007, con un incremento pari al 9% riferibile per lo più a maggiori investimenti nell'informatica, all'acquisto di immobilizzazioni tecniche, nonché ad un'accresciuta entità degli accordi di programma.

Delle uscite complessive, la componente di maggior peso risulta costituita, in entrambi gli esercizi a raffronto, dalle spese correnti, rappresentate, in parte preponderante, dagli oneri relativi al personale in servizio, che nel 2007 fanno registrare un decremento dell'11% rispetto al 2006, con un volume di euro 65.953.537,75 e con una incidenza percentuale di circa 78,44% rispetto al totale delle spese correnti.

Tra le restanti voci di spesa corrente assume rilievo quella relativa all'acquisto di beni di consumo e servizi che, in diminuzione del 3% rispetto allo scorso anno, fa registrare una consistenza di euro 16.563.920,47 pari all'19,70% delle spese correnti.

In tale categoria di uscite le voci più significative sono costituite dagli oneri per far fronte al pagamento dei fitti locali, euro 2.222.271,57, ed alle spese per servizi vari, euro 4.080.432,67.

Relativamente alla situazione delle risorse umane al 31 dicembre 2007, si fa riferimento alla Tabella VI, nonché alla Tabella VII per quanto concerne la relativa spesa.

In merito alla dotazione organica del personale è da osservare che la consistenza della medesima, rideterminata con deliberazione n. 8/07 del 7 agosto 2007, è pari a n. 1385 unità, di cui risultano occupati, alla data del 31 dicembre 2006, soltanto n. 831 posti.

La crescente riduzione del personale in servizio, che investe tutti i livelli e i relativi profili, colpisce prevalentemente l'area dei ricercatori e dei tecnologi, con evidenti negativi riflessi nello svolgimento dei programmi di ricerca e nel disimpegno delle altre attività istituzionali.

L'Istituto, per sopperire a tale carenza, stante il perdurante divieto di assunzioni, introdotto da varie leggi finanziarie, al pari del resto di molti altri Enti del comparto, ha ritenuto di avvalersi nel tempo della facoltà offerta dall'art. 23 del d.P.R. n. 171/1991, nonché di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, assumendo unità di personale a tempo determinato per lo svolgimento di specifici programmi di ricerca.

Presso l'Istituto operano, altresì, 62 unità di personale comandato da altre pubbliche Amministrazioni, di cui 44 unità risultano in servizio presso i Dipartimenti centrali e 18 unità presso quelli territoriali.

Il Collegio, nel rilevare, sulla base dei dati forniti dall'Ente, che, nel corso del 2007, risultano cessati dal servizio 56 unità di personale, ritiene utile segnalare, con riferimento alla distribuzione per classi di anzianità, che 228 unità di personale hanno un'anzianità di servizio compresa fra i 31 e 35 anni, 108 unità tra i 36 ed i 40, mentre 16 unità di 41 anni ed oltre.

Con riferimento, invece, al dato anagrafico dell'età, si rileva che 163 unità di personale hanno un'età compresa tra i 55 ed i 59 anni, 138 unità tra 60 e 64 anni, mentre 38 unità oltre i 65 anni d'età.

Nel corso del 2007 l'Istituto risulta aver avviato le procedure per la stabilizzazione (art. 1, c. 519 e 520 della legge finanziaria 2007) del personale non dirigenziale con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato. Con il DPCM 16 novembre 2007 è stata autorizzata la stabilizzazione di n. 33 unità di personale che renderà possibile il parziale reintegro delle n. 56 unità poste in quiescenza.

Per quanto concerne la spesa per il personale la Tabella VII evidenzia che il totale degli oneri riferibili al 2007 ammonta complessivamente a euro 52.750.720,01, con un decremento di 8,2 milioni di euro rispetto al 2006. Di tale spesa risulta che l'ammontare di euro 34.693.385,36 si riferisce agli emolumenti fissi al personale con contratto a tempo indeterminato, mentre quello di euro 3.799.700,23 ai compensi incentivanti la produttività ed infine euro 14.257.637,42 a oneri previdenziali ed assistenziali.

Presenta una lieve contrazione il costo del personale per il trattamento economico accessorio (Cap. 1.1.2.202 – Compensi incentivanti la produttività) che, al netto degli oneri a carico Ente, da euro 5.267.797,74 nel 2006, è passato ad euro 3.799.700,23, con un decremento di 1,4 milioni di euro.

A carico del cap. 1.1.2.204 figurano impegni per incarichi di collaborazione per l'importo di euro 215.931,29, parte dei quali riferentisi ad unità di personale operanti presso i dipartimenti centrali amministrativi (8 unità), per un importo di euro 184.000,00.

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nel bilancio risultano residui attivi (ved. Tab. VIII) per euro 8.450.756,90 di cui 4.825.143,32 relativi ad esercizi precedenti, costituiti principalmente:

- quanto a euro 6.166.964,72 da entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi, tra cui principalmente i proventi, pari a euro 1.550.522,00, accertati e non riscossi, relativi ad attività omologative svolte in anni precedenti al 2006;
- quanto a euro 823.637,96 da trasferimenti in conto capitale, segnatamente per crediti vantati dall'Istituto nei confronti del Ministero della salute.

Al riguardo dei residui in parola, il Collegio sollecita l'adozione delle necessarie iniziative per la riscossione dei crediti da cui essi traggono origine.

Il Collegio, dà inoltre atto che con verbale n. 12 del 7/04/08 ha riscontrato la regolarità della disposta eliminazione di residui attivi per l'importo di € 15.223,86.

I residui passivi esistenti al 1° gennaio 2007, evidenziati nella Tabella VIII, pari ad euro 58.367.192,64 risultano pagati nel corso del 2007 per euro 23.936.524,93 ed eliminati per ulteriori euro 2.349.426,16 a seguito di disimpegno operato dalle Unità funzionali amministrative nel corso dell'anno 2007 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione.

In ordine all'avvenuta eliminazione dei predetti residui, il Collegio ha effettuato la relativa verifica, riscontrando l'esattezza dei pertinenti atti di disimpegno (verbale n. 10 del 31.3.2008).

Risultano maturati nel 2007 residui passivi per euro 24.729.628,67 - dei quali è stata accertata, a secondo dei casi, l'esistenza dell'impegno formale di spesa o di fattura in corso di pagamento – che, in aggiunta a quelli precedentemente formatisi, pari a euro 32.081.241,55, ammontano complessivamente a euro 56.810.870,22. Di tali residui la parte preponderante risulta costituita da euro 31.859.540,49 riferentisi a spese di parte corrente;

segnatamente 20,7 milioni di euro attengono a spese per il personale, mentre 10,7 milioni di euro sono afferenti a spese per beni di consumo e servizi.

Per la ricerca corrente, euro 6.769.820,03 attengono ad impegni assunti negli anni 2006 e precedenti, per piani di attività non ancora ultimati; di cui euro 2.200.000,00 concernono impegni assunti nell'anno 2005, afferenti ad iniziative ricomprese nel piano triennale di attività 2005-2007.

Il totale dei residui passivi in conto capitale ammonta, invece, ad euro 22.968.471,54, di cui 20,6 milioni di euro riguardano le spese per la ricerca.

Per la ricerca finalizzata l'ammontare più rilevante dei residui riguarda ricerche finanziate dal Ministero della salute e cofinanziate dall'Istituto (euro 2.707.530,20 relativi ad impegni assunti nel 2007 ed euro 3.288.162,66 concernenti impegni assunti negli anni 2005 e precedenti).

Al riguardo di tale mole di residui passivi, il Collegio, pur prendendo atto delle iniziative intraprese nel corso dell'esercizio per ridurne l'entità, non può non rinnovare l'invito all'Ente affinché ponga in essere ogni ulteriore utile iniziativa per accelerare la definizione dei programmati piani di ricerca, soprattutto di quelli avviati in epoca più remota.

Parimenti rilevante è la massa dei residui passivi relativi alle spese per il personale ammontanti a euro 20.756.235,65, di cui euro 11.895.107,60 relativi a compensi incentivanti al personale, per gli anni 1996 e 1997, derivanti dalla legge n. 428/1991 e sin qui non liquidati dall'Istituto, in quanto oggetto di contenzioso tutt'ora in corso con il personale. Al riguardo il Collegio, tenuto conto del notevole lasso di tempo trascorso e della rilevante entità dell'accantonamento, reiterato nei bilanci dell'Ente, ribadisce la già sottolineata esigenza di adottare le necessarie iniziative per risolvere il problema.

Ulteriori euro 10.768.818,34 hanno formato residui in ordine a spese per pagamenti vari, tra cui euro 4.517.432,89 relativi a fitti locali e euro 2.335.379,76 per spese in conto capitale diverse dalla ricerca.

Per quanto riguarda la considerevole e nel tempo perdurante mole complessiva dei residui passivi esistenti in bilancio, il Collegio - pur apprezzando la riduzione di essi

registratasi nel corso del 2007 (da 58,3 a 56,8 milioni di euro) - deve ulteriormente ribadire l'esigenza di continuare nella già iniziata attività di riaccertamento dei residui provenienti da esercizi pregressi, ancora ammontanti a 32,08 milioni di euro, attraverso una puntuale ricognizione degli atti di tutte le partite debitorie, e nel contempo di accelerare, quanto più possibile, i tempi di definizione delle procedure di spesa per ridurre il livello dei residui di competenza.

La situazione amministrativa dell'Ente al 31 dicembre 2007 è sintetizzata nella Tabella IX, che evidenzia l'avanzo d'amministrazione effettivamente disponibile a tale data, pari a euro 32.503.690,14.

I dati esposti nella Tabella X mostrano l'andamento dell'avanzo di amministrazione nei due esercizi 2006 e 2007 passato da euro 32.724.556,00 ad euro 32.503.690,16, con un decremento pari a euro 220.865,84.

La Tabella XI mostra, invece, l'incidenza dei residui passivi rispetto alla spesa di parte corrente negli esercizi 2006 e 2007, nonché la velocità di smaltimento dei predetti residui sempre con riferimento agli indicati esercizi.

Dal raffronto dei predetti dati emerge che nel 2007 è aumentato l'indice di incidenza di tali residui sull'ammontare della spesa corrente, passando dal 62,90% al 67,57.%, manifestazione, questa, del peggioramento dei due parametri a raffronto.

Di segno non positivo è pure, la percentuale di smaltimento dei residui in parola sulla parte corrente della spesa che registra una variazione dal 33,54% del 2006 al 28,47% del 2007.

A chiusura dell'esercizio 2007 il fondo cassa risulta pari a euro 80.863.803,48 determinato dalla disponibilità esistente all'inizio dell'esercizio, accertata in euro 79.718.225,92 ed aggiunta la somma risultante dalla gestione di competenza 2007, quale differenza tra le riscossioni ed i pagamenti effettuati (130.871.613,35 – 129.726.035,79) pari a euro 1.145.577,56:

Fondo di cassa all'01.01.2007	79.718.225,92
Entrate anno 2006 – competenza	124.338.557,81

Entrate anno 2006 – residui	6.533.055,54		
		Totale entrate	130.871.613,35
Pagamenti competenza	105.789.510,86		
Pagamenti residui passivi	23.936.524,93		
		Totale pagamenti	129.726.035,79
Fondo cassa al 31.12.2007			80.863.803,48
Residui attivi:			
esercizi precedenti	4.825.143,32		
dell'esercizio	3.625.613,58		
		Totale residui attivi	8.450.756,90
Residui passivi:			
esercizi precedenti	32.081.241,55		
dell'esercizio	24.729.628,67		
		Totale residui passivi	56.810.870,22

E' stato accertato che il predetto fondo, di euro 80.863.803,48, concorda con le risultanze del "giornale di cassa".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne i beni mobili, è da sottolineare che con Circolare n. 11, in data 19 marzo 2008, prot. n. 31947, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato – Ispettorato generale per le politiche di bilancio – ha precisato che: "*....considerata l'avvenuta emanazione da parte dell'ISPESL del decreto 10 aprile 2007 (pubblicato nel Supplemento ordinario alla G.U. n. 106 del 9.5.2007), con il quale è stata data validità al regolamento di amministrazione e contabilità, così come previsto dall'art. 13, comma 1, lettera a) del DPR 4 dicembre 2002, n. 303.*" è venuta meno la presentazione di una "situazione patrimoniale" dell'Istituto che, unitamente al conto finanziario, veniva trasmessa fino all'esercizio 2006.

Pertanto, riconosciuta la proprietà statale dei beni mobili acquisiti anteriormente al 1° gennaio 2004, data in cui, in forza della conseguita autonomia, è stata avviata l''acquisizione di nuovi beni con fondi propri iscritti nei bilanci di previsione dello stesso Istituto, la consistenza dei beni mobili al 31 dicembre 2007 concerne ora soltanto i beni entrati nel patrimonio dell'Ente nell'anno 2007, il cui valore ammonta complessivamente ad euro 3.052.338,54, come risulta dall'apposito prospetto trasmesso dall'Istituto.

Per quanto concerne, invece, i beni mobili acquistati dal 1° gennaio 2004 al 31 dicembre 2006, essi permangono ancora nel rendiconto patrimoniale dello Stato in attesa della definizione delle procedure di discarico inventariale.

Infine, per i beni mobili acquisiti anteriormente al 1° gennaio 2004, già in uso all'Ente, risultano avviate iniziative con i Ministeri vigilanti, che dovranno valutare la possibilità del loro trasferimento al patrimonio dell'Istituto.

CONCLUSIONI

Il Collegio rileva che le entrate accertate ammontano complessivamente a euro 127.964.171,39, mentre le spese impegnate ammontano a euro 130.519.139,53, con un disavanzo di competenza pari a euro 2.554.968,14.

Il quadro generale delle spese impegnate e le percentuali correlate dimostrano l'andamento della gestione contabile e amministrativa con riferimento alle previsioni di competenza definitive (Tabella V).

Alla luce dei dati evidenziati in tale tabella, il conto consuntivo 2007 palesa un sostanziale disallineamento tra stanziamenti definitivi ed importi impegnati che si concretizzano in un –19,00% sul versante delle uscite correnti ed in un –22,00% su quello delle uscite in conto capitale.

L'indicato divario è più marcatamente rilevabile nella voce concernente le spese per il personale, 65,9 milioni di euro, ove si registra uno scostamento di 12,5 milioni di euro rispetto ai 78,4 indicati nella previsione di bilancio.

Il mancato utilizzo dell'indicata quota di risorse programmate per far fronte agli oneri del personale, è da riferire, come si legge nella relazione di accompagnamento al conto consuntivo, al divieto di assumere nuove unità di personale per effetto del blocco delle assunzioni introdotto dalla legge n. 311/2004 per il triennio 2005-2007.

E' da apprezzare l'inversione di tendenza registratasi, anche nell'esercizio in esame, nella formazione dell'avanzo di amministrazione, ove, rispetto al passato, la parte prevalente delle economie di spesa (20,0 milioni di euro) ha interessato i capitoli di parte corrente, anziché quelli della ricerca (5,4 milioni di euro).

Rispetto al dato previsionale, gli investimenti per la ricerca evidenziano un disallineamento del 19% (14,0 milioni di euro impegnati, rispetto ai 17,2 previsti) riferito al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano annuale di ricerca.

In presenza di tale risultato, è pure da registrare, tenendo anche conto dell'avvenuta tardiva approvazione del piano di attività, il rallentato apprestamento delle misure organizzative e delle procedure necessarie per dare attuazione ai contenuti del predetto piano, causa, questa, che ha determinato l'impossibilità di assumere sollecitamente gli atti di spesa, con il conseguente formarsi di residui passivi per 6,2 milioni di euro, rispetto all'indicata mole di impegni, pari a 14,0 milioni di euro.

Appare, quindi, indispensabile che l'apparato organizzativo, delineato con il nuovo regolamento, esprima maggiore efficienza e celerità nelle azioni volte alla realizzazione dei piani di investimento per la ricerca.

Nel raffronto con il precedente esercizio si registra un incremento complessivo delle entrate del 2% (da 125,4 milioni di euro nel 2006 a 127,9 nel 2007), quasi interamente dovuto al maggior introito dei proventi per servizi a terzi, mentre la diminuzione globale delle uscite risulta pari al 6% (da 138,6 milioni di euro nel 2006 a 130,5 nel 2007).

Per quanto concerne le spese, distinte per categorie, si registra un decremento del 9% su quelle di parte corrente ed un aumento del 9% su quelle in conto capitale.

I riferiti dati contabili mostrano come, al diminuito volume di risorse impiegate nel disimpegno delle attività correnti, faccia riscontro l'implementazione, in pari misura, della spesa per investimenti.

Conclusivamente, il Collegio, nel formulare il proprio positivo parere all'approvazione del conto consuntivo, evidenzia:

- un decremento, rispetto all'esercizio 2006 delle spese del personale in attività di servizio, pari all'11%. dovuto essenzialmente al mancato turn-over;

- lo scostamento tra gli stanziamenti per spese di ricerca (17.2 milioni di euro) e il relativo volume degli impegni (14,0 milioni di euro) che, in aggiunta all'importo rimasto da pagare, pari ad euro 6,2 milioni di euro, evidenzia una rallentata capacità di utilizzo delle risorse destinate a tali finalità.

In relazione a tale ultimo aspetto, il Collegio, pur tenendo conto dell'accelerazione registratasi negli ultimi mesi del 2007, ribadisce l'esigenza del più rapido impiego delle risorse destinate alla ricerca corrente e finalizzata, evitando, soprattutto in tale settore, il formarsi di residui passivi.

Parimenti, pur nella constatazione della riduzione avvenuta nel 2007, è da ribadire l'esigenza di proseguire in modo più incisivo nell'intrapresa azione rivolta alla progressiva riduzione dell'ingente mole di residui passivi, attraverso misure volte ad accrescere il governo della spesa con una sempre più efficace utilizzazione degli strumenti di monitoraggio e controllo delle relative procedure.

Occorrono, altresì, opportune iniziative per eliminare l'accantonamento dei fondi esistenti in bilancio destinati alla corresponsione al personale di pregressi emolumenti accessori ancora non liquidati.

Appropriati interventi appaiono, infine, necessari per introitare i crediti vantati dall'Ente nei confronti di terzi.

Il Collegio rinnova, da ultimo, l'auspicio che il nuovo modello organizzativo, delineato con il regolamento di cui all'art. 13, lett. n) del d.P.R. n. 303/2002, sia in grado di rilanciare l'azione dell'Istituto e di realizzare più elevati livelli di efficienza ed efficacia dell'intera attività gestoria.

Dott. Giovanni PALAZZI — Presidente

Dott. Giulio DI CLEMENTE — Componente

Dott. Sergio PASQUANTONIO — Componente

Tabella I

TITOLI	GESTIONE DI COMPETENZA 2007								
	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE/IMPEGNATE			DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	iniziali	variazioni		definitive	riscosse / pagate	rimaste da riscuotere / da pagare	totali accertati / impegnati	in +	in -
		in aumento	in diminuzione						
ENTRATE									
avanzo d'amministrazione iniziale	€ *26 570 000,00*								
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 84 507 883,00	€ 16.477 710,40	€ 7.821.731,00	€ 93.163.862,40	€ 93.529.482,84	€ 3.202.318,13	€ 96.731.800,97	€ 3.666.757,43	€ 98 818,86
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ 2 510 000,00	€ 1 160.793,00		€ 3.670.793,00	€ 4.717.976,30		€ 4.717 976,30	€ 1.047 183,30	€ -
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 27.705.000,00	€ 2.743.671,64		€ 30.448.671,64	€ 26.091.098,67	€ 423.295,45	€ 26.514 394,12	€ -	€ 3 934 277,52
TOTALE GENERALE ENTRATE	**€ 114.722.883,00**	**€ 20.382.175,04**	**€ 7.821.731,00**	**€ 127.283.327,04**	**€ 124.338.557,81**	**€ 3.625.613,58**	**€ 127.964.171,39**	**€ 4.713.940,73**	**€ 4.033.096,38**
avanzo di amministrazione utilizzato	€ *26.570 000,00*	€ *6 154.456,00*		€ *32.724.456,00*					€ ***32.724.456,00***
disavanzo finanziario					€ *2.554.968,14*		€ *2.554.968,14*	€ *2.554 968,14*	
TOTALE A PAREGGIO	**€ 141.292.883,00**	**€ 26.536.631,04**	**€ 7.821.731,00**	**€ 160.007.783,04**	**€ 126.893.525,95**	**€ 3.625.613,58**	**€ 130.519.139,53**		**€ 29.488.643,51**
USCITE									
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 95.460 883,00	€ 11.562.388,31	€ 2.868.309,11	€ 104.154.962,20	€ 71.309.879,27	€ 12.761.258,74	€ 84.071 138,01		€ 20.083 824,19
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 18 127.000,00	€ 9.187.963,20	€ 1.910.814,00	€ 25.404.149,20	€ 9.864.876,60	€ 10.068.730,80	€ 19.933.607,40		€ 5.470 541,80
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 27 705.000,00	€ 2 743.671,64		€ 30.448.671,64	€ 24.614.754,99	€ 1 899.639,13	€ 26.514 394,12		€ 3 934 277,52
TOTALE GENERALE USCITE	**€ 141.292.883,00**	**€ 23.494.023,15**	**€ 4.779.123,11**	**€ 160.007.783,04**	**€ 105.789.510,86**	**€ 24.729.628,67**	**€ 130.519.139,53**		**€ 29.488.643,51**
avanzo finanziario	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -		
TOTALE A PAREGGIO	**€ 141.292.883,00**	**€ 23.494.023,15**	**€ 4.779.123,11**	**€ 160.007.783,04**	**€ 105.789.510,86**	**€ 24.729.628,67**	**€ 130.519.139,53**	€ -	**€ 29.488.643,51**

Tabella II

ENTRATE 2007

Codice		anno finanziario 2007		
		previsioni di competenza definitive	importi accertati	percentuali di variazione rispetto alle previsioni
	ISPESL			
1	**ENTRATE CORRENTI**			
1.2.	**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**	**63.186.202,00**	**63.186.202,00**	**0%**
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	63.186.202,00	63.186.202,00	0%
1.2.2.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
1.2.3.	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
1.2.4.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
1.2.5.	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
1.3.	**ALTRE ENTRATE**	**29.977.660,40**	**33.545.598,97**	**12%**
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	29.977.660,40	32.394.821,70	8%
1.3.2.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	-	148.698,19	100%
1.3.3.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	-	990.793,39	100%
1.3.4.	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	11.285,69	100%
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	**93.163.862,40**	**96.731.800,97**	**4%**
2	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**			
2.1.	**ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI**	-		
2.1.1.	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
2.1.2.	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
2.2.	**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**	**3.670.793,00**	**4.717.976,30**	**29%**
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	2.714.810,00	2.714.810,00	0%
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	955.983,00	2.003.166,30	110%
2.3.	**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	-		
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**3.670.793,00**	**4.717.976,30**	**29%**
3	**GESTIONI SPECIALI**			
3.1.	**GESTIONI SPECIALI**			
4	**PARTITE DI GIRO**			
4.1.	**ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**	**30.448.671,64**	**26.514.394,12**	**-13%**
4.1.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			100%
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	**30.448.671,64**	**26.514.394,12**	**-13%**
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	93.163.862,40	96.731.800,97	4%
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.670.793,00	4.717.976,30	29%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	30.448.671,64	26.514.394,12	-13%
	Totale delle entrate	***127.283.327,04***	***127.964.171,39***	***1%***

Tabella III

ENTRATE 2006/2007

Codice		anno finanziario 2006/2007		
		accertamenti 2006	accertamenti 2007	percentuali di variazione
1	**ISPESL** **ENTRATE CORRENTI**			
1.2.	**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**	**64.680.000,00**	**63.186.202,00**	**-2%**
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	64.680.000,00	63.186.202,00	-2%
1.2.2.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
1.2.3.	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
1.2.4.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI			
1.2.5.	TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI			
1.3.	**ALTRE ENTRATE**	**30.477.089,48**	**33.545.598,97**	**10%**
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	29.151.733,45	32.394.821,70	11%
1.3.2.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	205.286,75	148.698,19	-28%
1.3.3.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	736.498,67	990.793,39	35%
1.3.4.	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	383.570,61	11.285,69	-97%
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	**95.157.089,48**	**96.731.800,97**	**2%**
2	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**			
2.1.	**ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI**			
2.1.1.	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
2.1.2.	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
2.2.	**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**	**2.751.871,87**	**4.717.976,30**	**71%**
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	2.000.000,00	2.714.810,00	36%
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	751.871,87	2.003.166,30	166%
2.3.	**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			
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**2.751.871,87**	**4.717.976,30**	**71%**
3	**GESTIONI SPECIALI**			
3.1.	**GESTIONI SPECIALI**			
4	**PARTITE DI GIRO**			
4.1.	**ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**	**27.519.611,82**	**26.514.394,12**	**-4%**
4.1.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	27.519.611,82		-100%
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	**27.519.611,82**	**26.514.394,12**	**-4%**
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	95.157.089,48	96.731.800,97	2%
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.751.871,87	4.717.976,30	71%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	27.519.611,82	26.514.394,12	-4%
	Totale delle entrate	***125.428.573,17***	***127.964.171,39***	***2%***

Tabella IV

USCITE - CONFRONTO IMPEGNI 2006-2007

Codice	Denominazione	anno finanziario 2006-2007		
		IMPEGNI 2006	IMPEGNI 2007	percentuale di variazione
		-		
1	**ISPESL** **USCITE CORRENTI**			
1 1	**FUNZIONAMENTO**	**92.255.653,87**	**83.524.323,17**	**-9%**
1 1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO	964 774 08	1 006 864,95	4%
1 1.2.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	74 172 707 39	65 953 537.75	-11%
1.1.3.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	17 118 172.40	16 563.920.47	-3%
1 2.	**INTERVENTI DIVERSI**	**537.898,20**	**546.814,84**	**2%**
1.2.1.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1 944.00	501 08	-74%
1.2.2.	TRASFERIMENTI PASSIVI			
1.2.3.	ONERI FINANZIARI	10 076,64	11 244 69	12%
1.2.4.	ONERI TRIBUTARI	328.847.18	423 852.81	29%
1.2.5.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	62.826.38	21 151 56	-66%
1.2.6.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	134 204.00	90 064 70	-33%
1.3.	**ONERI COMUNI**			
1.4.	**TRATTAMENTI DI QUESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI**	-	-	
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA			
1.4.2.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
1.5.	**ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI**	-	-	
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	**92.793.552,07**	**84.071.138,01**	**-9%**
2.	**USCITE IN CONTO CAPITALE**			
2 1.	**INVESTIMENTI**	**18.364.702,36**	**19.933.607,40**	**9%**
2.1.1.	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	14.992 692.13	14.051.486.76	-6%
2.1.2.	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	700.016,00	2.263 120.08	223%
2 1 3.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	429 074.72	741 182.88	73%
2.1.4.	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.242.919,51	2.877 817.68	28%
2.2.	**ONERI COMUNI**			
2.3.	**ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE**			
2 4.	**ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI**			
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	**18.364.702,36**	**19.933.607,40**	**9%**
3.	**GESTIONI SPECIALI**			
3 1	**GESTIONI SPECIALI**	-	-	**100%**
4.	**PARTITE DI GIRO**			
4 1.	**USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**	**27.519.611,82**	**26.514.394,12**	**-4%**
4.1.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	27 519 611.82	26 514 394 12	-4%
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	**27.519.611,82**	**26.514.394,12**	**-4%**
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - USCITE CORRENTI	92 793 552.07	84 071 138.01	-9%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	18 364 702.36	19 933 607 40	9%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	27 519 611 82	26 514 394 12	-4%
	Totale delle uscite	**138.677.866,25**	**130.519.139,53**	**-6%**

Tabella V

USCITE 2007

Codice	Denominazione	anno finanziario 2007 previsioni di competenza definitive	importi impegnati	percentuale di variazione rispetto alle previsioni
	ISPESL			
1	**USCITE CORRENTI**			
1.1.	**FUNZIONAMENTO**	**99.920.574,32**	**83.624.323,17**	**-16%**
1.1.1.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1 494 600,00	1 006 864,95	-33%
1 1.2.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	78.426 690,60	65 953 537 75	-16%
1 1 3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	19.999.283 72	16 563 920,47	-17%
1.2.	**INTERVENTI DIVERSI**	**4.234.387,88**	**546.814,84**	**-87%**
1.2.1.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	30 000,00	501,08	-98%
1.2.2.	TRASFERIMENTI PASSIVI			
1.2.3.	ONERI FINANZIARI	15 000,00	11 244,69	-25%
1.2.4.	ONERI TRIBUTARI	486 541,00	423 852,81	-13%
1.2.5.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	100 000,00	21 151,56	-79%
1.2.6.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3 602 846,88	90 064,70	-98%
1 3	**ONERI COMUNI**			0%
1.4.	**TRATTAMENTI DI QUESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI**	-	-	0%
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA			0%
1.4.2.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			0%
1.5	**ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI**	-	-	0%
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	**104.154.962,20**	**84.071.138,01**	**-19%**
2.	**USCITE IN CONTO CAPITALE**			
2.1.	**INVESTIMENTI**	**25.404.149,20**	**19.933.607,40**	**-22%**
2.1.1.	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	17.296.944,40	14.051 486,76	-19%
2.1.2	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	2 463.849,28	2 263 120,08	-8%
2.1.3.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1 659.844,00	741 182,88	-55%
2.1.4.	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.983.511 52	2 877 817,68	-28%
2.2.	**ONERI COMUNI**			**0%**
2.3	**ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE**			**0%**
2.4.	**ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI**			**0%**
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	**25.404.149,20**	**19.933.607,40**	**-22%**
3.	**GESTIONI SPECIALI**			
3.1	**GESTIONI SPECIALI**	-	-	
4.	**PARTITE DI GIRO**			
4 1	**USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**	**30.448.671,64**	**26.514.394,12**	**-13%**
4.1 1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	30 448 671,64	26 514 394 12	-13%
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	**30.448.671,64**	**26.514.394,12**	**-13%**
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I - USCITE CORRENTI	104 154 962,20	84 071 138 01	-19%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	25 404 149,20	19 933 607 40	-22%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			100%
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	30 448 671 64	26 514 394 12	-13%
	Totale delle uscite	**160.007.783,04**	**130.519.139,53**	**-18%**

Tabella VI

Organico al 31.12.2007

Livello Prof.le	Profilo D.P.R. 171/91	Dotazione Organica Delibera n. 8/2007 del 7 Agosto 2007	Personale Presente al 31 Dicembre 2007
I^	DIRIGENTE DI RICERCA	38	26
II^	PRIMO RICERCATORE	124	52
III^	RICERCATORE	152	79
I^	DIRIGENTE TECNOLOGO	20	4
II^	PRIMO TECNOLOGO	72	19
III^	TECNOLOGO	139	90
I^	DIRIGENTE I^ FASCIA	2	1
II^	DIRIGENTE II^ FASCIA	15	12
IV^	FUNZ. AMM. ART.15 **(ISP.GEN.R.E.)**	0	0
IV^	FUNZ. AMM. ART.15**(DIR.DIV.R.E.)**	0	2
IV^	FUNZIONARIO AMMIN.VO	90	76
V^	FUNZIONARIO AMMIN.VO	70	30
IV^	C.T.E.R. (ART. 20 6° COMMA)	127	98
V^	C.T.E.R.	40	19
VI^	C.T.E.R.	117	80
V^	COLLABORATORE AMM.VO	20	11
VI^	COLLABORATORE AMM.VO	85	56
VII^	COLLABORATORE AMM.VO	93	49
VI^	OPERATORE TECNICO	21	14
VII^	OPERATORE TECNICO	10	5
VIII^	OPERATORE TECNICO	38	23
VII^	OPERATORE AMMIN.VO	8	4
VIII^	OPERATORE AMMIN.VO	15	7
IX^	OPERATORE AMMIN.VO	44	34
VIII^	AUSILIARIO TECNICO	5	1
IX^	AUSILIARIO TECNICO	17	17
IX^	AUSILIARIO AMMIN.VO	23	22
TOTALE GENERALE		1.385	831

Tabella VII

SPESE DEL PERSONALE 2006-2007

Anno 2007	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	€ 34.693.385,36
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	€ 3.799.700,23
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	€ 14.257.634,42
	€ 52.750.720,01
Anno 2006	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	€ 42.566.843,07
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	€ 5.267.797,74
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	€ 13.203.218,81
	€ 61.037.859,62
differenza 2006 - 2007	€ 8.287.139,61

Tabella VIII

GESTIONE DEI RESIDUI E DI CASSA 2007

TITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA 2007		RESIDUI ATTIVI / PASSIVI AL 31/12/2007		
	Residui attivi / passivi al 1° gennaio 2007	Riscossi / Pagati	Rimasti da riscuotere / da pagare	Totale	Variazioni	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSSE / PAGATE	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2007 gestione anno 2007	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2007 gestione anni precedenti il 2007	Totale residui attivi / passivi
ENTRATE										
fondo iniziale di cassa						€ 79.718.225,92				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 9.512.035,55	€ 5.823.304,54	€ 3.673.507,15	€ 9.496.811,69	€ 15.223,86	€ 102.621.862,40	€ 99.352.787,38	€ 3.202.318,13	€ 3.673.507,15	€ 6.875.825,28
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ 1.333.317,19	€ 509.949,23	€ 823.367,96	€ 1.333.317,19	€ -	€ 5.001.793,00	€ 5.227.925,53	€ -	€ 823.367,96	€ 823.367,96
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 528.069,98	€ 199.801,77	€ 328.268,21	€ 528.069,98	€ -	€ 30.971.671,64	€ 26.290.900,44	€ 423.295,45	€ 328.268,21	€ 751.563,66
TOTALE GENERALE ENTRATE	**€ 11.373.422,72**	**€ 6.533.055,54**	**€ 4.825.143,32**	**€ 11.358.198,86**	**€ 15.223,86**	**€ 138.595.327,04**	**€ 130.871.613,35**	**€ 3.625.613,58**	**€ 4.825.143,32**	**€ 8.450.756,90**
USCITE										
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 31.280.014,89	€ 10.550.398,28	€ 19.098.281,75	€ 29.648.680,03	€ 1.631.334,86	€ 130.939.962,20	€ 81.860.277,55	€ 12.761.258,74	€ 19.098.281,75	€ 31.859.540,49
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 25.108.942,61	€ 11.443.063,41	€ 12.979.740,74	€ 24.422.804,15	€ 686.138,46	€ 50.410.149,20	€ 21.307.940,01	€ 10.068.730,80	€ 12.979.740,74	€ 23.048.471,54
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 1.978.235,14	€ 1.943.063,24	€ 3.219,06	€ 1.946.282,30	€ 31.952,84	€ 32.424.671,64	€ 26.557.818,30	€ 1.899.639,13	€ 3.219,06	€ 1.902.858,19
TOTALE GENERALE USCITE	**€ 58.367.192,64**	**€ 23.936.524,93**	**€ 32.081.241,55**	**€ 56.017.766,48**	**€ 2.349.426,16**	**€ 213.774.783,04**	**€ 129.726.035,86**	**€ 24.729.628,67**	**€ 32.081.241,55**	**€ 56.810.870,22**

Tabella IX

Situazione Amministrativa			2007
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 79.718.225,92
Riscossioni	in c/competenza		€ 124.338.557,81
	in c/residui		€ 6.533.055,54
Pagamenti	in c/competenza		€ 105.789.510,86
	in c/residui		€ 23.936.524,93
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 80.863.803,48
Residui attivi	degli esercizi precedenti		€ 4.825.143,32
	dell'esercizio		€ 3.625.613,58
Residui passivi	degli esercizi precedenti		€ 32.081.241,55
	dell'esercizio		€ 24.729.628,67
Avanzo	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre		**€ 32.503.690,16**

Tabella X

Situazione Amministrativa 2006-2007					
			2007		2006
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 79.718.225,92		€ 103.475.324,06
Riscossioni	in c/competenza		€ 124.338.557,81		€ 118.733.700,33
	in c/residui		€ 6.533.055,54		€ 1.015.516,22
Pagamenti	in c/competenza		€ 105.789.510,86		€ 112.386.936,39
	in c/residui		€ 23.936.524,93		€ 31.119.378,30
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 80.863.803,48		€ 79.718.225,92
Residui attivi	degli esercizi precedenti		€ 4.825.143,32		€ 4.678.549,88
	dell'esercizio		€ 3.625.613,58		€ 6.694.872,84
Residui passivi	degli esercizi precedenti		€ 32.081.241,55		€ 32.076.262,78
	dell'esercizio		€ 24.729.628,67		€ 26.290.929,86
Avanzo	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre		**€ 32.503.690,16**		**€ 32.724.456,00**

Tabella XI

GESTIONE RESIDUI PASSIVI PROVENIENTI DA ESERCIZI PREGRESSI

TITOLI	residui all'inizio dell'esercizio	pagati	rimasti da pagare	totale	variazioni	
					in +	in -
USCITE						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	31.280.014,89	10.550.398,28	19.098.281,75	29.648.680,03		1.631.334,86
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	25.108.942,61	11.443.063,41	12.979.740,74	24.422.804,15		686.138,46
TOTALE GENERALE USCITE	**56.388.957,50**	**21.993.461,69**	**32.078.022,49**	**54.071.484,18**	-	**2.317.473,32**

RESIDUI PASSIVI

		2006			2007		
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi complessivi al 31/12 / impegni di competenza parte corrente	€ 58.367.192,64 / € 92.793.552,07	% =	62,90	€ 56.810.870,22 / € 84.071.138,01	% =	67,57
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi pagati al 31/12 / impegni di competenza parte corrente	€ 31.119.378,30 / € 92.793.552,07	% =	33,54	€ 23.936.524,93 / € 84.071.138,01	% =	28,47

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

INDICE

A) Relazione al bilancio consuntivo 2007

B) Note illustrative delle entrate

B.1) ENTRATE – GESTIONE DELLE COMPETENZE 2007
Illustrazione grafica
B.2) RESIDUI ATTIVI

C) Note illustrative delle uscite

C.1) USCITE – GESTIONE DELLE COMPETENZE 2007
Illustrazione grafica
C.2) RESIDUI PASSIVI

DOCUMENTAZIONE ALLEGATA:

- prospetto di bilancio consuntivo decisionale 2007 (all. 1);
- prospetto di bilancio consuntivo gestionale 2007 – gestione della competenza 2007 e gestione dei residui e di cassa (all. 2);
- situazione amministrativa 2007 (all. 3);
- tabella del personale in servizio al 31/12/2007 (all. 4);
- documento programmatico sulla sicurezza (all. 5).

A) RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2007

Nel corso del 2007 l'Istituto in tutte le sue componenti è stato impegnato nella realizzazione dei programmi di ricerca e nel perseguimento degli obiettivi approvati dal Consiglio di Amministrazione ed indicati nella nota illustrativa al bilancio di previsione.
Nel corso dell'esercizio sono stati approvati ed emanati il "Regolamento che disciplina le modalità per l'acquisto di beni, servizi e forniture dell'Istituto Superiore per la prevenzione e la sicurezza del Lavoro, ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera b), del DPR 4 dicembre 2002, n. 303" ed il "Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Istituto Superiore per la prevenzione e la sicurezza del Lavoro, ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera i), del DPR 4 dicembre 2002, n. 303", con i quali è stato definito il quadro normativo di riferimento interno riguardante le attività gestionali.
I risultati della gestione sono limitati all'aspetto finanziario e tengono conto delle disposizioni del DPR n. 97/2003 con il quale è stato approvato il Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.
Le risultanze della gestione finanziaria 2007 sono evidenziate nei due documenti contabili del **bilancio consuntivo 2007 decisionale (all. 1)** e del **bilancio consuntivo gestionale (all. 2)**. Il primo, si articola in categorie, come il bilancio preventivo decisionale e pone a raffronto la gestione finanziaria 2007 con la gestione finanziaria 2006; il bilancio consuntivo gestionale, invece, si articola in capitoli, come il bilancio preventivo gestionale ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere (gestione della competenza 2007 delle entrate);
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare (gestione della competenza 2007 delle uscite);
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno 2006;
- le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui (gestione di cassa);
- Il totale dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2007.

Le risultanze della gestione sono, infine, riassunte nella **situazione amministrativa 2007 (all. 3),** allegata al bilancio consuntivo.

La gestione 2007 può essere così sintetizzata:

Fondo di cassa al 1/1/2007		***79.718.225,92***
Riscossioni anno 2007- competenza	124.338.557,81	
Riscossioni anno 2007 - residui attivi	6.533.055,54	
Totale riscossioni		**130.871.613,35**
Pagamenti anno 2007 - competenza	105.789.510,86	
Pagamenti anno 2007 - residui passivi	23.936.524,93	
Totale pagamenti		**129.726.035,79**
Fondo cassa al 31/12/2007		***80.863.803,48***
da incassare		
Residui attivi 2006 e precedenti	4.825.143,32	
Residui attivi 2007	3.625.613,58	
Totale residui attivi		***8.450.756,90***
da pagare		
Residui passivi 2006 e precedenti	32.081.241,55	
Residui passivi 2007	24.729.628,67	
Totale residui passivi		***56.810.870,22***
Avanzo di amministrazione al 31/12/2007		***32.503.690,16***

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2007 può essere espresso anche come valore di flusso, risultante dalla variazione subita dall'avanzo di amministrazione iniziale al 1 gennaio, per effetto della gestione 2007, distinta in gestione di competenza e gestione afferente i residui.

Avanzo di amministrazione al 1/1/2007				***32.724.456,00***
Accertamenti 2007	+	127.964.171,39		
Impegni 2007	-	130.519.139,53		
risultato di competenza			-	**2.554.968,14**
Economie in conto residui (per annullamenti residui passivi)	+	2.349.426,16		
Diseconomie in conto residui (per annullamenti residui attivi)	-	15.223,86		
risultato gestione residui				**2.334.202,30**
Avanzo di amministrazione al 31/12/2007				***32.503.690,16***

Dall'esame delle tabelle sopra esposte relative ai due risultati finanziari del fondo di cassa e dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2007, si osserva una loro sostanziale invarianza, rispetto ai valori al 31/12/2006.

ENTRATE

Le entrate dell'Istituto sono costituite, prevalentemente, dai trasferimenti dello Stato e dagli introiti derivanti da prestazioni per servizi resi a terzi a pagamento.

Per quanto concerne il trasferimento dello Stato, si è provveduto, nel corso dell'anno, all'accertamento ed incasso presso la contabilità speciale n. 1626 intestata all'Istituto, dell'importo di € 63.186.202,00, derivante dallo stanziamento iscritto nella tabella C della legge 27 dicembre 2006 n. 296 (Legge finanziaria 2007), pari a € 65.015.000,00, al netto dell'accantonamento indisponibile di € 1.828.798,00 di cui all'art. 1, comma 507 della Legge finanziaria.

In merito, invece, agli accertamenti derivanti da prestazioni per servizi resi a terzi, nel corso dell'esercizio sono stati registrati complessivi € 32.394.821,70 relativi al periodo gennaio/ottobre 2007 e comprensivi dell'importo di € 4.977.660,40 relativo agli incassi affluiti sul conto corrente postale centralizzato nell'ultimo bimestre 2006. Dette somme, la cui utilizzazione è disciplinata dalla legge 407 del 1990, hanno trovato collocazione nei capitoli di bilancio per l'esercizio 2007.

A chiusura dell'esercizio 2007, resta da riportare alla contabilità speciale l'importo degli incassi relativi ai mesi novembre e dicembre 2007, che troveranno collocazione in bilancio nell'esercizio 2008, mediante apposita variazione di bilancio, non appena perfezionato il trasferimento dal c/c postale alla contabilità speciale.

Entrate dell'Istituto	Bilancio di previsione definitivo	Consuntivo	maggiori / minori accertamenti
Trasferimenti da parte dello Stato	63.186.202,00	63.186.202,00	-
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	29.977.660,40	32.394.821,70	2.417.161,30
Altre entrate correnti		1.150.777,27	1.150.777,27
TOTALE entrate correnti	***93.163.862,40***	***96.731.800,97***	***3.567.938,57***
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	3.670.793,00	4.717.976,30	1.047.183,30
TOTALE entrate in conto capitale	***3.670.793,00***	***4.717.976,30***	**1.047.183,30**
Totale generale (competenze 2007)	**96.834.655,40**	**101.449.777,27**	**4.615.121,87**

USCITE

Vincoli in materia di finanza pubblica

Anche l'esercizio finanziario 2007 è stato condizionato dai limiti agli stanziamenti di spesa posti dalla normativa in materia di finanza pubblica.
In particolare gli **incrementi di spesa di competenza e cassa**, al netto di quella del personale, **hanno rispettato il limite** di incremento **massimo del 2%**, rispetto all'**esercizio 2006**, così come disposto dall'art. 1, comma 57 della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005)
Inoltre si è tenuto conto dei limiti posti dalla legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006) alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, determinando una spesa non superiore al 40% della spesa sostenuta nell'anno 2004 (art. 1, comma 10, così come modificato dall'art. 27 della Legge n. 248/2006 cd. "Legge Bersani"), nonché alle spese di manutenzioni, noleggio ed esercizio di autovetture (spesa non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004 - art. 1, comma 11). Per quanto concerne le uscite per gli organi dell'ente, gli stanziamenti sono stati ridotti del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005 (art. 1, comma 58).
In sintesi si riportano nella tabella sottostante i tagli imposti dalla legge finanziaria 2007:

Codice	Denominazione	Consuntivo 2004	Previsioni 2007	Consuntivo 2007
L' art. 27 della legge n. 248/2006 di coversione del dcreto legge 223/2006 (cd. Decreto Bersani) riduce al 40% i limiti di spesa posti dalla legge finanziaria 2006, art. 1, comma 10.				
1.1.3.304.	Spese di rappresentanza	€ 28.229,51	€ 11.300,00	€ 11.272,88
1.1.3.305.	Spese per l'organizzazione di convegni, congressi mostre ed altre manifestazioni	€ 1.319.443,61	€ 528.000,00	€ 507.647,92
1.1.3.308.	Spese per il funzionamento dell'URP	€ 75.443,35	€ 30.200,00	€ 29.587,90
La legge finanziaria 2006, art. 1, comma 11 prevede che le pubbliche amministrazioni anche per l'anno 2007 per le spese in oggetto non possono superare il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004				
1.1.3.314.	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	€ 142.646,45	€ 72.000,00	€ 71.938,92
Totale		**€ 1.565.762,92**	**€ 641.500,00**	**€ 620.447,62**

Codice	Denominazione	Stanziamento al 30//9/05	Previsioni 2007	Consuntivo 2007
1.1.1.100.	Assegni e indennità al presidente	€ 174.000,00	€ 156.600,00	€ 103.077,20
1.1.1.102.	Compensi e rimborsi ai componenti del consiglio di amministrazione e del comitato tecnico-scientifico	€ 957.000,00	€ 861.300,00	€ 375.054,39
1.1.1.103.	Compensi e rimborsi al collegio dei revisori	€ 145.000,00	€ 130.500,00	€ 121.133,36
Totale		**€ 1.276.000,00**	**€ 1.148.400,00**	**€ 599.264,95**

Principali aggregati di spesa

Le uscite dell'Istituto si riferiscono alle spese sostenute per gli organi dell'ente, per il personale, per l'acquisto di beni e servizi, nonché a quelle per la ricerca corrente e finalizzata e di conto capitale (informatica, mobilio, ristrutturazione ecc..).
Per quanto riguarda le **spese del personale,** si riferiscono al personale dipendente in servizio a tempo indeterminato; restano escluse quelle relative al personale a tempo determinato e a contratto, assunto per la realizzazione di programmi di ricerca corrente e finalizzata, nonché le spese per il conferimento di borse di studio.
In merito al personale è da precisare che la dotazione organica (ridefinita nel corso del 2007 con delibera n.8/2007 del 7 agosto 2007) dell'Istituto è di n. 1385 unità. Nel corso degli anni si è verificata una riduzione crescente del personale in servizio che non è stato possibile reintegrare per i divieti e le limitazioni imposte dalle leggi finanziarie, tendenza che è proseguita nel corso dell'anno 2007 con una ulteriore riduzione del personale in servizio, rispetto al 2006, di n. 56 unità. Pertanto le unità in servizio a tempo indeterminato al 31/12/2007 sono n. 831, con un innalzamento dell'età media dei dipendenti molti dei quali, si ha motivo di ritenere, lasceranno il servizio nel prossimo triennio incidendo non di poco sui livelli dei servizi e della ricerca (**allegato n. 4**).
Peraltro, l'Istituto ha avviato nel corso del 2007 le procedure per la stabilizzazione - ai sensi dell'art. 1, commi 519 e 520 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria anno 2007) - del personale non dirigenziale con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato, sulla base delle istruzioni impartite dal Ministero per le riforme e le innovazioni nelle pubbliche amministrazioni con la direttiva n. 7 e le circolari nn. 8 e 9 del 2007 della Presidenza del Consiglio dei ministri - Dipartimento della funzione pubblica - UPPA e del Ministero dell'Economia e delle finanze - Dipartimento R.G.S.

Con il dPCM sottoscritto in data 16 novembre 2007 l'Istituto è stato autorizzato alla stabilizzazione di complessive n. 33 unità di personale di cui n. 22 unità con profilo di ricercatore – III livello professionale, n. 2 unità con profilo di tecnologo – III livello professionale , n. 9 unità con profilo di operatore tecnico – VIII livello professionale che consentirà di reintegrare in parte le n. 56 unità poste in quiescenza.

In merito alle **spese per beni di consumo e per servizi** le somme impegnate nel corso dell'esercizio hanno riguardato la fornitura di beni e servizi occorrenti per fare fronte alle esigenze della ricerca e delle attività di supporto, nonché per i servizi generali.
In tale settore l'Istituto, conformemente alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha proseguito nella politica di contenimento e di razionalizzazione della spesa e dei costi, avviata nel corso dei precedenti esercizi, ricorrendo per quanto possibile agli acquisti on line e aderendo alle convenzioni Consip.
Tra le spese sostenute per tale categoria è compreso l'importo di circa € 1.500.000,00 per canoni da corrispondere a titolo di occupazione degli immobili ex ENPI ed ex ANCC adibiti a sedi dipartimentali dell'Ispesl, a favore del Ministero dell'Economia e delle Finanze.
Per quanto concerne le **spese per la ricerca**, il finanziamento delle spese per la ricerca corrente, di cui al piano di attività 2005-2007 - annualità 2007, hanno trovato la loro fonte nel capitolo 2.1.1.701. "spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l'1% del FSN e cofinanziamento dell'istituto". Giova a tale proposito rilevare che a fronte della drastica riduzione del finanziamento del Ministero della Salute della

quota parte dell'1% del FSN passato dal 2004 al 2007 da 5.000.000,00 a 2.000.000,00 di euro, l'istituto ha potuto intraprendere le attività di ricerca avvalendosi dei propri fondi.
Nel corso del 2007 l'istituto ha, inoltre, avviato le specifiche attività previste dagli accordi di collaborazione con il Ministero della Salute – Centro Nazionale per la Prevenzione e il Controllo delle Malattie (CCM).
Per quanto concerne, infine, le **altre spese in conto capitale** gli impegni di maggior rilievo hanno riguardato spese in c/capitale per l'informatica, per acquisto di mobili e macchine d'ufficio e per lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria sugli immobili delle sedi centrali, altri interventi sul patrimonio sono stati rinviati in relazione alla mancata approvazione del provvedimento relativo al trasferimento della proprietà degli stessi all'Istituto.

Il rendiconto finanziario delle spese presenta, in sintesi, i seguenti dati che per completezza di lettura vengono messi a confronto con quelli previsionali:

Spese dell'Istituto	Bilancio di previsione definitivo	Consuntivo	Economie
Spese per gli Organi dell'Ente	1.494.600,00	1.006.864,95	487.735,05
Spese per il personale	78.426.690,60	65.953.537,75	12.473.152,85
Spese per acquisti beni di consumo e servizi	19.999.283,72	16.563.920,47	3.435.363,25
Altre spese correnti	4.234.387,88	546.814,84	3.687.573,04
TOTALE spese correnti	***104.154.962,20***	***84.071.138,01***	***20.083.824,19***
Spese in conto capitale per la ricerca	17.296.944,40	14.051.486,76	3.245.457,64
Altre spese in conto capitale	8.107.204,80	5.882.120,64	2.225.084,16
TOTALE spese in conto capitale	***25.404.149,20***	***19.933.607,40***	***5.470.541,80***
Totale generale (competenze 2007)	**129.559.111,40**	**104.004.745,41**	**25.554.365,99**

Come si evince dalla tabella riassuntiva, per una consistente parte le economie riguardano le spese di parte corrente con particolare riferimento a quelle per il personale, dovute soprattutto alla non ancora intervenuta definizione di alcune vertenze in materia di inquadramento.

L'esercizio 2007 presenta un **avanzo di amministrazione**, pari a **€ 32.503.690,16**, di importo lievemente inferiore a quello del 2006, ammontante a € 32.724.456,00, analizzato in dettaglio nelle note tecniche illustrative dei capitoli di bilancio.
In merito a tale avanzo, la cui ripartizione tra parte vincolata e parte disponibile è contenuta nell'allegato n. 3, - situazione amministrativa 2007, occorre tener presente che gran parte dell'ammontare € 24.329.881,00, è stato già riportato nei capitoli di spesa del bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2008 con delibera n° 13 del 20 dicembre 2007, tenendo conto dei vincoli di destinazione derivanti dalla Legge n. 407/1990, art. 5, comma 12. Pertanto, la reale consistenza dell' ulteriore avanzo di amministrazione disponibile per l'anno 2007, ammonta a € 8.173.809,16.
Per quel che concerne la composizione di detto avanzo si precisa che € 25.554.365,99 derivano da economie di spesa; € 2.349.426,16 derivano da annullamento di residui passivi, sulla cui regolarità si è pronunciato il Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 10 del 31 marzo 2008; € 3.567.938,57 derivano da maggiori entrate di parte corrente, rispetto alle previsioni di bilancio, in conseguenza principalmente di un accresciuto volume delle entrate derivanti da attività omologative, grazie anche all'introduzione di misure incentivanti la produttività; € 1.047.183,30 derivano da maggiori entrate in conto capitale, rispetto alle previsioni di bilancio; alla sommatoria di tali importi va detratta la variazione negativa totale dei residui attivi pari a € 15.223,86.
L'economia sui capitoli relativi agli investimenti per la ricerca pari a circa € 3.200.000,00, di cui gran parte relativa all'attività di ricerca corrente, è dovuta principalmente al differimento dei tempi di avvio dell'attività previste dal piano triennale 2005-2007,che ha determinato l'impossibilità di assumere tempestivamente i relativi impegni di spesa.
L'ente ha sopperito all'impossibilità di poter fare fronte alla riduzione delle unità in servizio per effetto del divieto di nuove assunzioni stabilito nella legge finanziaria, che ha inciso non di poco sui servizi a terzi, solo attraverso uno specifico programma approvato dal Consiglio di Amministrazione, comportante il conferimento di incarichi di collaborazione, finanziati con le entrate per servizi resi a terzi.
Il cambiamento strutturale in atto, accompagnato da norme congiunturali e da carenze di organico, acuitesi in corso di esercizio, ha notevolmente limitato le capacità di spesa dell'Istituto che, pur in presenza di dette carenze, ha avviato le iniziative idonee per migliorare il risultato della gestione.
In tale ottica si è proseguito nell'azione, avviata nell'esercizio precedente, di ridefinizione del complesso dei residui attivi e passivi, verificando, per i primi l'esigibilità dei crediti corrispondenti, e per i residui passivi la sussistenza del debito. Si tratta di un'attività complessa e delicata che ha portato al disimpegno di € 2.349.426,16 di residui passivi.

Passando all'illustrazione analitica per singoli capitoli di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

B) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE ENTRATE
B.1) ENTRATE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2007

1. ENTRATE CORRENTI

1.2. ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO

1.2.1.100. Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL

Previsioni:	€	63.186.202,00
Somme accertate e riscosse:	€	62.477.357,44
Somme accertate e da riscuotere:	€	708.844,56
Totale accertamenti:	€	63.186.202,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

Lo stanziamento iniziale di € 64.507.883,00 iscritto in sede di previsione del bilancio 2007 è pari a quello iscritto in Tab C (€ 65.015.000) della legge 27 dicembre 2006 (legge finanziaria 2007) ridotto di € 507.117,00.
La stessa legge all'art. 1, comma 507 ha imposto di accantonare e rendere indisponibile in maniera lineare, una quota pari per l'anno 2007 a € 4.572 milioni di euro delle dotazioni delle unità previsionali di base iscritte nel bilancio dello stato.
Così per l'anno 2007 l'accantonamento operato sul fondo di funzionamento dell'istituto così come comunicato dal Ministero della Salute con nota del 15 febbraio 2007 è risultato essere pari a € 8.328.848,00.
Con la I variazione di bilancio è stata portata in riduzione dell'importo previsto, la somma di € 7.821.681, 00 ,in quanto l'importo in previsione del fondo era già stato ridotto., portandolo così a € 56.686.202,00
Con la conversione del decreto legge 2 luglio 2007 n. 81 recante "disposizioni urgenti in materia finanziaria" il parlamento ha disposto il reintegro all'art 7 di parte delle somme accantonate pari a € 6.500.000,00.
Di conseguenza con la II variazione di bilancio è stata riassegnata la somma suddetta portando così il fondo di dotazione disponibile a € 63.186.202,00.
Rimangono da incassare € 708.844,56 in quanto non trasferiti dal Ministero della Salute nell'anno 2007.

1.2.2. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI
1.2.3. TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE
1.2.4. TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI
1.2.5. TRASFERIMENTI DALL' UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

1.3. ALTRE ENTRATE

1.3.1. ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

La presente categoria è relativa alle entrate proprie dell'Istituto per servizi resi a terzi a pagamento.
Le entrate riportate nei capitoli di seguito indicati sono afferenti a cinque tipologie fondamentali:

- entrate per attività omologative;
- entrate per attività di certificazione;
- entrate per attività di consulenza/assistenza alle Imprese;
- entrate per prestazioni di laboratorio;
- entrate per attività di formazione.

1.3.1.200. Ricavi dalla vendita di pubblicazioni

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

Non sono presenti accertamenti.

1.3.1.201. Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese

Previsioni:	€	250.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	90.023,53
Somme accertate e da riscuotere:	€	557.059,38
Totale accertamenti:	€	647.082,91
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 397.082,91

Gli accertamenti fanno riferimento all'attività di consulenza a pagamento in tema di inquinamento elettromagnetico, chimico dell'aria, delle acque e dei suoli, biologico, microbiologico e fisico. Si è realizzato più del raddoppio delle entrate in un settore che chiede sempre più interventi da parte delle imprese.

1.3.1.202. Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da Trattati internazionali - PED

Previsioni:	€	1.600.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	594.555,53
Somme accertate e da riscuotere:	€	1.308.646,98
Totale accertamenti:	€	1.903.202,51
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 303.202,51

Gli accertamenti fanno riferimento agli introiti per lo svolgimento dell'attività che l'Istituto, a fronte di una convenzione triennale con il Ministero delle Attività Produttive, effettua in qualità di organismo notificato ai sensi della direttiva n. 97/23/CE – PED. Pur in presenza di una concorrenza con il mercato l'Istituto ha incrementato gli interventi.

1.3.1.203. Prestazioni di laboratorio fornite a terzi per interventi relativi ad accertamenti richiesti da Amm.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione

Previsioni:	€	150.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	32.992,14
Somme accertate e da riscuotere:	€	18.189,00
Totale accertamenti:	€	51.181,14
Differenza rispetto alle previsioni	€	98.818,86

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.
Si è riscontrata una minore richiesta di servizi da parte delle amministrazioni dello Stato.

1.3.1.204. Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale

Previsioni:	€	350.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	163.110,49
Somme accertate e da riscuotere:	€	395.689,32
Totale accertamenti:	€	558.799,81
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 208.799,81

I proventi derivano dall'attività formativa e aggiornamento professionale svolta a pagamento. Significativo è l'incremento, pari a circa il 50 % rispetto alle previsioni.

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

Previsioni:	€	150.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	89.049,35
Somme accertate e da riscuotere:	€	213.888,89
Totale accertamenti:	€	302.938,24
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 152.938,24

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:	€	27.477.660,40
Somme accertate e riscosse:	€	28.931.617,09
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	28.931.617,09
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 1.453.956,69

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 € 4.977.660,40 è relativo agli incassi affluiti sul conto corrente postale centralizzato nell' ultimo bimestre 2006 e iscritti nel bilancio 2007 con la 1ª variazione.

1.3.2. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

1.3.2.300. Affitti di immobili

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	4.740,96
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	4.740,96
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 4.740,96

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

1.3.2.301. Interessi attivi su conti correnti

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	143.957,14
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	143.957,14
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 143.957,14

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:	€	990.793,39
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	990.793,39
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 per € 696.088,00 quale finanziamento da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze per quanto previsto dal DPR 6 settembre 2005 "autorizzazione alle assunzioni di personale nelle pubbliche amministrazioni" a norma dell'art. 1, Legge 30 dicembre 2004, n. 311.

1.3.4. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.3.4.400. Entrate eventuali

Previsioni:	€	
Somme accertate e riscosse:	€	11.285,69
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	11.285,69
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 11.285,69

Gli accertamenti fanno riferimento ad entrate per servizi resi a terzi non identificabili in quanto privi della partita contabile di identificazione.

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 2007 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).

2.2.1.451. Finanziamento Ministero della Salute per ricerche finalizzate

Previsioni:	€	714.810,00
Somme accertate e riscosse:	€	714.810,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	714.810,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

L'importo accertato e riscosso, fa riferimento per € 510.000,00 al trasferimento del 60% del contributo per 3 progetti di ricerca finalizzata 2005, già peraltro avviate con il cofinanziamento Ispesl nel corso del 2006.

Dipartimento Interessato	**RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2005**	Finanziamento Ministero della Salute (I rata di finanziamento)
DML	Approcci molecolari non invasivi per la diagnosi del tumore della vescica in pazienti oligosintomatici ed in lavoratori asintomatici con pregressa esposizione ad amine aromatiche (cod. 2.1.1.702.05.35)	180.000,00
DOC	L'interpretazione della magistratura per un'applicazione più efficace della prevenzione (cod. 2.1.1.702.05.36)	150.000,00
DIL	Valutazione mediante metodologie innovative dell'esposizione occupazionale ad agenti biologici nelle attività inerenti lo smaltimento dei rifiuti ed ottimizzazione del sistema di prevenzione (cod. 2.1.1.702.05.37)	180.000,00
Totali		**510.000,00**

Per € 204.810,00 è relativo alla seconda tranche del finanziamento del Ministero della Salute, pari a 30% del finanziamento complessivo, relativamente ai progetti di ricerca finalizzati 2004, come di seguito illustrato:

CODICE		RICERCHE FINALIZZATE 2004	II RATA DI FINANZIAMENTO
2.1.1.702.0432	DIPIA	Valutazione dello stato dell'ambiente dell'area denominata conca ternana	87.780,00
2.1.1.702.0433	DML	monitoraggio di agenti chimici aerodispersi (formaldeide) e di genotossicità in matrici ambientali mediante biosensori	29.250,00
2.1.1.702.0434	DIL	studio di parametri neurocomportamentali in volontari esposti a campi elettromagnetici	87.780,00
		TOTALE Variazione di bilancio	**204.810,00**

Trattandosi di entrate vincolate alle specifiche attività di ricerca, la variazione alimenta lo specifico capitolo di uscita relativo alle ricerche finalizzate.

2.2.2. TRASFERIMENTI DALLE REGIONI
2.2.3. TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE
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:	€	911.358,00
Somme accertate e riscosse:	€	1.955.100,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	1.955.100,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 1.043.742,00

La somma accertata è relativa alla I rata di finanziamento erogato dal Ministero della salute relativamente a n. 7 accordi di collaborazione tra l'Ispesl ed il Ministero della Salute-Centro Nazionale per la Prevenzione e il Controllo della Malattie (CCM):

Cod. CCM	DIPARTIMENTO	TITOLO	ACCERTAMENTI
750.03.06	DOC	Sistema di sorveglianza delle patologie correlate al lavoro attraverso segnalazioni dirette ai dip di Prevenzione delle asl, utilizzando il modello MALPROF per l'analisi e lo studio e del fenomeno.	€ 140.000,00
750.04.06	DML	Sviluppo dei programmi e delle attività per la promozione della salute e la prevenzione nei luoghi di lavoro, attraverso il miglioramento della sorveglianza, della normativa, dell'efficacia e delle attività e dei processi produttivi.	€ 336.000,00
750.05.06	DIL	Piano nazionale di prevenzione dei tumori da lavoro: sostegno tecnico organizzativo per il controllo e la riduzione del rischio di esposizione all'amianto durante le attività lavorative in presenza di materiali contenenti amianto.	€ 560.000,00
750.06.06	DML	Supporto ed implementazione delle attività di sorveglianza e prevenzione degli incidenti domestici e stradali.	€ 280.000,00
750.07.06	DOC	Costruzione di reti locali per la promozione della salute nei luoghi di lavoro.	€ 336.000,00
750.08.06	DIPIA	Valutazione delle misure di contenimento da adottare per gli impieghi confinati di MOMG	€ 23.100,00
750.09.06	DOC	Istituzione di un osservatorio nazionale per la valutazione dei rischi della salute da prodotti tessili	€ 280.000,00
		TOTALE	€ 1.955.100,00

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:	€	44.625,00
Somme accertate e riscosse:	€	48.066,30
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	48.066,30
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 3.441,30

Parte della cifra accertata è relativa all'entrata incassata pari a € 44.625,00, quale I rata del finanziamento complessivo di € 65.000,00, relativamente al progetto di ricerca europeo "Development of a European Psychosocial Risk Management Framework (Prima EF-Sesto programma quadro della Commissione europea).

La restante cifra di € 3.441,30 si riferisce alla II rata del finanziamento da parte della Comunità Europea per la ricerca Enetosh nell'ambito del progetto "Leonardo da Vinci".

Trattandosi di entrata destinata alla specifico progetto di ricerca europeo trova corrispondenza nell'equivalente capitolo di spesa 2.2.751. "Spese 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".

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 € 26.514.394,12.

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.

A partire dall'anno 2007, viene creato in entrata e uscita uno specifico capitolo di partita di giro 4.1.1.910. denominato " Somme incassate da identificare da parte del Ced", attinente le entrate per servizi resi a terzi acquisite dall'Istituto a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati (cc.dd. "Scarti di elaborazione"). Tali somme, accertate ed incassate nell'anno 2007, genereranno un impegno di pari importo. Negli anni successivi, una volta identificate le partite contabili, troveranno allocazione nei pertinenti capitoli di entrata, e non comporteranno alcuna movimentazione di cassa in quanto legate a corrispondenti uscite sull'impegno 2007, come meglio specificato nella nota tecnica al capitolo 4.1.1.910.

4.1.1.900. Ritenute erariali

Previsioni:	€	11.700.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	11.140.853,74
Somme accertate e da riscuotere:	€	9.867,23
Totale accertamenti:	€	11.150.720,97
Differenza rispetto alle previsioni	€	549.279,03

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:	€	5.622.600,00
Somme accertate e riscosse:	€	5.350.711,53
Somme accertate e da riscuotere:	€	3.072,01
Totale accertamenti:	€	5.353.783,54
Differenza rispetto alle previsioni	€	268.816,46

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:	€	700.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	620.930,83
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	620.930,83
Differenza rispetto alle previsioni	€	79.069,17

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:	€	972,80
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	972,80
Differenza rispetto alle previsioni	€	4.027,20

Il capitolo contiene i movimenti relativi agli interessi bancari maturati sul conto corrente dei cassieri centrali 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:	€	6.440.943,86
Somme accertate e da riscuotere:	€	0,18
Totale accertamenti:	€	6.440.944,04
Differenza rispetto alle previsioni	€	209.055,96

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:	€	814.390,64
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	814.390,64
Differenza rispetto alle previsioni	€	2.185.609,36

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:	€	165.764,24
Somme accertate e da riscuotere:	€	409.991,08
Totale accertamenti:	€	575.755,32
Differenza rispetto alle previsioni	€	324.244,68

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).

4.1.1.909. Anticipazioni per conguaglio irpef da mod. 730

Previsioni:	€	700.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	385.459,39
Somme accertate e da riscuotere:	€	364,95
Totale accertamenti:	€	385.824,34
Differenza rispetto alle previsioni	€	314.175,66

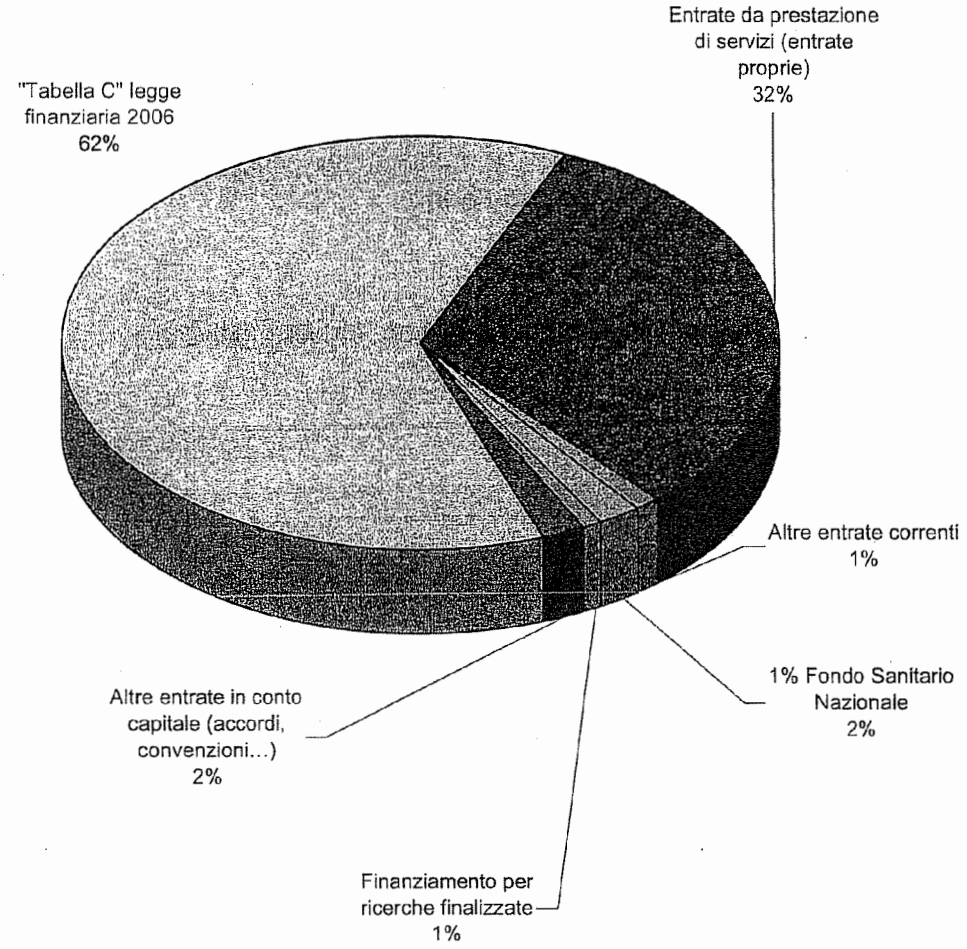
Nella categoria delle partite di giro, in entrata ed in uscita, è stato istituito nell'anno 2006 detto nuovo capitolo relativamente ai rimborsi per conguaglio Irpef da mod. 730 del personale dipendente, borsisti e collaboratori.

4.1.1.910. Somme incassate da identificare da parte del Ced

Previsioni:	€	1.171.071,64
Somme accertate e riscosse:	€	1.171.071,64
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	1.171.071,64
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

Le somme accertate afferiscono ad entrate per servizi a terzi relative al periodo 01/09/2006 – 31/10/2007 incassate nel 2007 a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati (cc.dd. "Scarti di elaborazione"). Tali somme generano un impegno di pari importo sul corrispondente capitolo di partita di giro. Negli anni successivi, una volta identificate le partite contabili, troveranno allocazione nei pertinenti capitoli di entrata, e non comporteranno alcuna movimentazione di cassa in quanto legate a corrispondenti uscite sull'impegno 2007.

PROIEZIONE ACCERTAMENTI PER AGGREGATI DI ENTRATA



B.2) RESIDUI ATTIVI

Residui attivi iscritti all'1/1/2007 (anni 2006 e precedenti)	**€**	**11.373.422,72**
Riscossioni al 31/12/2007	€	6.533.055,54
Variazioni totali in diminuzione	€	15.223,86
Residui attivi al 31/12/2007 (anni 2006 e precedenti)	**€**	**4.825.143,32**
Residui attivi 2007	**€**	**3.625.613,58**
Totale residui attivi al 31/12/2007	**€**	**8.450.756,90**

Da quanto esposto si evidenzia che la gestione 2007 ha ridotto in maniera significativa la massa di residui attivi.

I residui attivi riguardano:

A) Fondo occorrente per il funzionamento dell'Ispesl	€	708.844,56
B) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi		6.166.964,72
C) Altre entrate correnti	€	16,00
D) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€	823.637,96
E) Partite di giro	€	751.563,66
Totale residui attivi al 31/12/2007:	€	**8.450.756,90**

Come di seguito illustrato:

B) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi. I residui afferiscono per circa € 2.500.000,00 ad accertamenti 2007	€	6.166.964,72

I residui riguardano, per gli importi di maggior rilievo:

Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese	€	897.445,12
Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da trattati internazionali – PED. Trattasi di entrate con modalità	€	1.990.597,16

di pagamento posticipata

Attività di formazione, perfezionamento ed aggiornamento professionale	€	690.958,24
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. L'ammontare dei residui attivi, ammontanti al 1/1/2007 ad € 6.342.746,59 è stato notevolmente ridotto durante l'esercizio 2007 grazie ad incassi dei corrispondenti crediti per circa 4.800.000,00	€	1.550.522,00
Attività per servizi di cui alla Tabella "A" annessa al DPR. 441/1994, relativamente ad anni precedenti il 2006	€	767.896,68
C) Altre entrate correnti (recuperi e rimborsi vari)	€	16,00
D) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€	823.637,96

I residui riguardano per gli importi prevalenti:

Accertamenti per ricerche finalizzate anni 2003 (€ 293.053,05) – 2002 (€ 34.570,37) – 2001 (€ 151.104,64) – 2000 (€ 4.794,69), relativamente al credito vantato dall'Istituto nei confronti del Ministero della Salute per la tranche di finanziamento non ancora incassato. L'ammontare dei residui attivi, ammontanti al 1/1/2007 ad € 913.471,98 è stato notevolmente ridotto durante l'esercizio 2007 grazie ad incassi dei corrispondenti crediti per oltre € 500.000,00	€	403.522,75
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 "Enetosh" (€ 6.882,60)	€	109.971,07
E) Partite di giro	€	751.563,66

I residui riguardano per gli importi prevalenti il capitolo relativo all'erario c/iva per circa € 650.000,00 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 2007

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 e al Direttore Generale sulla base del contratto di diritto privato previsto dall'art. 8, comma 1 del DPR 303/2002. Per l'anno 2007 gli stanziamenti di previsione iniziali degli Organi Collegiali e del Presidente, 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:	€	174.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	103.077,20
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	103.077,20
Economie	€	70.922,80

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". Lo stanziamento definitivo di bilancio è comprensivo di quota parte di economie rinvenienti dall'anno 2006, dovute all'applicazione dell'art. 1, comma 58 della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006) che ha imposto una riduzione dello stanziamento 2006, nonché delle due annualità successive, rispetto agli importi risultanti al 30 settembre 2005.

1.1.1.101. Compensi e rimborsi al Direttore Generale

Previsioni:	€	407.600,00
Somme impegnate e pagate:	€	360.224,43
Somme impegnate e da pagare:	€	47.375,57
Totale impegni:	€	407.600,00
Economie	€	-

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:	€	768.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	225.054,39
Somme impegnate e da pagare:	€	150.000,00
Totale impegni:	€	375.054,39
Economie	€	392.945,61

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". Lo stanziamento definitivo di bilancio è comprensivo quota parte di economie rinvenienti dall'anno 2006, dovute all'applicazione dell'art. 1, comma 58 della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006) che ha imposto

una riduzione dello stanziamento 2006, nonché delle due annualità successive, rispetto agli importi risultanti al 30 settembre 2005.

1.1.1.103. Compensi e rimborsi al Collegio dei Revisori dei conti

Previsioni:	€	145.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	71.133,36
Somme impegnate e da pagare:	€	50.000,00
Totale impegni:	€	121.133,36
Economie	€	23.866,64

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". Lo stanziamento definitivo di bilancio è comprensivo quota parte di economie rinvenienti dall'anno 2006, dovute all'applicazione dell'art. 1, comma 58 della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006) che ha imposto una riduzione dello stanziamento 2006, nonché delle due annualità successive, rispetto agli importi risultanti al 30 settembre 2005.

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:	€	43.584.888,88
Somme impegnate e pagate:	€	34.693.385,36
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	34.693.385,36
Economie	€	8.891.503,52

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 principalmente alla non ancora intervenuta definizione di alcune vertenze in materia di inquadramento del personale.

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:	€	240.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	135.201,40
Somme impegnate e da pagare:	€	56.362,35
Totale impegni:	€	191.563,75
Economie	€	48.436,25

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 40% 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 le spese sostenute sul capitolo da parte dei Dipartimenti territoriali sono di € 81.639,03.

1.1.2.202. Compensi incentivanti la produttività

Previsioni:	€	6.157.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	3.799.700,23
Somme impegnate e da pagare:	€	2.357.299,77
Totale impegni:	€	6.157.000,00
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 € 6.157.000,00 totalmente impegnato, risulta così composto:

- € 1.743.000,00 quale retribuzione variabile come da CCNL per consentire la corresponsione nel 2008 dei compensi incentivanti al personale amministrativo e tecnico non dirigente attinenti all'attività svolta nel 2007, da liquidare secondo le modalità definite dalla contrattazione integrativa sul trattamento accessorio per l'anno 2007, intervenuta nel mese di novembre 2007;

- € 4.414.000,00 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. Lo stanziamento in

bilancio, è avvenuto con la 1a variazione al bilancio di previsione 2007, utilizzando parte delle entrate proprie per servizi resi a terzi. 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 2006, al fine di remunerare le maggiori attività che il personale e le strutture dell'Istituto hanno svolto per l'anno 2006 per servizi resi a terzi, secondo i criteri concordati con le OO.SS. nell'ipotesi di accordo integrativo di livello nazionale sottoscritto in data 11 luglio 2006. Tale accordo ha previsto l'attribuzione delle risorse secondo il duplice criterio perequativo e incentivante:

- criterio perequativo: l'80% delle risorse è distribuito ai dipendenti in relazione al criterio del trattamento economico fondamentale (livello retributivo di appartenenza);
- criterio incentivante: il 20% delle risorse è distribuito ai dipendenti, in modo da incentivarne le prestazioni ed incrementare la produttività, sulla base delle proposte formulate da un apposito comitato paritetico, cui spetta la definizione dei criteri incentivanti.

Nel corso dell'anno 2007 è stato liquidato ai dipendenti l'importo corrispondente all'80% delle risorse, secondo il criterio perequativo, mentre è stato impegnato ma non ancora liquidato l'importo corrispondente al 20% delle risorse, secondo il criterio incentivante.

1.1.2.203. Indennità e rimborsi spese per missioni nazionali

Previsioni:	€	3.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	2.569.704,24
Somme impegnate e da pagare:	€	401.285,63
Totale impegni:	€	2.970.989,87
Economie	€	529.010,13

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.
La spesa sostenuta per i Dipartimenti territoriali è di € 1.941.283,20. quello dei Dipartimenti Centrali è di € 1.029.706,67.

1.1.2.204. Collaboratori

Previsioni:	€	500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	80.434,92
Somme impegnate e da pagare:	€	135.496,37
Totale impegni:	€	215.931,29
Economie	€	284.068,71

Gli impegni riguardano la spesa per gli incarichi conferiti a n. 8 collaboratori assunti presso i Dipartimenti Centrali amministrativi per specifiche esigenze dell'Istituto, per un impegno totale pari a circa € 184.000,00, nonché circa € 31.000,00 per n. 1 incarico di collaborazione presso un Dipartimento Territoriale.

1.1.2.205. Borse di studio

Previsioni:	€	258.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	10.336,51
Somme impegnate e da pagare:	€	2.800,00
Totale impegni:	€	13.136,51
Economie	€	244.863,49

Lo stanziamento previsto è stato quantificato nel limite massimo di € 258.228,00 (L. 500.000.000) come previsto all'art. 12 del DPR 18 aprile 1994 n. 441, per lo svolgimento di attività di ricerca istituzionale. Gli impegni assunti afferiscono al rinnovo di n. 2 borse di studio. Non sono state assegnate altre borse di studio nel 2007.

1.1.2.207. Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente

Previsioni:	€	18.590.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	14.257.634,42
Somme impegnate e da pagare:	€	2.157.095,22
Totale impegni:	€	16.414.729,64
Economie	€	2.175.270,36

Gli impegni assunti sono relativi agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente, riferiti, per la parte prevalente, alla quota INPS e INPDAP, ed all'Irap, per il personale in servizio a tempo indeterminato (cap. 200) e per il personale con il contratto di collaborazione (capp. 204 e 212). Lo stanziamento iniziale di € 17.000.000,00 è stato incrementato di € 1.590.000,00 (rappresentante gli oneri previdenziali a carico dell'Ente di cui all'incentivazione al personale ex art. 92 della legge n. 388 del 23/12/2000, relativamente al personale assunto a tempo indeterminato), con la 1ª variazione al bilancio di previsione 2007.

1.1.2.208. Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL

Previsioni:	€	215.801,72
Somme impegnate e pagate:	€	46.995,46
Somme impegnate e da pagare:	€	15.410,15
Totale impegni:	€	62.405,61
Economie	€	153.396,11

L'Istituto ha definito con circolare n. 01/2004 del 12 ottobre 2004 la disciplina per l'attribuzione dei benefici socio-assistenziali secondo quanto previsto dai contratti collettivi nazionali di lavoro del personale operante negli Enti di ricerca e dalla contrattazione collettiva integrativa a livello di Ente. Si tratta di una importante e significativa iniziativa che ha consentito ai dipendenti dell'Istituto di fruire di sussidi di carattere socio-sanitario per far fronte a situazioni di necessità, di assistenza o meritevoli di riconoscimento. Le tipologie dei benefici socio-assistenziali individuate per le quali è possibile chiedere il sussidio sono:

a) situazioni di necessità determinate da gravi eventi (decesso del dipendente, o del figlio/a, o del coniuge o dei genitori; incendio della casa di proprietà o di abitazione (in locazione) del dipendente; trasloco del dipendente in conseguenza di sfratto esecutivo;
b) borse di studio ai figli dei dipendenti e sussidi per l'iscrizione agli asili nido;
c) assistenza sanitaria.

Nell'anno 2007, gli impegni sono stati assunti alla luce del nuovo accordo integrativo decentrato di livello nazionale per la disciplina dei benefici socio-assistenziali per il triennio 2007-2009, sottoscritto in data 8 marzo 2007 dall'Amministrazione e le OO.SS., e della conseguente circolare esplicativa Ispesl n. 1/2007 del 4 aprile 2007.
Lo stanziamento di bilancio 2007 è comprensivo, delle economie risultanti a consuntivo 2006 (€ 75.801,72), così come previsto dal nuovo accordo sindacale secondo il quale le economie risultanti a consuntivo devono essere riportate a nuovo nell'esercizio finanziario successivo.
L'economia si è determinata in relazione alle minori richieste pervenute.

1.1.2.209. Buoni pasto

Previsioni:	€	1.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.442.624,79
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	1.442.624,79
Economie	€	57.375,21

Gli impegni fanno riferimento alla corresponsione dei buoni pasto previsti dal CCNL per tutto il personale in servizio, compreso il personale dirigente, tecnologo, ricercatore.
A partire dalla seconda metà del 2006, a seguito della sottoscrizione dell'accordo tra l'istituto e le OO.SS. in data 7 luglio 2006, il valore del buono pasto è stato adeguato a € 7,00.

1.1.2.210. Spese per la formazione del personale

Previsioni:	€	450.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	154.601,24
Somme impegnate e da pagare:	€	229.608,07
Totale impegni:	€	384.209,31
Economie	€	65.790,69

Gli impegni si riferiscono a corsi di formazione e aggiornamento professionale per il personale, tra i quali si segnalano quelli in materia di amministrazione e di contabilità, di controllo di gestione e di gestione del personale, tuttora in corso; i corsi di lingua straniera destinati al personale dei ruoli della ricerca;

1.1.2.211. Indennità e rimborsi spese per missioni estere

Previsioni:	€	385.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	322.407,71
Somme impegnate e da pagare:	€	42.029,42
Totale impegni:	€	364.437,13
Economie	€	20.562,87

Gli impegni sono relativi alle spese sostenute per le missioni svolte all'estero per l'attività istituzionale, con esclusione di quelle sostenute per le attività connesse alla Direttiva PED e per attività omologative all'estero, imputate al cap. 201.
Lo stanziamento 2006 è in linea con le limitazioni imposte per l'anno 2004 dal decreto legge 12 luglio n. 168 "Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica", convertito nella legge 30 luglio 2004 n. 191, che aveva posto un limite massimo alla spesa sostenibile per missioni estere, pari alla spesa media sostenuta nel triennio 2001-2003 ridotta del 15%.

1.1.2.212. Spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto

Previsioni:	€	3.046.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.125.604,55
Somme impegnate e da pagare:	€	1.900.427,47
Totale impegni:	€	3.026.032,02
Economie	€	19.967,98

Il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 per le specifiche di cui alla legge n. 407/1990, art. 5 comma 12, e finanziato con le entrate proprie per servizi resi a terzi a pagamento. Gli impegni sono stati assunti per procedere alla acquisizione di personale tecnico e di

supporto amministrativo/gestionale, al fine di ampliare ed adeguare il piano straordinario per l'implementazione delle attività di controllo e vigilanza sul territorio.

1.1.3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

1.1.3.301. Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi

Previsioni:	€	12.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	4.891,61
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	4.891,61
Economie	€	7.108,39

Le somme sono state utilizzate per visite ed accertamenti a carico dell'ISPESL in base alle vigenti normative in merito.

1.1.3.302. Spese per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione

Previsioni:	€	2.379.483,72
Somme impegnate e pagate:	€	1.405.523,84
Somme impegnate e da pagare:	€	561.427,17
Totale impegni:	€	1.966.951,01
Economie	€	412.532,71

L'importo prevalente degli impegni assunti è riferito all'obbligazione pluriennale conseguente la stipula del contratto con la società Global Media System per la gestione dei servizi editoriali e di stampa delle riviste tecnico scientifiche dell'Istituto, stipulato nel quarto trimestre del 2003, comportante per l'anno 2007 l'assunzione di un impegno di spesa annuo di € 1.060.637,17.
La restante parte dell'importo impegnato si riferisce alla fornitura di abbonamenti a banche dati e pubblicazioni scientifiche (circa € 279.000,00), contratto per servizio traduzione da ed in lingua straniera (€ 90.000,00), fornitura di servizi di stampa e riproduzione su supporti multimediali di materiale divulgativo (circa € 183.650,00) nonché, per importi di minore entità, all'acquisto di periodici, di prodotti e servizi editoriali vari.
La spesa dei Dipartimenti territoriali ammonta ad € 36.543,48 .

1.1.3.303. Acquisto di materiale di consumo

Previsioni:	€	800.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	602.552,36
Somme impegnate e da pagare:	€	106.073,46
Totale impegni:	€	708.625,82
Economie	€	91.374,18

Gli impegni di spesa sono relativi alle spese per l'acquisto di vario materiale di consumo per ufficio (la carta, la cancelleria) e materiale di laboratorio. Gli impegni riguardano sia i Dipartimenti territoriali con € 163.519,10 , sia i Dipartimenti Centrali con € 545.106,72.
L'economia determinatasi è dovuta principalmente a un processo di razionalizzazione degli acquisti.

1.1.3.304. Spese di rappresentanza

Previsioni:	€	11.300,00
Somme impegnate e pagate:	€	11.272,88
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	11.272,88
Economie	€	27,12

Lo stanziamento tiene conto dei limiti posti dall'articolo 27 L. 248/2006 di conversione del DL 223/2006 (legge Bersani) che riduce al 40% la spesa rispetto a quella sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2004, anche per l'anno 2007.
Tale capitolo viene utilizzato per pagare tutte le spese, facenti carico alla Presidenza ed alla Direzione Generale, che servono a promuovere l' immagine dell' Istituto.

1.1.3.305. Spese per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni

Previsioni:	€	526.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	482.226,25
Somme impegnate e da pagare:	€	25.421,67
Totale impegni:	€	507.647,92
Economie	€	18.352,08

Lo stanziamento tiene conto dei limiti posti dall'articolo 27 L. 248/2006 di conversione del DL 223/2006 (legge Bersani) che riduce al 40% la spesa rispetto a quella sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2004, anche per l'anno 2007.
Tale capitolo è stato utilizzato per pagare tutte le spese inerenti all' organizzazione di tutte le manifestazioni promosse dall' Istituto o a cui l' Istituto stesso partecipa.

Per quanto concerne le mostre cui l' Istituto ha partecipato con il proprio stand, il capitolo in questione è stato utilizzato per pagare le spese relative: al noleggio degli spazi espositivi e dei servizi accessori (linee telefoniche, piante ornamentali, pulizie, facchinaggio, etc.); al

magazzinaggio, trasporto, montaggio e smontaggio dello stand; al noleggio, trasporto, montaggio e smontaggio del materiale tecnico da installare nello stand (PC, monitor al plasma, etc.); alla ristampa del materiale divulgativo da distribuire presso lo stand; al trasporto del materiale divulgativo predetto; alla realizzazione di gadget da distribuire allo stand. In particolare, le manifestazioni cui l' Istituto ha partecipato ed a cui si riferiscono le spese in questione sono state le seguenti:

1) EDILSHOW. Piacenza, 23 – 25 febbraio 2007;
2) SANIT Roma, 18 - 21 aprile 2007;
3) FORUM P.A. Roma, 21 - 25 maggio 2007;
4) AMBIENTE LAVORO. Bologna, 6 – 8 giugno 2007;
5) Conferenza nazionale "La promozione della salute nei luoghi di lavoro". Torino, 25 – 26 giugno 2007;
6) X Conferenza nazionale di sanità pubblica. Pisa, 14 – 16 ottobre 2007;
7) Settimana europea della sicurezza. Frosinone, 22 – 27 ottobre 2007;
8) MEDIELETTRICA. Palermo, 26 – 28 ottobre 2007;
9) COM P.A. Bologna, 6 – 8 novembre 2007;
10) II Forum Risk Management in Sanità. Arezzo, 28 novembre – 1° dicembre, 2007.

Quanto, ancora, ai convegni, congressi, seminari, etc., il capitolo in questione è stato utilizzato per pagare le spese relative a tutti i servizi che di volta in volta sono stati richiesti per la buona riuscita delle manifestazioni medesime (noleggio di sale attrezzate; realizzazione di depliants informativi, locandine e cartelloni; stampa di pubblicazioni; coffee break e lunch; noleggio di materiale tecnico; servizio di trasporto del materiale editoriale da distribuire presso le sedi dei convegni; fornitura di kit congressuali; servizi di interpretariato) In particolare, le manifestazioni organizzate dall' Istituto su iniziativa dei Dipartimenti scientifici e tecnici sono state le seguenti:

1) Convegno "Metodi analitici rapidi e innovativi per l' analisi ed il controllo di OGM ed alimenti contenenti o prodotti a partire da OGM". Roma, 27 marzo 2007;
2) Convegno "Anfiboli fibrosi: nuove problematiche relative al rischio ambientale e sanitario". Roma, 27 – 28 aprile 2007;
3) 3° Congresso nazionale e 1° Congresso internazionale AIRESPSA. Rieti, 16-18 maggio 2007;
4) Convegno "la gestione della salute e sicurezza nei cantieri stradali ed autostradali, in presenza di traffico veicolare". Foligno, 22 maggio 2007;
5) Convegno "Poli fieristici: verso una prospettiva di responsabilità sociale". Milano, 24 maggio 2007;
6) Congresso AIRM. Alghero, 29 maggio – 1° giugno 2007;
7) Convegno "Salute e sicurezza nelle attività di movimentazione portuale delle merci". Bari, 30-31 maggio 2007;
8) 11^ International conference on hand-arm vibration. Bologna, 3 - 7 giugno 2007;
9) Convegno "Innovazione delle tecnologie di sicurezza per attrezzature di lavoro e relative misure di protezione", nell' ambito della manifestazione AMBIENTE LAVORO. Bologna, 7 giugno 2007 ;
10) Convegno "Micro 2006: salute e sicurezza delle microimprese", nell' ambito della manifestazione AMBIENTE LAVORO. Bologna, 8 giugno 2007;
11) Workshop Progetto PMS/26/2003. Roma, 27 giugno 2007;
12) Workshop Progetto FOLIC. Roma, 13 luglio 2007;

13)Convegno "Rischio clinico e gestione dell' evento avverso". Castel Ivano (TN), 24 novembre 2007;
14)Convegno "Sicurezza sul lavoro: quale formazione? Un ambito di ricerca per la pedagogia sociale": Brescia, 27-28 novembre 2007

E' stato poi fornito un contributo economico all' organizzazione dei convegni nell' ambito della manifestazione Ambiente Lavoro.

1.1.3.306. Spese per pubblicazioni obbligatorie per concorsi, bandi e gare

Previsioni:	€	48.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	34.831,92
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	34.831,92
Economie	€	13.168,08

Le somme impegnate fanno riferimento a spese per inserzioni pubblicitarie relative a pubblicazioni di bandi di gara.

1.1.3.307. Spese per Ufficio stampa

Previsioni:	€	300.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	161.669,30
Somme impegnate e da pagare:	€	130.115,69
Totale impegni:	€	291.784,99
Economie	€	8.215,01

Tale capitolo è stato utilizzato per pagare tutte le spese finalizzate allo svolgimento, da parte di tale Ufficio, delle attività di informazione che la legge n. 150/2000 demanda allo stesso.
In particolare, detto capitolo è stato utilizzato per pagare le spese relative:

- alla fornitura di quotidiani, settimanali e periodici per la redazione della Rassegna stampa e per le esigenze istituzionali dell' Ente;
- alla realizzazione di copertine per la rassegna stampa;
- all' abbonamento ai notiziari AGI;
- alla fornitura da parte dell' AGI della rubrica quotidiana "INFO ISPESL";
- alla fornitura di servizi ANSA;
- alla realizzazione di servizi giornalistici, di campagne radiofoniche, nonché di video e relativa distribuzione in occasione di convegni, congressi, seminari, mostre ed altre manifestazioni;
- alla realizzazione di un calendario omaggio da tavolo e murale per l' anno 2007;

- alla presenza dell' ISPESL sul periodico "La settimana a Roma – *This week in Rome*"; all' inserzione istituzionale dell' ISPESL sulla "Guida ai governi locali" - edizione 2007";
- al conferimento di n. 4 incarichi di collaborazione;
- al pagamento di una parte delle spese relative alla convenzione ISPESL – RAI;
- alla fornitura di materiale promozionale.

1.1.3.308. Spese per il funzionamento dell'URP

Previsioni:	€	30.200,00
Somme impegnate e pagate:	€	8.040,00
Somme impegnate e da pagare:	€	21.547,90
Totale impegni:	€	29.587,90
Economie	€	612,10

Lo stanziamento tiene conto dei limiti posti dall'articolo 27 L. 248/2006 di conversione del DL 223/2006 (legge Bersani) che riduce al 40% la spesa rispetto a quella sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2004, anche per l'anno 2007.

Tale capitolo è stato utilizzato per pagare tutte le spese finalizzate allo svolgimento, da parte di tale Ufficio, dell' attività di comunicazione che la legge n. 150/2000 demanda allo stesso.
In particolare, detto capitolo è stato utilizzato per pagare le spese relative:

- all' inserzione istituzionale dell' ISPESL sulla "Guida Monaci" - edizione 2007;
- all' inserzione istituzionale dell' ISPESL nell' Annuario sanità Italia – edizione 2007;
- alla realizzazione di CD ROM contenenti normativa di interesse dell' ISPESL;
- alla realizzazione di un filmato illustrativo;
- alla stampa delle schede inerenti l' attività dei Dipartimenti territoriali;

1.1.3.309. Spese correnti per l'informatica

Previsioni:	€	1.050.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	746.822,58
Somme impegnate e da pagare:	€	111.678,20
Totale impegni:	€	858.500,78
Economie	€	191.499,22

Gli impegni si riferiscono all'acquisto di materiali informatici di uso e consumo e a tutte le spese di manutenzione e riparazione delle apparecchiature informatiche in dotazione. In particolare si evidenziano i circa € 35.700,00 per l'assistenza al software fornito dalla Data Management per gli emolumenti e i circa € 144.000,00 relativi all'assistenza sistemistica per il Centro di Monteporzio.
I Dipartimenti territoriali hanno impegnato € 294.943,75 mentre i Dipartimenti Centrali € 563.557,03.

1.1.3.310. Fitti locali

Previsioni:	€	2.420.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	677.596,03
Somme impegnate e da pagare:	€	1.544.675,54
Totale impegni:	€	2.222.271,57
Economie	€	197.728,43

La somma impegnata comprende l'importo di € 1.515.979,60 per canoni da corrispondere a titolo di occupazione degli immobili ex ENPI ed ex ANCC adibiti a sedi dipartimentali dell'Ispesl, a favore del Ministero dell'Economia e delle Finanzedei canoni a titolo di occupazione degli immobili adibiti a sedi dipartimentali dell'ISPESL a favore del Ministero dell'economia e delle finanze.
Il totale degli impegni su questo capitolo di spesa comprende anche le spese condominiali e affitti per locali adibiti ad archivio dei Dipartimenti Territoriali, per complessivi € 199.350,49.

1.1.3.312. Spese per servizi vari

Previsioni:	€	4.552.474,97
Somme impegnate e pagate:	€	3.554.089,77
Somme impegnate e da pagare:	€	526.342,90
Totale impegni:	€	4.080.432,67
Economie	€	472.042,30

Le spese del capitolo fanno riferimento a servizi di pulizia relativi alle sedi centrali per circa € 641.000,00 (Via Urbana - Via Alessandria – Area Casilina – Centro Monteporzio), e per servizi di vigilanza per le sedi centrali (Via Urbana– Via Alessandria– Area Casilina– Centro Monteporzio) per circa € 1.333.000,00.
Inoltre tra gli impegni si evidenziano outsourcing di servizi specialistici di data entry e informatici per circa complessivi € 234.000,00 nonché impegni per servizi di trasporti e facchinaggio, contratti in service, servizio smaltimento rifiuti speciali, spese postali ecc.. Gli impegni riguardano altresì le analoghe spese sostenute dai 37 dipartimenti territoriali per un importo di € 1.175.706,96

1.1.3.313. Spese per studi, consulenze, indagini, rilevazioni

Previsioni:	€	30.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	17.472,00
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	17.472,00
Economie	€	12.528,00

La somma impegnata è relativa alla spesa prevista per studi, consulenza, indagini, rilevazioni, quando per la necessità e complessità di tali attività non sia possibile ricorrere a personale interno.

1.1.3.314. Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto

Previsioni:	€	72.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	69.112,26
Somme impegnate e da pagare:	€	2.826,66
Totale impegni:	€	71.938,92
Economie	€	61,08

La somma impegnata fa riferimento alle spese, ivi comprese quelle di manutenzione, per auto di servizio a noleggio, utilizzate dall'Istituto per compiti istituzionali. Coerentemente con il limite allo stanziamento del capitolo posto dalla legge finanziaria 2006, art. 1, comma 11, l'Istituto ha contenuto di tali spese entro il limite del 50% della medesima spesa sostenuta nell'anno 2004.

1.1.3.315. Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio ed attrezzature scientifiche

Previsioni:	€	640.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	361.209,30
Somme impegnate e da pagare:	€	173.058,08
Totale impegni:	€	534.267,38
Economie	€	105.732,62

La somma impegnata è relativa al noleggio delle fotocopiatrici, fax, etc. e loro eventuale manutenzione. Inoltre comprende tutte le somme dovute per i contratti di manutenzione ordinaria delle attrezzature scientifiche in dotazione. L'impegno per i Dipartimenti territoriali è di € 120.808,59 mentre l'impegno dei Dipartimenti Centrali è di € 413.458,79.

1.1.3.318. Premi di assicurazione

Previsioni:	€	300.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	183.360,52
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	183.360,52
Economie	€	116.639,48

La somma impegnata fa riferimento alla stipula dell'assicurazione con l'Assitalia sia per la RCA, sia per la polizza Kasco a favore dei dipendenti che utilizzano mezzi propri per l'espletamento di missione.

1.1.3.319. Manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti

Previsioni:	€	1.820.525,03
Somme impegnate e pagate:	€	1.415.273,97
Somme impegnate e da pagare:	€	304.908,55
Totale impegni:	€	1.720.182,52
Economie	€	100.342,51

Le somme impegnate si riferiscono per interventi vari su tutti i locali dell'Istituto, e i relativi impianti, anche se imprevisti o una tantum, purché di importo non elevato, preventivati sulla base del Piano Triennale dei lavori predisposti dall'Ufficio Tecnico. In particolare si evidenziano una serie di interventi di manutenzione ordinaria e di impermeabilizzazione per circa € 144.000 sullo stabile di via Urbana. La somma impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 1.270.641,09 , quella impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 449.541,43 . Per quanto riguarda questi ultimi la maggiore spesa impegnata ha riguardato il dipartimento di Milano per l'importo di € 235.000,00 riferibili sia ad interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sull'immobile, nonché di adeguamento della nuova sala polifunzionale presente nella sede.

1.1.3.320. Spese per concorsi, comitati e commissioni

Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	48.519,36
Somme impegnate e da pagare:	€	51.480,64
Totale impegni:	€	100.000,00
Economie	€	-

Gli impegni sono relativi alle somme volte a coprire le spese sostenute per i concorsi, sia per le commissioni che per qualsiasi altra spesa connessa e per commissioni istituite dall'Istituto.

1.1.3.321. Spese per attività di docenza

Previsioni:	€	200.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	179.837,73
Somme impegnate e da pagare:	€	330,56
Totale impegni:	€	180.168,29
Economie	€	19.831,71

Il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 per fare fronte alle spese relative alle docenze effettuate dal personale dell'Istituto e da soggetti esterni nell'ambito dei corsi di formazione svolti ad iniziativa dell'Istituto o su richiesta di soggetti terzi.

1.1.3.322. Spese per l'informazione sulle attività dell'Istituto

Previsioni:	€	960.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	-
Economie	€	960.000,00

Il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 con i fondi derivanti da servizi a terzi e per le specifiche finalità di cui alla legge n. 407/1990, art. 5, comma 12. Per il 2007 non risulta alcun impegno.

1.1.3.323. Spese per l'educazione sanitaria nelle materie di competenza dell'Istituto

Previsioni:	€	1.440.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	1.440.000,00
Totale impegni:	€	1.440.000,00
Economie	€	-

Il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 per le specifiche finalità di cui alla legge n. 407/1990, art. 5 comma 12.
La somma è stata impegnata in ordine alle attività di informazione e formazione per consentire all'istituto di intraprendere i programmi inerenti alle spese per l'educazione sanitaria. In particolare la somma di € 1.000.000,00 è relativo alla realizzazione, alla divulgazione e la ristampa del pertinente materiale divulgativo; la somma di € 440.000,00 è relativa alla realizzazione di attività formative del personale del SSN e delle aziende pubbliche e private, volte a consentire allo stesso di conseguire una adeguata conoscenza delle tematiche relative all'educazione sanitaria in materia di prevenzione e sicurezza dei luoghi di lavoro e di vita.

1.1.3.324. Spese per attività di programmazione dell'Istituto

Previsioni:	€	480.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	6.690,70
Somme impegnate e da pagare:	€	204.028,24
Totale impegni:	€	210.718,94
Economie	€	269.281,06

Il capitolo è stato istituito nell'anno 2006 con i proventi delle entrate proprie e per le specifiche finalità di cui alla legge n. 407/1990, art. 5, comma 12.
Gran parte della somma impegnata (€ 150.000,00) riguarda la stipula di un piano di comunicazione con la società Seat – Pagine Gialle volta a dare risalto ai servizi che l'Istituto offre con l'inserimento nei volumi Pagine Gialle, settore pubblica utilità.
La restante somma impegnata è relativa al conferimento di n. 4 incarichi di collaborazione.

1.1.3.325. Spese per utenze e canoni

Previsioni:	€	957.300,00
Somme impegnate e pagate:	€	847.644,80
Somme impegnate e da pagare:	€	2.032,44
Totale impegni:	€	849.677,24
Economie	€	107.622,76

Le utenze e i canoni comprendono quelli relativi ai consumi di acqua, energia elettrica, spese riscaldamento e gas. L'impegno fatto dai Dipartimenti territoriali è di € 303.164,56; quello relativo alla Sede Centrale è di € 546.512,68.

1.1.3.326. Spese per utenze telefoniche

Previsioni:	€	750.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	493.890,67
Somme impegnate e da pagare:	€	121,02
Totale impegni:	€	494.011,69
Economie	€	255.988,31

Gli impegni su tale capitolo fanno riferimento alle spese per le utenze telefoniche. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 171.958,60; quella impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 322.053,09.
Le somme sono state utilizzate per i normali consumi telefonici, le economie sono dovute principalmente ad un avviato processo di razionalizzazione delle utenze telefoniche e a seguito di iniziative assunte per il contenimento dei costi.

1.1.3.327. Spese per l'adesione ad associazioni, consorzi, istituti, comitati, ecc...

Previsioni:	€	120.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	45.323,93
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	45.323,93
Economie	€	74.676,07

Il capitolo è stato costituito con la 1 variazione al bilancio 2007 ed è stato utilizzato per il pagamento delle quote di adesione dell' ISPESL ad associazioni varie (AISS, AIPND, BKK, CEOC, Istituto italiano della saldatura, AICARR, CIPIT, FISUEL, UNISIDER), nonché per il pagamento della visita ispettiva periodica da parte del CICPND.

1.2. INTERVENTI DIVERSI

1.2.1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

1.2.1.400. Indennizzi per la perdita dell'integrità fisica

Previsioni:	€	30.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	501,08
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	501,08
Economie	€	29.498,92

Il capitolo comprende le spese sostenute per la corresponsione di indennizzi al personale, per la perdita di integrità fisica, per infermità per causa di servizio.

1.2.2. TRASFERIMENTI PASSIVI

1.2.3. ONERI FINANZIARI

1.2.3.500. Interessi passivi

Previsioni:	€	3.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	3.000,00

Lo stanziamento, è stato stimato in relazione alla possibilità di pagamento di interessi di mora per ritardato pagamento. Non sono stati corrisposti interessi di mora nel corso dell'anno.

1.2.3.501. Uscite e commissioni bancarie

Previsioni:	€	12.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.244,69
Somme impegnate e da pagare:	€	10.000,00
Totale impegni:	€	11.244,69
Economie	€	755,31

Gli importi impegnati fanno riferimento ad uscite e commissioni bancarie relativamente ai conti correnti accesi presso i Dipartimenti territoriali. In particola re si segnalano i € 10.000,00 per l'affidamento del servizio di Tesoreria da parte della banca Monte dei Paschi di Siena.

1.2.4. ONERI TRIBUTARI

1.2.4.550. Imposte tasse e tributi vari

Previsioni:	€	486.541,00
Somme impegnate e pagate:	€	423.852,81
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	423.852,81
Economie	€	62.688,19

Lo stanziamento è relativo al pagamento di tributi vari, quali la Tarsu, l'Ici e le imposte di bollo, nonché i versamenti per IVA intracomunitaria. Gli impegni relativi ai Dipartimenti territoriali ammontano ad € 100.935,06.

1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

1.2.5.560. Restituzioni e rimborsi vari

Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	21.151,56
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	21.151,56
Economie	€	78.848,44

Le somme sono state utilizzate per la restituzione di importi non dovuti, versati indebitamente o duplicati, da parte di utenti, per servizi resi a pagamento dall'Istituto. I rimborsi sono risultati inferiori alle previsioni.

1.2.6. USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.2.6.600. Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

Previsioni:	€	75.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	53.969,04
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	53.969,04
Economie	€	21.030,96

Sul capitolo sono imputate le spese di contenzioso dell'ISPESL relative al rimborso delle spese processuali ed oneri di transazione.

1.2.6.601. Fondi speciali per i rinnovi contrattuali in corso

Previsioni:	€	1.403.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	1.403.000,00

La somma in economia costituisce l'accantonamento 2006 e 2007 per il rinnovo del CCNL. La somma di € 1.152.000,00, inscritta nella prima predisposizione del bilancio di previsione 2007, corrispondente al 2% del monte salari 2005 come previsto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze 41/2006, a copertura dell'onere contrattuale 2007, è stata oggetto di incremento di € 251.000,00, con la 1ª variazione decisionale (delibera 6 del 12 luglio 2007. L'incremento corrisponde alla parte vincolata dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2006 e rappresenta la copertura dell'onere contrattuale relativo all'anno 2006. A fine anno l'importo non utilizzato, pari a € 1.403.000,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato per l'erogazione degli arretrati contrattuali legati al nuovo CCNL 2006-2009, annualità 2006 e 2007.

1.2.6.602. Fondo per spese impreviste

Previsioni:	€	2.081.885,01
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	2.081.885,01

Lo stanziamento iniziale di € 2.216.083,00 pari a circa il 2.4% delle uscite correnti e quindi entro l'intervallo compreso tra l'1 e il 3% delle uscite correnti, così come previsto dall'art. 15 del Regolamento di contabilità dell'istituto, è stato ridotto nel corso della gestione, con apposito provvedimento del Direttore Generale, per circa € 130.000,00 secondo il disposto dell'articolo suddetto che consente di operare prelievi per spese impreviste e maggiori spese.

1.2.6.604. Uscite di realizzo entrate

Previsioni:	€	42.961,87
Somme impegnate e pagate:	€	36.095,66
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	36.095,66
Economie	€	6.866,21

L'importo impegnato è relativo alle spese postali addebitate all'Istituto per l'accreditamento sul c/c postale n. 73629008 delle somme per servizi resi a terzi. Tale importo viene iscritto tra le uscite per il rispetto del principio dell'integrità del bilancio.

1.3. ONERI COMUNI

1.4. TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

1.4.1. ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

1.4.2. ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

2. USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1. INVESTIMENTI

2.1.1. INVESTIMENTI PER LA RICERCA

2.1.1.700. Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica

Previsioni:	€	3.438.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.463.930,79
Somme impegnate e da pagare:	€	1.968.557,79
Totale impegni:	€	3.432.488,58
Economie	€	5.511,42

Tra le somme impegnate si evidenziano in particolare:

Dipartimento Igiene del Lavoro:

a) fornitura PC da scrivania, PC portatili, stampanti e scanner: € 23.394,00; per il DIPIA 80% e DIL 20%;
b) fornitura elettromiografo per misure della differenza di esposizione alle vibrazioni: € 84.000,00;
c) fornitura interferometro laser per misurare vibrazioni: € 53.460,00;

d) fornitura di un rilevatore spettrometro di massa e di un desorbitore termico da abbinare al gascromatografo CG system HP6890: € 75.033,47;
e) fornitura di strumentazione scientifica-informatica: € 23.748,00 per il DIL e DIPIA;
f) fornitura di un impattatore nano MOUDI: € 51.710,40;

Dipartimento Tecnologie di Sicurezza:
a) fornitura di una telecamera con relativi accessori: € 49.848,00;
b) fornitura di schede di elaborazione dati analisi di compatibilità elettromagnetica: € 58.315,96;
c) fornitura pacchetto software con licenze ad uso indeterminato: € 27.920,40;
d) fornitura di attrezzature generiche ad uso del dipartimento: € 47.700,00;

Dipartimento Medicine del Lavoro:
a) impegno n. 89: licenze d'uso formazione e consulenza professionale informatica € 70.560,00: per il DML e il DOC;
b) fornitura di strumentazione da laboratorio – misuratore CO espriato, analizzatore ossido nitrico, emogasanalizzatore e pirometro: € 74.760,00;
c) fornitura per l'implementazione della strumentazione da laboratorio: € 59.400,00;
d) acquisto di un sistema GCMSC "QP 2010 PLUS" ed un sistema HPLC "SERIE 20 PROMINENCE": € 231.636,00;

Dipartimento Insediamenti Produttivi e interazione con l'ambiente:
a) manutenzione ed aggiornamento dei prodotti software ESRI/ITALIA (triennio 2005-2007) anno 2007: € 46.800,00;
b) fornitura di un microscopio ottico in luce riflessa: € 39.340,80;
c) fornitura di strumentazione e materiale scientifico: € 22.657,20;
d) fornitura di strumentazione per l'acquisizione ed elaborazione di dati vibrazionali: € 28.886,40;
e) fornitura di strumentazione scientifica-informatica: € 23.748,00 per il DIL e DIPIA;
f) fornitura di un incubatore refrigerato: € 19.038,00;
g) acquisto di due microscopi ed una fotocamera con software: €44.908,80;
h) fornitura software di tipo MIDDLEWARE: € 144.000,00;
i) acquisto di un microscopio elettronico a scansione ad alto vuoto ed a pressione variabile, dotato di sistema di microanalisi a dispersione di energia e un allestimento da laboratorio completo di strumentazione ed accessori necessari alla preparazione dei campioni;

Dipartimento Omologazione e Certificazione:
a) acquisto di 6 canali per il sistema VALLEN AMSY 5 – Piano di Attività DOM 2005/2007 Programma 1 linee di ricerca 4 e 7: € 24.028.80;

Dipartimento Documentazione informazione e Formazione:
a) impegno n. 89: licenze d'uso formazione e consulenza professionale informatica € 70.560,00: per il DML e il DOC;
b) fornitura software di un Institutional Repository Web Based, per la gestione, aggiornamento e visibilità internet: € 96.000,00;
c) fornitura per la sistemazione della sala lettura della biblioteca: € 148.510,42;

d) rinnovo contratto licenze d'uso del software statistico SAS utilizzato dal DPO, periodo 01/07/07-31/10/07: € 27.349,80;

Servizi comuni dell'Area di Monteporzio:

a) fornitura e posa in opera di n° 3 containers: € 18.000,00;
b) fornitura e posa in opera di un impianto completo audio/conferenza per il saloncino dei nuovi uffici del centro ricerche di Monteporzio Catone: € 23.700,00;
c) fornitura e posa in opera di un sistema audio/conferenza per la sala Molinari: € 75.648,15;
d) fornitura arredi per i dipartimenti del centro ricerche di Monteporzio Catone: € 103.359,48;
e) fornitura e posa in opera di attrezzatura informatica: € 157.232,30;
f) fornitura di materiale di cancelleria: € 79.891,32;
g) fornitura e posa in opera di attrezzatura ed arredi per la sala lettura e la biblioteca del DPO: € 91.753,20;
h) fornitura di materiale informatico per il fabbisogno annuale: € 137.677,93.

2.1.1.701. Spese per l'attività di ricerca corrente ivi compresa quella finanziata con l'1% del FSN e cofinanziamento dell'Istituto

Previsioni:	€	10.141.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	5.845.117,93
Somme impegnate e da pagare:	€	1.465.024,50
Totale impegni:	€	7.310.142,43
Economie	€	2.830.857,57

Lo stanziamento di € 10.141.000,00 è costituito di € 2.000.000,00 quale finanziamento del Ministero della Salute a titolo di quota parte dell'1% del Fondo Sanitario Nazionale e per € 8.141.000,000 quale cofinanziamento dell'Istituto per la copertura dei costi del piano triennale di attività 2005/2007 per l'anno di competenza, così come rimodulato dalla delibera n. 5/2006. Trovano allocazione nel capitolo anche gli impegni di spesa relativi al conferimento di incarichi di personale tecnico-scientifico e di supporto gestionale all'attività di ricerca.

In particolare si evidenziano:

- i conferimenti di incarichi per l'assunzione di personale tecnico scientifico a tempo determinato per un importo pari a circa € 6.120.000,00;
- il finanziamento per convenzioni con Enti esterni di ricerca di tipo corrente di cui al già citato piano di attività, per un importo totale di circa € 800.000,00;
- conferimenti di incarichi di ricerca, per lo svolgimento di programmi di ricerca previsti dal Piano Triennale di Attività, per un importo di 800.000,00;

2.1.1.702. Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto

Previsioni:	€	3.417.944,40
Somme impegnate e pagate:	€	464.400,00
Somme impegnate e da pagare:	€	2.707.530,20
Totale impegni:	€	3.171.930,20
Economie	€	246.014,20

Gli impegni assunti sono relativi all'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziata dall'Istituto con riferimento alle ricerche 2004-2005-2006.

RICERCHE FINALIZZATE 2004

CODICE		RICERCA	STANZIAMENTO	IMPEGNI	ECONOMIE
2.1.1.702.0432	DIPIA	Valutazione dello stato dell'ambiente dell'area denominata conca ternana	87.780,00	87.780,00	-
2.1.1.702.0433	DML	monitoraggio di agenti chimici aerodispersi (formaldeide) e di genotossicità in matrici ambientali mediante biosensori	29.250,00	22.690,80	6.559,20
2.1.1.702.0434	DIL	studio di parametri neurocomportamentali in volontari esposti a campi elettromagnetici	108.214,40	90.859,40	17.355,00
		TOTALE 2004	225.244,40	201.330,20	23.914,20

RICERCHE FINALIZZATE 2005

2.1.1.702.0535	DML	approcci molecolari non invasivi per la diagnosi del tumore della vescica in pazienti oligosintomatici ed in lavoratori asintomatici con pregressa esposizione ad amine aromatiche	192.000,00	163.000,00	29.000,00
2.1.1.702.0536	DOC	l'interpretazione della magistratura per un'applicazione più efficace della prevenzione	159.000,00	150.000,00	9.000,00
2.1.1.702.0537	DIL	Valutazione mediante metodologie innovative dell'esposizione occupazionale ad agenti biologici nelle attività inerenti lo smaltimento dei rifiuti ed ottimizzazione del sistema di prevenzione	180.000,00	176.400,00	3.600,00
2.1.1.702.0538	DML	riabilitazione respiratoria e follow-up del paziente con malattia respiratoria cronica e suo reinserimento lavorativo	180.000,00		180.000,00
		TOTALE 2005	711.000,00	489.400,00	221.600,00

RICERCHE FINALIZZATE 2006

2.1.1.702.0639	DML	Valutazione della prevalenza della circolazione di virus influenzali aviari e suini in allevatori e in animali.	329.700,00	329.700,00	-
2.1.1.702.0640	DML	Sviluppo e applicazione di metodologie e tecniche innovative per la valutazione del rischio e degli effetti sulla salute in esposizioni ambientali e occupazionali.	1.380.000,00	1.379.500,00	500,00
2.1.1.702.0641	DML	Infortuni sul lavoro: effetti della riabilitazione su Qualità di Vita e reinserimento lavorativo.	230.000,00	230.000,00	-
2.1.1.702.0642	DML	Novel approaches to assess the carcinogenic potential of genotoxic pollutants.	382.000,00	382.000,00	-
2.1.1.702.0643	DML	Neuroriabilitazione, aspetti molecolari e farmacocinetici nel morbo di Parkinson	80.000,00	80.000,00	-
2.1.1.702.0644	DML	Analytical and clinical validation of biomarkers for non-invasive early diagnosis of lung cancer	80.000,00	80.000,00	-
		TOTALE 2006	2.481.700,00	2.481.200,00	500,00

Per i progetti finalizzati 2004, gli impegni assunti nell'anno 2007 tengono conto dello stanziamento costituito dalla II rata di finanziamento erogata dal Ministero della Salute pari a € 204.810,00 e dalle economie rinvenienti alla chiusura del consuntivo 2006 (€ 20.434,40).
Per i progetti finalizzati 2005, relativi alle convenzioni sottoscritte con il Ministero della Salute nei mesi di maggio e luglio 2006, lo stanziamento di bilancio è relativo alla prima tranche di finanziamento (€ 510.000) e la economie risultanti a chiusura del consuntivo 2006 (€ 21.000), concernenti il cofinanziamento.
Per i progetti finalizzati 2006, gli impegni sono stati assunti a fronte degli stanziamenti relativi al solo cofinanziamento Ispesl.

2.1.1.703. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica

Previsioni:	€	300.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	76.149,53
Somme impegnate e da pagare:	€	60.776,02
Totale impegni:	€	136.925,55
Economie	€	163.074,45

La somma impegnata è relativa per la quasi totalità dell'importo ad interventi di manutenzione straordinaria dei laboratori del centro ricerche di Monteporzio Catone.

2.1.2. ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE

2.1.2.750. Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività

Previsioni:	€	2.119.224,28
Somme impegnate e pagate:	€	19.379,81
Somme impegnate e da pagare:	€	2.087.944,65
Totale impegni:	€	2.107.324,46
Economie	€	11.899,82

Gli impegni assunti sono relativi all'accordo di collaborazione con il Ministero della salute del 21 dicembre 2001 per iniziative di informazione e formazione finalizzate alla prevenzione degli infortuni sul lavoro e delle malattie professionali, alla riduzione del

rischio di incidenti domestici ed al miglioramento della sicurezza delle strutture sanitarie pubbliche e private; al saldo del corrispettivo dovuto per le attività svolte da enti esterni (€ 575.193,28), nonché per le specifiche attività previste dai seguenti accordi tra l'Ispesl ed il Ministero della Salute – Centro Nazionale per la Prevenzione ed il controllo delle Malattie (CCM):

Cod. CCM	DIPARTIMENTO	TITOLO	IMPEGNI
750.02.06	DOC	Infortuni mortali sul lavoro:la condivisione sul territorio nazionale del patrimonio informativo dei Dipartimenti di prevenzione delle ASL Infortuni mortali sul lavoro:la condivisione sul territorio nazionale del patrimonio informativo dei Dipartimenti di prevenzione delle ASL	€ 65.000,00
750.03.06	DOC	Sistema di sorveglianza delle patologie correlate al lavoro attraverso segnalazioni dirette ai dip di Prevenzione delle asl, utilizzando il modello MALPROF per l'analisi e lo studio e del fenomeno.	€ 86.870,00
750.04.06	DML	Sviluppo dei programmi e delle attività per la promozione della salute e la prevenzione nei luoghi di lavoro, attraverso il miglioramento della sorveglianza, della normativa, dell'efficacia e delle attività e dei processi produttivi.	€ 708.488,18
750.05.06	DIL	Piano nazionale di prevenzione dei tumori da lavoro: sostegno tecnico organizzativo per il controllo e la riduzione del rischio di esposizione all'amianto durante le attività lavorative in presenza di materiali contenenti amianto.	€ 32.673,00
750.06.06	DML	Supporto ed implementazione delle attività di sorveglianza e prevenzione degli incidenti domestici e stradali.	€ 280.000,00
750.07.06	DOC	Costruzione di reti locali per la promozione della salute nei luoghi di lavoro.	€ 336.000,00
750.08.06	DIPIA	Valutazione delle misure di contenimento da adottare per gli impieghi confinati di MOMG	€ 23.100,00
		TOTALE	€ 1.532.131,18

2.1.2.751. Spese derivanti da accordi, convenzioni e contratti con Amministrazioni, Enti, Istituti, Associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE

Previsioni:	€	344.625,00
Somme impegnate e pagate:	€	7.912,47
Somme impegnate e da pagare:	€	147.883,15
Totale impegni:	€	155.795,62
Economie	€	188.829,38

Gli impegni assunti sono relativi alle attività attinenti i seguenti progetti di ricerca europei, e trasferimenti da altri Enti diversi dal Ministero della Salute:

DIPARTIMENTO	TITOLO RICERCA	ENTE FINANZIATORE
D.I.P.I.A.	Progetto europeo LIFE-filtrazione di fibre di amianto in percolati provenienti da discariche di rifiuti pericolosi (LIFE-FALL), cui l'Ispesl partecipa in qualità di partener dell'Università Cà Foscari di Venezia	Commissione Europea-DG Ambiente
D.O.C.	Bibliosan progetto finalizzato 2003	Fondazione Maugeri
D.O.C.	FOLIC	Progetto Leonardo
D.O.C.	Progetto europeo NEW OSH ERA	VI Programma Quadro Commissione Europea
D.M.L.	Prima EF	VI Programma Quadro Commissione Europea
D.M.L.	Valutazione del rischio associato alla presenza di patogeni trasmessi da zecche in ambiente lavorativo	Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale
D.M.L.	Esposizione professionale ad agenti chimici nelle strutture sanitarie	Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale

Nel corso del 2007, peraltro, sono state concluse le attività inerenti i progetti europei LIFE-FALL, FOLIC e SHAPE-RISK.

2.1.3. ACQUISIZIONI DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

2.1.3.801. Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili

Previsioni:	€	1.659.844,00
Somme impegnate e pagate:	€	138.402,65
Somme impegnate e da pagare:	€	602.780,23
Totale impegni:	€	741.182,88
Economie	€	918.661,12

La somma impegnata per circa € 530.000,00 riguarda interventi sugli immobili del Centro di ricerca di Monteporzio; per circa € 140.000,00, interventi sulla sede Centrale di via Urbana; per circa € 65.000,00, interventi sulla sede Centrale di via Urbana L'economia è dovuta alla decisione di rinviare i lavori previsti nel piano triennale a seguito della mancata

definizione della proprietà del patrimonio immobiliare ed, in particolare, al rinvio all'anno 2008 dei lavori di ristrutturazione della palazzina B del Centro di ricerche Casilino di Roma.

2.1.4. ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.4.850. Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed automezzi

Previsioni:	€	280.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	94.191,50
Somme impegnate e da pagare:	€	6.122,36
Totale impegni:	€	100.313,86
Economie	€	179.686,14

Gli impegni fanno riferimento all'acquisto di beni durevoli per il funzionamento degli uffici e per lo svolgimento dell'attività istituzionale non individuabile come attività di ricerca. Gli impegni dei Dipartimenti territoriali ammontano ad € 45.036,38 mentre quelli dei Dipartimenti Centrali ad € 55.277,48.

2.1.4.851. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi.

Previsioni:	€	636.156,00
Somme impegnate e pagate:	€	96.791,42
Somme impegnate e da pagare:	€	189.672,22
Totale impegni:	€	286.463,64
Economie	€	349.692,36

Il presente capitolo comprende alcuni interventi straordinari sui beni mobili di proprietà dell'Istituto. Per l'anno 2007 sono stati assunti impegni dai Dipartimenti Territoriali per € 6.507,65 e dai Dipartimenti Centrali per € 279.955,99. Le economie sono dovute al rinvio di interventi previsti nel piano triennale dei lavori pubblici (in particolare i lavori di rifacimento della torre di prova per ponteggi metallici del Centro di Ricerche di Monteporzio).

2.1.4.852. Acquisto di mobili e macchine d'ufficio

Previsioni:	€	1.220.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	578.211,52
Somme impegnate e da pagare:	€	430.740,53
Totale impegni:	€	1.008.952,05
Economie	€	211.047,95

Nel capitolo confluiscono spese per l'acquisto di mobilio, arredi e macchine d'ufficio di vario genere, quali tende, condizionatori, calcolatrici, fax non in noleggio, ecc.. Le spese sostenute dai Dipartimenti Territoriali ammontano ad € 182.635,14, mentre quelle dei Dipartimenti Centrali ad € 826.316,91. Tra gli impegni di maggior rilievo, la fornitura di un sistema audio video per la sala Molinari del Centro ricerche di Monteporzio (circa € 150.000,00), degli gli arredi per la sala polifunzionale della Sede di Milano (circa € 150.000,00), e degli arredi operativi per le Sedi Centrali di Roma e del Centro ricerche di Monteporzio (€ 180.000,00).

2.1.4.853. Spese in conto capitale per l'informatica

Previsioni:	€	1.847.355,52
Somme impegnate e pagate:	€	995.442,04
Somme impegnate e da pagare:	€	401.699,15
Totale impegni:	€	1.397.141,19
Economie	€	450.214,33

Nel capitolo confluiscono le spese relative agli investimenti nel settore dell'informatica, tra le quali sono ricomprese quelle relative alla quota dei canoni del contratto di servizio di trasporto dati e interoperabilità per la connessione della rete informatica su supporto RUPA per circa € 80.000,00; quelle relative a servizi di outsourcing specialistici per circa € 180.000,00, di cui circa € 150.000,00 per il miglioramento tecnologico della sala multimediale del Dipartimento di Milano; quelle relative a servizi di assistenza tecnico-informatica e su specifici software, quali il software per il monitoraggio finanziario del piano triennale di attività del consorzio CBIM (circa € 115.000,00), quelli per la gestione degli accessi del personale, delle gare per l'acquisto di beni e servizi e per la gestione della contabilità; le spese per reti dati interni agli edifici, apparati attivi per le reti locali e dei servizi connessi per € circa 240.000,00; quelle relative alla fornitura di materiale informatico (hardware e software) per circa € 380.000,00.
Gli impegni dei Dipartimenti territoriali ammontano ad € 123.953,77.

3. GESTIONI SPECIALI

3.1. GESTIONI SPECIALI

4. PARTITE DI GIRO

4.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

4.1.1. USCITE 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, nonché le somme somministrate ai funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali e ai cassieri delle sedi centrali.
Le movimentazioni finanziarie delle uscite sono, quindi, legate alle corrispondenti movimentazioni delle entrate, in modo che a chiusura dell'esercizio finanziario, in partita di giro, il totale degli accertamenti deve necessariamente uguagliare il totale degli impegni.
La presenza di questo titolo di spesa offre, pertanto, il vantaggio di evidenziare tutti quei movimenti finanziari passivi "non effettivi", in quanto legati a corrispondenti movimenti finanziari positivi.
A partire dall'anno 2007, viene creato in entrata e uscita uno specifico capitolo di partita di giro 4.1.1.910. denominato " Somme incassate da identificare da parte del Ced", attinente le entrate per servizi resi a terzi acquisite dall'Istituto a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati (cc.dd. "Scarti di elaborazione"). Tali somme, accertate ed incassate nell'anno 2007, genereranno un impegno di pari importo. Negli anni successivi, una volta identificate le partite contabili, troveranno allocazione nei pertinenti capitoli di entrata, ma in quanto legate a corrispondenti mandati di pagamento sull'impegno 2007, non comporteranno alcuna movimentazione di cassa.

4.1.1.900. Ritenute erariali

Previsioni:	€	11.700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	11.147.136,35
Somme impegnate e da pagare:	€	3.584,62
Totale impegni:	€	11.150.720,97
Economie	€	549.279,03

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti a favore dell'erario, in qualità di sostituto d'imposta, per conto dei propri dipendenti o terzi.

4.1.1.901. Ritenute previdenziali e assistenziali

Previsioni:	€	5.622.600,00
Somme impegnate e pagate:	€	4.674.854,71
Somme impegnate e da pagare:	€	678.928,83
Totale impegni:	€	5.353.783,54
Economie	€	268.816,46

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati dall'Istituto a favore di Enti previdenziali ed assistenziali (INPDAP, INPS, INPGI, INAIL), relativamente a contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti.

4.1.1.903. Trattenute per conto di terzi

Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	608.242,65
Somme impegnate e da pagare:	€	12.688,18
Totale impegni:	€	620.930,83
Economie	€	79.069,17

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati per conto terzi.
I versamenti 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 conto sospesi

Previsioni:	€	5.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	972,80
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	972,80
Economie	€	4.027,20

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. Provvista fondi funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.650.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	6.440.944,04
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	6.440.944,04
Economie	€	209.055,96

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali per la gestione delle proprie spese annue.
Tali somme sono soggette a rendicontazione con cadenza semestrale sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno

vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.
Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei Dipartimenti Territoriali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2007 in Banca d'Italia.

DIPARTIMENTI TERRITORIALI	FONDI INVIATI	FONDI UTILIZZATI	FONDI RESTITUITI IN BANCA D'ITALIA
ALESSANDRIA	133.000,00	128.397,32	4.602,68
ANCONA	270.000,00	265.216,95	4.783,05
BARI	180.000,00	179.748,94	251,06
BERGAMO	90.000,00	71.058,47	18.941,53
BIELLA	153.000,00	151.042,99	1.957,01
BOLOGNA	143.900,00	111.984,15	31.915,85
BOLZANO	50.000,00	46.818,21	3.181,79
BRESCIA	177.970,00	122.157,19	55.812,81
CAGLIARI	140.939,00	53.426,08	87.512,92
CAMPOBASSO	90.000,00	80.887,92	9.112,08
CATANIA	136.500,00	118.011,16	18.488,84
CATANZARO	152.660,00	118.312,86	34.347,14
COMO	127.000,00	126.688,86	311,14
FIRENZE	149.062,21	143.029,46	6.032,75
FORLI'	109.050,00	74.556,39	34.493,61
GENOVA	197.500,00	193.653,49	3.846,51
LIVORNO	161.000,00	149.150,62	11.849,38
LUCCA	116.000,00	75.103,02	40.896,98
MILANO	570.000,00	557.945,25	12.054,75
NAPOLI	261.000,00	189.843,10	71.156,90
PADOVA	200.000,00	135.733,90	64.266,10
PALERMO	186.000,00	180.278,11	5.721,89
PESCARA	107.000,00	102.851,51	4.148,49
PIACENZA	333.000,00	321.934,04	11.065,96
POTENZA	153.200,00	106.073,16	47.126,84
ROMA-Via Bargoni, 8	327.250,00	281.168,28	46.081,72
SASSARI	155.910,00	123.080,14	32.829,86
TARANTO	170.000,00	164.322,27	5.677,73
TERNI	127.000,00	109.152,78	17.847,22
TORINO	219.000,00	155.253,89	63.746,11
UDINE	100.000,00	69.686,54	30.313,46
VENEZIA-MESTRE	204.202,83	199.661,13	4.541,70
VERONA	72.000,00	52.338,67	19.661,33
AOSTA	64.100,00	41.371,90	22.728,10
AVELLINO	74.000,00	71.180,27	2.819,73
MESSINA	80.000,00	71.797,98	8.202,02
LAMEZIA TERME	459.700,00	457.083,64	2.616,36
totali	***6.440.944,04***	***5.600.000,64***	***840.943,40***

4.1.1.907. Provvista fondi cassieri

Previsioni:	€	3.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	814.390,64
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	814.390,64
Economie	€	2.185.609,36

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei cassieri delle sedi centrali (Via Alessandria e Monteporzio) per la gestione dei pagamenti annui disposti per cassa dai Dirigenti Amministrativi. Con delibera del 21 novembre 2005 del Direttore Generale è stato disciplinato il servizio di cassa interno dell'Istituto con sede presso gli uffici di via Alessandria e presso la sede di Monteporzio. Il servizio di cassa di via Alessandria è stato, inoltre, articolato con una sede distaccata ubicata presso gli uffici di via Urbana, mentre il cassiere della sede di Monteporzio provvede ai pagamenti anche per la sede dell'Area Casilina.
Le somme pagate dai cassieri sono soggette a rendicontazione sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.
Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei cassieri dei Dipartimenti Centrali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2007 in Banca d'Italia.

CASSIERI DIP. CENTRALI	FONDI INVIATI	FONDI UTILIZZATI	FONDI RESTITUITI IN BANCA D'ITALIA
V. ALESSANDRIA-V. URBANA	515.000,00	498.443,50	16.556,50
MONTEPORZIO-CASILINO	299.000,00	267.602,50	31.397,50
totali	***814.000,00***	***766.046,00***	***47.954,00***

4.1.1.908. Erario c/iva

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	542.498,22
Somme impegnate e da pagare:	€	33.257,10
Totale impegni:	€	575.755,32
Economie	€	324.244,68

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 il 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).

4.1.1.909. Anticipazioni per conguaglio Irpef da Mod. 730

Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	385.715,58
Somme impegnate e da pagare:	€	108,76
Totale impegni:	€	385.824,34
Economie	€	314.175,66

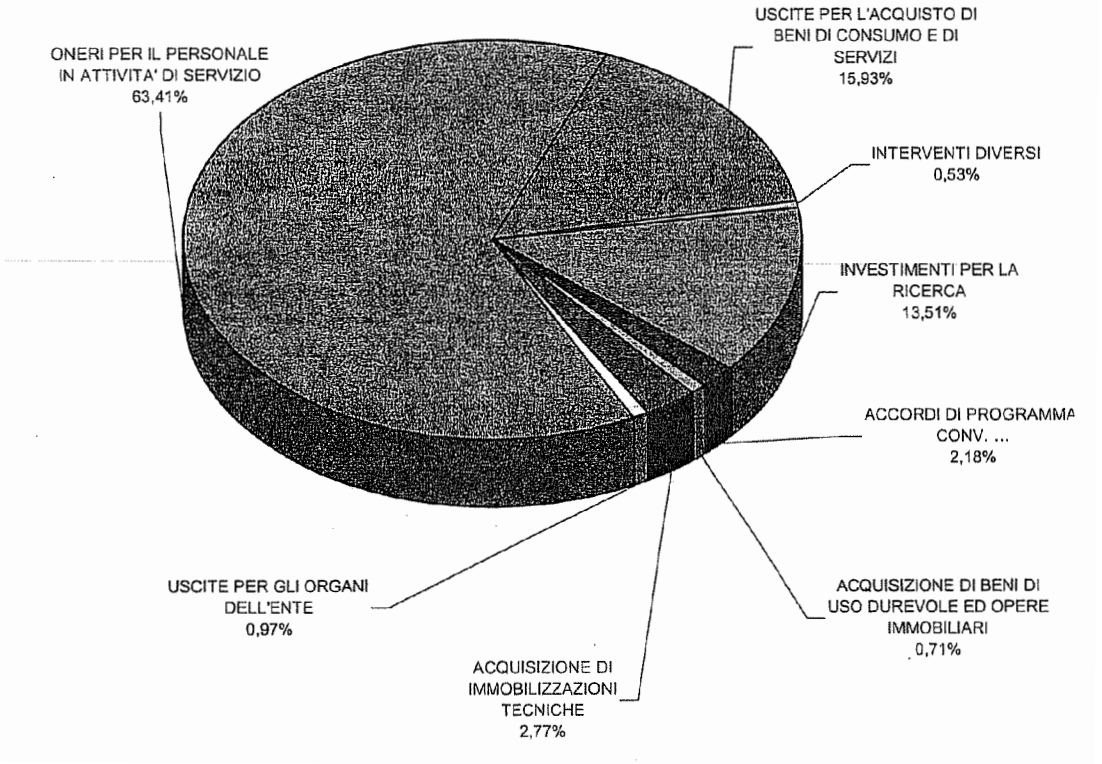
Nella categoria delle partite di giro, in entrata ed in uscita, è stato istituito nell'anno 2006 detto nuovo capitolo relativamente ai rimborsi per conguaglio Irpef da mod. 730 del personale dipendente, borsisti e collaboratori.

4.1.1.910. Somme incassate da identificare da parte del Ced

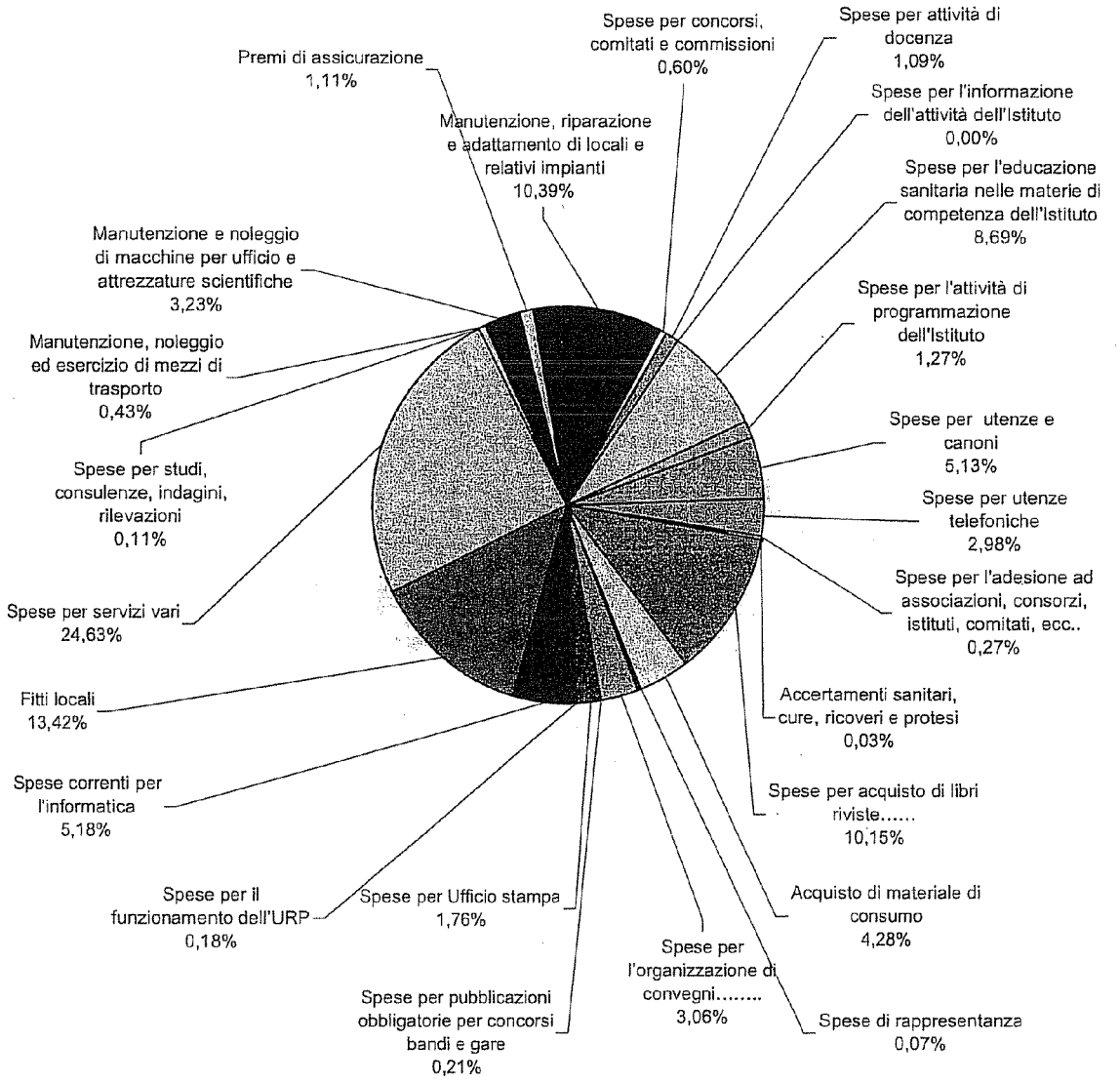
Previsioni:	€	1.171.071,64
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	1.171.071,64
Totale impegni:	€	1.171.071,64
Economie	€	-

Le somme impegnate afferiscono ad entrate per servizi a terzi relative al periodo 01/09/2006 – 31/10/2007 incassate nel 2007 a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati (cc.dd. "Scarti di elaborazione"). Tali somme generano un impegno di pari importo sul corrispondente capitolo di partita di giro. Negli anni successivi, una volta identificate le partite contabili, troveranno allocazione nei pertinenti capitoli di entrata, e non comporteranno alcuna movimentazione di cassa, in quanto legate a mere registrazioni contabili sull'impegno 2007.

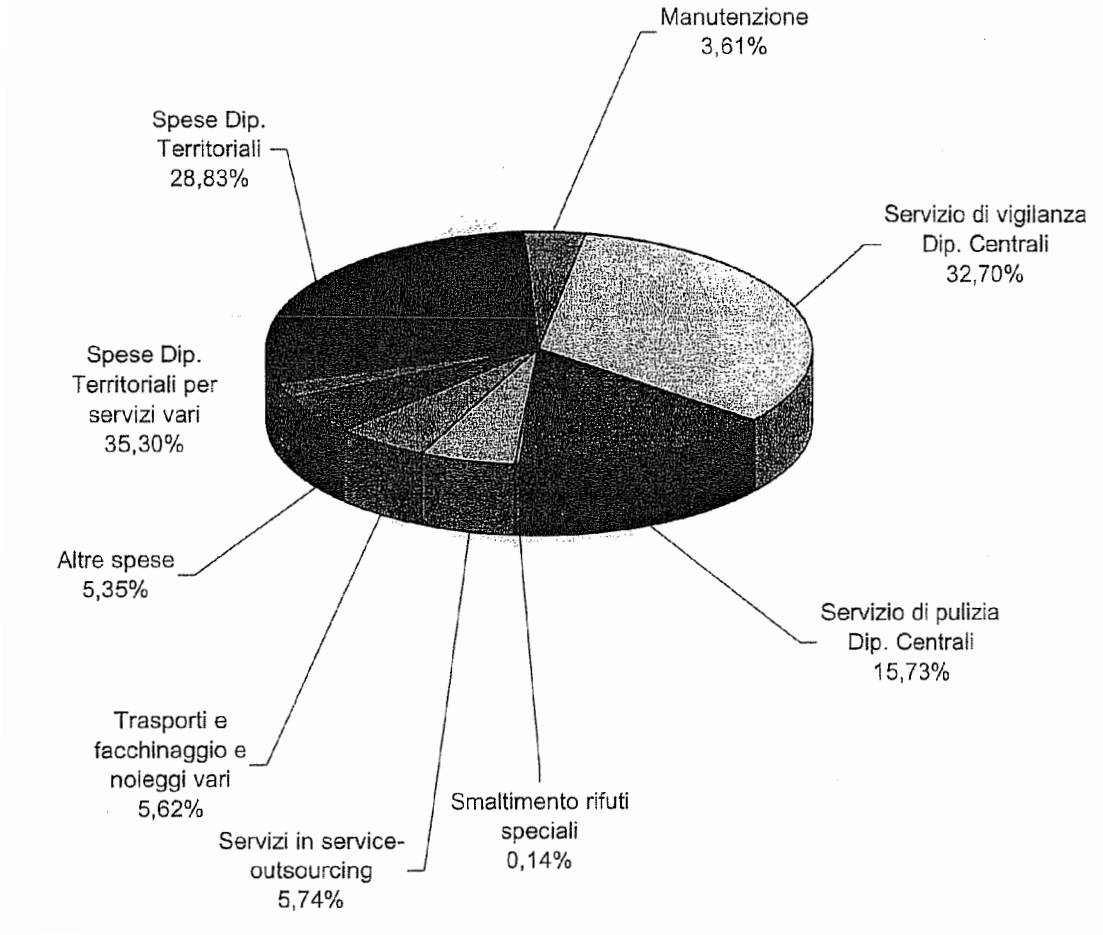
PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIE DELLE USCITE DI PARTE CORRENTE ED IN CONTO CAPITALE

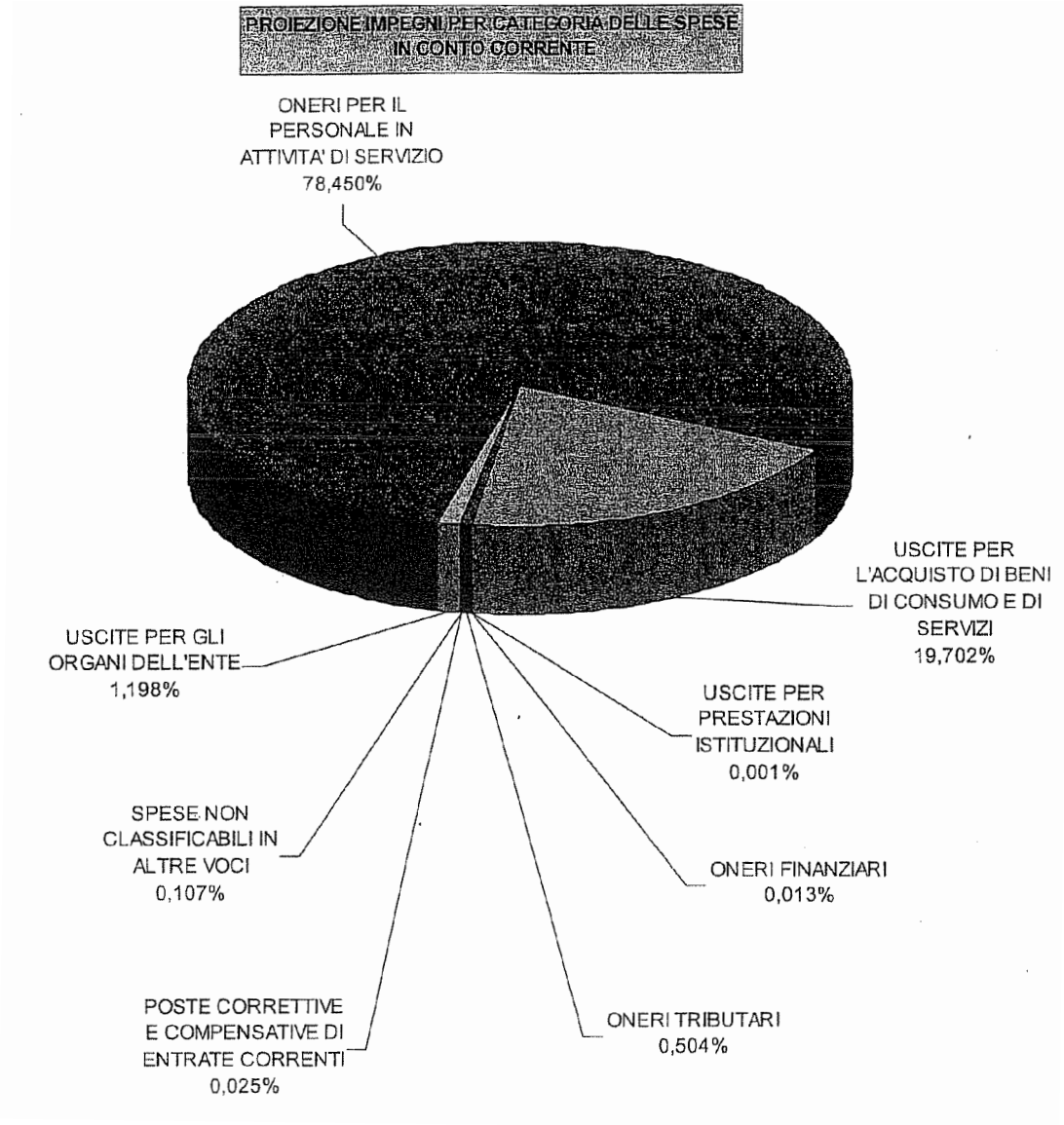


PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA BENI DI CONSUMO E SERVIZI

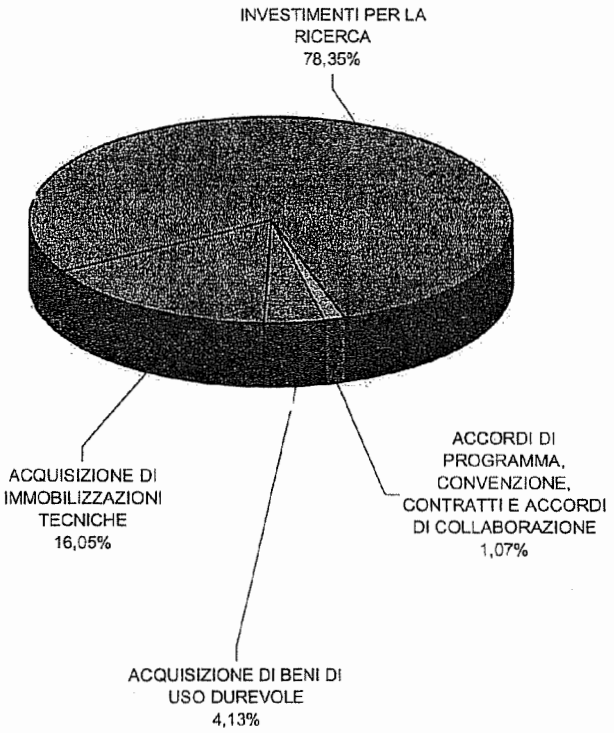


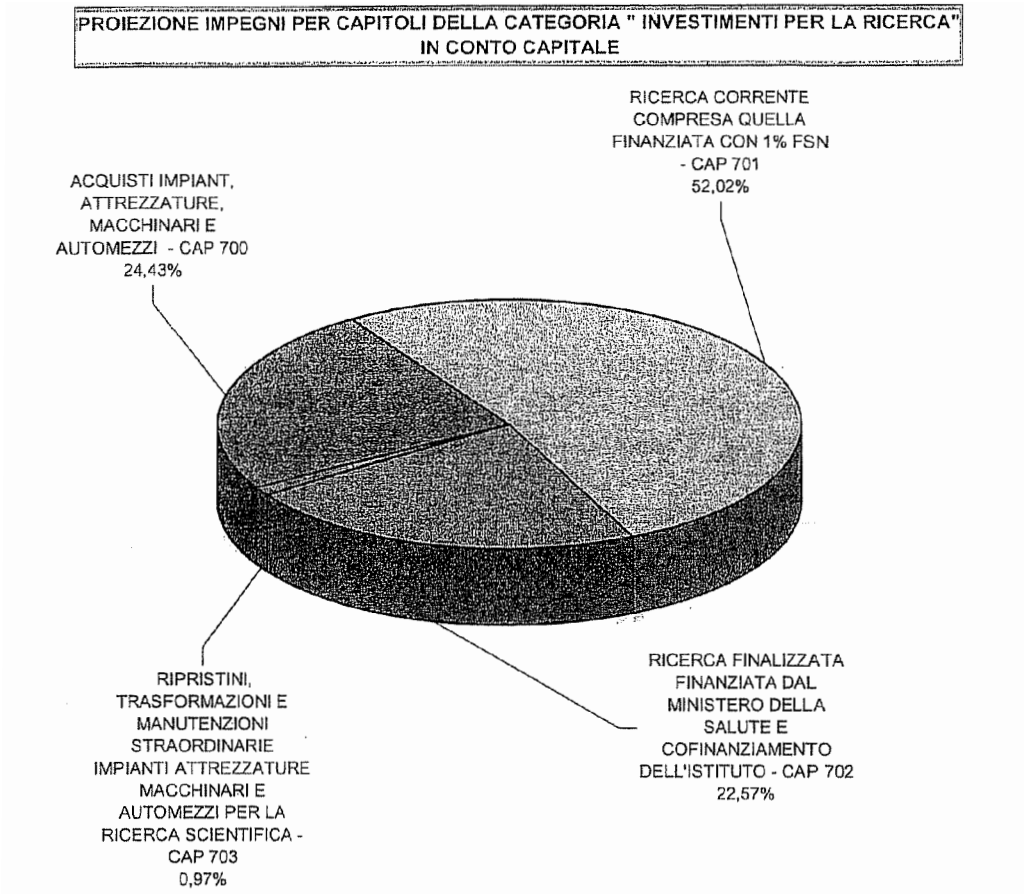
RIPARTIZIONE IMPEGNI CAPITOLO 1.1.3.312. "Spese per servizi vari"




PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CORRENTE
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO 78,450%
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI 19,702%
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE 1,198%
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI 0,001%
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI 0,107%
ONERI FINANZIARI 0,013%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI 0,025%
ONERI TRIBUTARI 0,504%

PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE




PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA " INVESTIMENTI PER LA RICERCA" IN CONTO CAPITALE
RICERCA CORRENTE COMPRESA QUELLA FINANZIATA CON 1% FSN - CAP 701 52,02%
ACQUISTI IMPIANT, ATTREZZATURE, MACCHINARI E AUTOMEZZI - CAP 700 24,43%
RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI ATTREZZATURE MACCHINARI E AUTOMEZZI PER LA RICERCA SCIENTIFICA - CAP 703 0,97%
RICERCA FINALIZZATA FINANZIATA DAL MINISTERO DELLA SALUTE E COFINANZIAMENTO DELL'ISTITUTO - CAP 702 22,57%

C.2) RESIDUI PASSIVI

Relativamente alla gestione di cassa afferente i residui, l'Istituto, nel corso del 2007 ha proseguito il processo di riduzione dei residui passivi, con particolare riferimento alle spese in c/capitale per la ricerca, così come indicato dal Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei Revisori dei Conti.
Conformemente all'art. 37 del regolamento interno di amministrazione e contabilità, la variazione dei residui passivi è oggetto di apposita e motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione, sentito il parere del Collegio dei revisori dei conti.

Come di seguito evidenziato, a fine 2007 la massa dei residui passivi è stata portata ad un livello più fisiologico. In particolare i residui passivi al 1/1/2007 (residui anni 2006 e precedenti), ammontanti a € 58.367.192,64, sono stati ridotti all'importo di circa € 32.000.000,00, con una riduzione percentuale di circa il 45%. I residui derivanti dalla gestione di competenza 2007 ammontano, invece a € 24.729.628,67.
Pertanto la massa totale dei residui passivi al 31/12/2007 ammonta ad € 56.810.870,22.

Residui passivi iscritti all'1/1/2007 (anni 2006 e precedenti)	**€**	**58.367.192,64**
Pagamenti al 31/12/2007	€	23.936.524,93
Economie	€	2.349.426,16
Residui passivi al 31/12/2007 (anni 2006 e precedenti)	**€**	**32.081.241,55**
Residui Passivi 2007	**€**	**24.729.628,67**
Totale residui passivi al 31/12/2007	**€**	**56.810.870,22**

Le economie nei residui passivi (anno 2006 e precedenti), pari a € 2.349.426,16 derivano da disimpegni in conto residui passivi operati dalle Unità Funzionali amministrative nel corso dell'anno 2007 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione.

I residui Passivi riguardano le seguenti categorie di spese:

A) Spese per gli organi dell'ente	€	247.375,57
B) Spese per il Personale	€	20.756.235,65
C) Spese per beni di consumo e servizi	€	10.768.818,34
D) Altre spese correnti	€	87.110,93
totale residui passivi di parte corrente	***€***	***31.859.540,49***
E) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€	20.633.091,78
F) Altre spese in conto capitale	€	2.335.379,76
Totale residui passivi in conto capitale	***€***	***22.968.471,54***
G) Partite di giro	€	1.902.858,19
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2007	**€**	**56.730.870,22**

Di seguito si illustrano, per singola voce, le cause che hanno determinato tali residui:

A) Spese per gli organi dell'ente	€	247.375,57

L'importo fa riferimento a tre impegni assunti a fine anno 2007, relativi a € 150.000,00 per la corresponsione di compensi e rimborsi ai componenti del consiglio di amministrazione e del Comitato Tecnico Scientifico, a € 50.000,00 per la corresponsione di compensi al collegio dei revisori dei conti ed a circa € 40.000,00 per la corresponsione di competenze arretrate al direttore generale. Trattasi di importi afferenti l'ultimo trimestre 2007, peraltro, in gran parte liquidati nei primi mesi del 2008.

B) Personale	€	20.756.235,65

I residui riguardano:

Per competenze variabili (pagamenti straordinari, indennità informatica, indennità turni e consegnatari, indennità di maneggio e incentivazione), relative all'accordo con le organizzazioni sindacali per la determinazione e il pagamento del trattamento accessorio del personale per il biennio 2005-2006, sottoscritto nel marzo del 2006 (circa € 1.000.000,00) e relative all'accordo per il trattamento accessorio 2007, sottoscritto nel mese di novembre 2007 (circa € 2.350.000,00), in corso di liquidazione nel corso dell'anno 2008.	€	3.380.573,72
Per compensi incentivanti al personale (legge 428/1991) per gli anni 1996 e 1997 compresi gli oneri, connessi alla definizione del contenzioso per i ricorsi in atto.	€	11.895.107,60
Missioni per certificazioni PED in corso di liquidazione	€	56.362,35
Missioni nazionali, relativamente alla convenzione con la società Regent International.	€	401.285,63
Missioni estere, relativamente alla convenzione con la società Regent International.	€	42.029,42
Per contratti di collaborazione professionale per le specifiche esigenze di Dipartimenti Centrali amministrativi (cap. 1.1.2.204), relativamente, per gran parte dell'importo, all'anno 2007.	€	154.143,03
Per borse di studio, il cui importo prevalente si riferisce a procedure concorsuali anno 2006	€	135.100,00

Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente relativi, per la quasi totalità dell'importo, a compensi di indennità accessorie per l'anno 2007.	€	2.463.706,21
Corsi di formazione per personale dipendente, per la quasi totalità dell'importo relativamente ad impegni assunti nell'anno 2007 e non ancora pagati.	€	312.090,07
Spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto. Il residuo è relativo ad impegni assunti nel corso del 2007 per procedere alla acquisizione di personale tecnico e di supporto amministrativo/gestionale, al fine di ampliare ed adeguare il piano straordinario per l'implementazione delle attività di controllo e vigilanza sul territorio. Gli impegni sono in corso di liquidazione nell'anno 2008.	€	1.900.427,47
C) Spese per beni di consumo e servizi	€	10.768.818,34

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione, di cui circa € 560.000,00 impegnati nell'anno 2007.	€	745.225,41
Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni. La gran parte dell'importo (circa € 150.000,00) è riferito ad un impegno assunto nel 2005 per una gara d'appalto di servizi tipografici.	€	195.708,35
Spese per l'ufficio stampa. L'importo residuo di circa € 237.000,00 riguarda l'impegno assunto nell'anno 2004, per l'importo complessivo di € 650.000,00, per consentire l'attuazione di una campagna di informazione ai cittadini nel settore della comunicazione e informazione in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro; relativamente all' anno 2006, circa € 130.000,00, per il piano di comunicazione Ispesl-Rai; per l'anno 2007, al rinnovo dei servizi forniti dall'Agenzia Giornalistica Italiana (Agi Spa) .	€	641.396,97
Spese per fitti locali. Si fa riferimento all'impegno di € 1.475.863,15 per i canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ANCC a favore dell'IGED (annualità 2005), all'impegno di €	€	4.517.432,89

1.496.894,20 (annualità 2006) ed all'impegno di € 1.515.979,60 (annualità 2007).		
Uscite per servizi vari, di cui circa € 526.000,00 relativi ad impegni assunti nell'anno 2006, peraltro in corso di progressiva liquidazione nei primi mesi del 2008.	€	729.617,89
Manutenzioni, riparazioni ed adattamento di locali e relativi impianti, di cui circa € 300.000,00 relativi ad impegni assunti nell'anno 2007 peraltro in corso di progressiva liquidazione nei primi mesi del 2008.	€	428.340,17
Spese per l'educazione sanitaria nelle materie di competenza dell'Istituto, per attività informative-divulgative e formative del personale, di cui residui anno 2006 € 1.116.951,60 e residui anno 2007 € 1.440.000,00.	€	2.556.951,60
D) Altre spese correnti	€	87.110,93
I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:		
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, relativamente all'impegno assunto nel 2003 di € 67.110,90 per l'accordo di transazione che ha riguardato l'immobile del Dipartimento Territoriale di Potenza	€	67.110,90
E) Spese per la ricerca	€	20.633.091,78
I residui riguardano:		
Attrezzature tecnico scientifiche per la ricerca (cap. 2.1.1.700.), di cui € 1.622.062,00 relativi a residui 2005 ed € 1.968.557,79 ad impegni assunti nell'anno 2007 e non ancora pagati.	€	3.926.907,74
Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), relative ad impegni assunti nell'anno 2007 (residui gestione 2007), afferenti il Piano triennale di Attività 2005-2007, relativamente all'annualità 2007, con particolare riferimento agli impegni per convenzioni con enti esterni pari a circa € 388.000,00 e agli impegni per incarichi di ricerca pari a circa € 800.000,00.	€	1.465.024,50
Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), residui	€	6.769.820,03

gestioni anni 2006 e precedenti: in particolare risultano ancora aperti impegni per circa € 3.470.000,00 afferenti l'anno 2006 (Piano triennale di Attività 2005-2007, seconda annualità); impegni per circa € 2.200.000,00 fanno riferimento ad impegni assunti nel 2005 (Piano triennale di Attività 2005-2007, prima annualità) e per circa € 1.000.000,00 ad impegni antecedenti l'anno 2005. Complessivamente l'importo al primo gennaio 2007 di detti residui, ammontante a € 13.768.239,68, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2007 per circa € 7.000.000,00, è stato notevolmente ridotto con un abbattimento percentuale di oltre il 50%.		
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto (cap. 2.1.1.702.), residui concernenti impegni assunti nell'anno 2007: relativamente alle ricerche finalizzate anni 2004-2005 in corso di completamento e alle nuove ricerche finalizzate 2006.	€	2.707.530,20
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto (cap. 2.1.1.702.), residui anni 2005 e precedenti: l'importo al 1° gennaio 2007 di detti residui, ammontante a € 4.315.078,71, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2006 per circa € 1.000.000,00, è stato notevolmente ridotto. Peraltro le ricerche sono in fase avanzata di realizzazione.	€	3.288.162,66
Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinarie impianti e attrezzature per la ricerca (cap. 2.1.1.703.).	€	60.776,02
Ricerche finanziate da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute (cap. 2.1.2.750.) per gli impegni assunti nell'anno 2007 e non ancora pagati, per il cui dettaglio si rinvia alla gestione della competenza.		2.087.944,65
Ricerche finanziate da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute (cap. 2.1.2.750.) per gli impegni 2006 non ancora pagati, relativamente all'accordo di collaborazione con il Ministero della salute, sottoscritto nel gennaio 2006 per la realizzazione di una "campagna informativa per la prevenzione dei tumori nei luoghi di lavoro".	€	236.102,83
Ricerche finanziate da altre Amministrazioni Pubbliche diverse dal Ministero della Salute (cap. 2.1.2.751.), di cui gran parte dei residui afferenti l'anno 2007	€	170.823,15
F) Altre spese in conto capitale	€	2.335.379,76

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni straordinarie di immobili; l'importo è relativo, per la quasi totalità, ad impegni assunti nell'anno 2007 relativamente ad interventi presso il centro di ricerca di Monteporzio e presso le altre Sedi Centrali	€	622.340,23
Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi; l'importo è relativo ad impegni assunti nell'anno 2007, per gran parte ad interventi per gli impianti del CED nell'area Casilina	€	189.672,22
Mobili e macchine per ufficio, per la parte prevalente relativa ad impegni assunti nell'anno 2007 (circa € 430.000,00) per le acquisizioni di mobilio e macchine per ufficio delle Sedi Centrali e del Centro di Ricerca di Monteporzio.	€	652.111,98
Spese in conto capitale per l'informatica; l'importo prevalente si riferisce alla parte residua di € 408.191,38 dell'impegno di € 950.000,00 assunto nel 2004, per consentire l'avvio di un piano di intervento nel settore dell'informatica e della telefonia, ed a impegni assunti nell'anno 2007 per l'importo complessivo di circa € 400.000,00.	€	865.132,97
G) Partite di giro	€	1.912.858,19

Si allega la seguente documentazione:

- prospetto di bilancio consuntivo decisionale 2007 (all. 1);
- prospetto di bilancio consuntivo gestionale 2007 – gestione della competenza 2007 e gestione dei residui e di cassa (all. 2);
- situazione amministrativa 2007 (all. 3);
- tabella del personale in servizio al 31/12/2007 (all. 4).

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Umberto Sacerdote)