

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 2465

TAB. 14

Annesso 7

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

(V. Stampato Camera n. 3779)

approvato dalla Camera dei deputati il 19 novembre 2010

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 19 novembre 2010*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2011
e per il triennio 2011-2013**

TABELLA n. 14

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2011 e per il triennio 2011-2013**

—————
ANNESSO N. 7
—————

CONTO CONSUNTIVO

**ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE
E LA SICUREZZA DEL LAVORO.
ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE
SCIENTIFICO – IRCCS**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

TABELLA N. 14

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2011**

ANNESSO N. 7

CONTO CONSUNTIVO

**ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE
E LA SICUREZZA DEL LAVORO.
ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE
SCIENTIFICO – IRCCS**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009



ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

Delibera n. 7CS/2010

RENDICONTO GENERALE 2009

Il Commissario Straordinario

e

Il S. Commissario Straordinario

- vista la relazione del Sub. Commissario Straordinario in ordine al Rendiconto generale 2009;
- 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;
- visti i Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28 Aprile e 27 ottobre 2008 concernenti, rispettivamente, il commissariamento dell'Ispesl e la conferma del Commissario Straordinario e del Sub Commissario Straordinario, con delega al Sub Commissario Straordinario dei poteri connessi alla Direzione Generale;
- vista l'Ordinanza del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28 Aprile 2009, con la quale il termine di scadenza del commissariamento viene prorogato fino alla nomina dei nuovi organi dell'Istituto;
- visto il regolamento di amministrazione e contabilità dell'Istituto Superiore per la Prevenzione e del Lavoro, approvato con Decreto 10 Aprile 2007;
- visto l'art. 35 del regolamento di amministrazione e contabilità che prevede che il rendiconto generale dell'Ente è costituito dal Conto di bilancio, dal Conto economico, dallo Stato Patrimoniale e dalla Nota integrativa, e che costituiscono allegati dello stesso la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei

revisori;

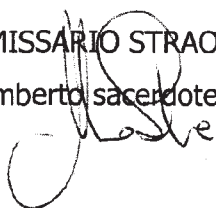
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3CS/2008 del 22/12/2008, con la quale è stato approvato il bilancio preventivo 2009;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6CS/2009 del 28/07/2009, con la quale è stata approvata la prima variazione al bilancio preventivo 2009;
- vista la deliberazione del Commissario straordinario e del Sub Commissario Straordinario n. 7CS del 18 Novembre 2009, con la quale è stata approvata la seconda variazione al bilancio preventivo 2009;
- vista la deliberazione del Commissario straordinario e del Sub Commissario Straordinario n. 8CS del 2 Dicembre 2009, con la quale è stata approvata la terza variazione al bilancio preventivo 2009;
- acquisito il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 2.0., redatto in data 28 MAG. 2010

DELIBERANO

di approvare:

- il rendiconto generale 2009 così come predisposto negli allegati prospetti di cui all'art. 35 del regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente, che costituiscono parte integrante della presente delibera

IL Sub. COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Umberto sacerdote)



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Prof. Antonio Moccaldi)



Roma 28 MAG. 2010

Capitolo		ENTRATA Gestione della Competenza 2009										
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni				
		Iniziali	Variazioni		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		
1.1.	1. - ISPEL											
	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'ISPEL	66.217.000,00	356.722,00	3.856.290,00	62.717.432,00	62.610.319,00		62.610.319,00		107.113,00		
	Totale 1.2.1. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	66.217.000,00	356.722,00	3.856.290,00	62.717.432,00	62.610.319,00		62.610.319,00	0,00	107.113,00		
	Totale 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	66.217.000,00	356.722,00	3.856.290,00	62.717.432,00	62.610.319,00	0,00	62.610.319,00		107.113,00		
	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					137,08		137,08	137,08			
1.3.1.201.	Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese	250.000,00			250.000,00	101.835,13	184.353,99	286.189,12	36.189,12			
1.3.1.202.	Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da trattati internazionali - PED	1.600.000,00			1.600.000,00	664.377,99	844.159,17	1.508.537,16		91.462,84		

Capitolo		ENTRATA Gestione della Competenza 2009									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali	Variazioni		Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)		
			In +	In -						7	8
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 ammn.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione	50.000,00			50.000,00	19.909,00	51.233,90	71.142,90	21.142,90		
1.3.1.204.	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale	450.000,00			450.000,00	414.455,07	629.279,10	1.043.734,17	593.734,17		
1.3.1.205.	Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale ad iniziativa dell'Istituto	550.000,00			550.000,00	136.490,20	175.314,45	311.804,65		238.195,35	
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	24.000.000,00	5.263.015,27		29.263.015,27	27.938.845,80		27.938.845,80		1.324.169,47	
1.3.1.207.	Realizzi per cessione materiale fuori uso										
1.3.1.208.	Proventi derivanti dalle attività istituzionali svolte dall'Ispepi nel 2° semestre 2003										
1.3.1.209.	Attività per servizi di cui alla tabella A annessa D.P.R. 441/92										
1.3.1.210.	Entrate derivanti dalle attività previste dal nuovo T.U. in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008)	100.000,00			100.000,00					100.000,00	

ENTRATA

Gestione della Competenza 2009

Capitolo

Codice	Denominazione	Previsioni					Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
		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 1.3.1. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	27.000.000,00	5.263.015,27		32.263.015,27	29.276.050,27	1.886.340,61	31.160.390,88	0,00	1.102.624,39	
1.3.2.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
1.3.2.300.	Affitti di immobili					3.625,44		3.625,44	3.625,44		
1.3.2.301.	Interessi attivi su conti correnti					73.974,75		73.974,75	73.974,75		
1.3.3.	Totale 1.3.2. - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					77.600,19		77.600,19	77.600,19	0,00	
1.3.3.360.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
	Recuperi e rimborsi diversi		3.310.542,00		3.310.542,00	3.927.538,48		3.927.538,48	616.996,48		
	Totale 1.3.3. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		3.310.542,00		3.310.542,00	3.927.538,48		3.927.538,48	616.996,48	0,00	
1.3.4.	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
1.3.4.400.	Entrate eventuali					21.447,11	2.000,00	23.447,11	23.447,11		
	Totale 1.3.4. - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					21.447,11	2.000,00	23.447,11	23.447,11	0,00	
	Totale 1.3. - ALTRE ENTRATE	27.000.000,00	8.573.557,27	0,00	35.573.557,27	33.302.636,05	1.886.340,61	35.188.976,66		384.580,61	
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	93.217.000,00	8.930.279,27	3.856.290,00	98.290.989,27	95.912.955,05	1.886.340,61	97.799.295,66		491.693,61	
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
	2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE										

Capitolo		ENTRATA Gestione della Competenza 2009										
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni				
		Iniziali	In +	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		
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	1.600.000,00		1.600.000,00		400.000,00		
2.2.1.451.	Finanziamento Ministero della Salute per ricerche finalizzate					750.701,81		750.701,81	750.701,81			
2.2.6.	Totale 2.2.1. - TRASFERIMENTI DALLO STATO	2.000.000,00			2.000.000,00	2.350.701,81		2.350.701,81	350.701,81	0,00		
2.2.6.600.	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE											
	Entrate derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività					1.252.000,00		1.252.000,00	1.252.000,00			
2.2.6.801.	Entrate derivanti da accordi, convenzioni e contratti con amministrazioni, enti, istituti, associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, internazionali e UE					185.764,71	360.205,93	545.970,64	545.970,64			
	Totale 2.2.6. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE					1.437.764,71	360.205,93	1.797.970,64	1.797.970,64	0,00		
	Totale 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	3.788.466,52	360.205,93	4.148.672,45	2.148.672,45			
	Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	3.788.466,52	360.205,93	4.148.672,45	2.148.672,45			

Capitolo		ENTRATA Gestione della Competenza 2009									
Codice	Denominazione	Previsioni			Definitive (3+4-5)	Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	In +	In -		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	
	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	11.700.000,00	1.870.000,00		13.570.000,00	12.642.175,34	620,65	12.642.795,99		927.204,01	
4.1.1.901	Ritenute previdenziali e assistenziali	5.140.000,00	713.000,00		5.853.000,00	5.817.670,31		5.817.670,31		35.329,69	
4.1.1.903	Trattenute per conto terzi	700.000,00			700.000,00	601.232,43	11,73	601.244,16		98.755,84	
4.1.1.905	Partite in sospeso	5.000,00			5.000,00	608,93		608,93		4.391,07	
4.1.1.906	Somme rimborsate dai Funzionari Ordinatori.	6.900.000,00			6.900.000,00					6.900.000,00	
4.1.1.907	Somme rimborsate dai Cassieri.	1.000.000,00			1.000.000,00	305.000,00		305.000,00		695.000,00	
4.1.1.908	Erario c/iva	900.000,00			900.000,00	224.970,73	297.645,26	522.615,99		377.384,01	
4.1.1.909	Anticipazioni su conguaglio irpef da mod. 730	700.000,00			700.000,00	429.267,00	44.004,64	473.271,64		226.728,36	
4.1.1.910	Somme incassate da identificare da parte del CED	1.500.000,00			1.500.000,00	2.287.367,50		2.287.367,50	787.367,50		
	Totale 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.545.000,00	2.583.000,00		31.128.000,00	22.308.292,24	342.282,28	22.650.574,52	0,00	8.477.425,48	
	Totale 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.545.000,00	2.583.000,00	0,00	31.128.000,00	22.308.292,24	342.282,28	22.650.574,52		8.477.425,48	

ENTRATA												
Gestione della Competenza 2009												
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni			
			Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)	
1	2	3	In + 4	In - 5	6	7	8	9	10	11		
		Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	28.545.000,00	2.583.000,00	0,00	31.128.000,00	22.308.292,24	342.282,28	22.650.574,52		8.477.425,48	
		Totale 1. - ISPESL	123.762.000,00	11.513.279,27	3.856.290,00	131.418.989,27	122.009.713,81	2.588.828,82	124.598.542,63		6.820.446,64	

Capitolo		ENTRATA Gestione della Competenza 2009										
Codice	Denominazione	Iniziali	Previsioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Somme Accertate		Diff. rispetto alle Previsioni			
			In +	In -			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		
	Riepilogo dei Titoli											
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va											
	Titolo I	93.217.000,00	8.930.279,27	3.856.290,00	98.290.989,27	95.912.955,05	1.886.340,61	97.799.295,66	0,00	491.693,61		
	Titolo II	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	3.788.466,52	360.205,93	4.148.672,45	2.148.672,45	0,00		
	Titolo IV	28.545.000,00	2.583.000,00	0,00	31.128.000,00	22.308.292,24	342.282,28	22.650.574,52	0,00	8.477.425,48		
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ISPEL	123.762.000,00	11.513.279,27	3.856.290,00	131.418.989,27	122.009.713,81	2.588.828,82	124.598.542,63	0,00	6.820.446,64		
	Totale delle Entrate	123.762.000,00	11.513.279,27	3.856.290,00	131.418.989,27	122.009.713,81	2.588.828,82	124.598.542,63		6.820.446,64		
	Avanzo Ammin. Applicato	20.000.000,00	10.888.498,37		30.888.498,37					30.888.498,37		
	Disavanzo Finanziario					9.441.696,54		9.441.696,54	9.441.696,54			
	Disavanzo di Cassa											
	Totale a Pareggio	143.762.000,00	22.401.777,64	3.856.290,00	162.307.487,64	131.451.410,35	2.588.828,82	134.040.239,17		28.267.248,47		

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali 3	Variazioni In + 4	In - 5	Definitive (3+4-5) 6	Pagate 7	Rimaste da Pagare 8	Totale Impegni (7 + 8) 9	In Più (9 - 6) 10	In Meno (6 - 9) 11	
1.1.2.203.	Indennità e rimborsi spese per missioni in Italia ed all'estero effettuate per certificazioni PED nazionali e per attività omologative	3.008.093,00	181.900,00	781.900,00	2.408.093,00	1.751.223,39	38.702,54	1.789.925,93		618.167,07	
1.1.2.204.	Collaboratori	200.000,00			200.000,00	79.280,68	33.152,65	112.433,33		87.566,67	
1.1.2.205.	Borse di studio	258.000,00			258.000,00	10.500,00	205.500,00	216.000,00		42.000,00	
1.1.2.206.	Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimenti										
1.1.2.207.	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	14.500.000,00	4.437.174,53		18.937.174,53	16.526.994,16	2.410.180,37	18.937.174,53			
1.1.2.208.	Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL	150.000,00			150.000,00	52.814,88	57.351,62	110.166,50		39.533,50	
1.1.2.209.	Buoni Pasto	1.500.000,00			1.500.000,00	365.487,10	509.512,90	875.000,00		625.000,00	
1.1.2.210.	Spese per la formazione del personale	358.061,00	203.000,00		561.061,00	193.331,29	343.904,82	537.236,11		23.824,89	
1.1.2.211.	Indennità e rimborsi spese per missioni estere	385.000,00			385.000,00	331.500,21	43.901,72	375.401,93		9.598,07	
1.1.2.212.	Spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto	4.100.000,00			4.100.000,00	3.046.921,20	1.053.078,80	4.100.000,00			
1.1.2.213.	Indennità e rimborsi per missioni nazionali riferite ad attività a pagamento di consulenza, formazione e assistenza alle imprese	350.000,00	186.700,00	44.400,00	492.300,00	103.878,06	201.407,53	305.285,59		187.014,41	

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali	In +	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	
1.1.2.14.	Uscite derivanti dalle attività previste dal nuovo T.U. in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008)	100.000,00			100.000,00					100.000,00	
1.1.3.	Totale 1.1.2. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	64.066.000,00	17.556.814,00	927.950,00	80.694.864,00	63.632.344,27	11.906.464,23	75.538.808,50	0,00	5.156.055,50	
1.1.3.301.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	17.500,00	3.500,00	900,00	20.100,00	4.454,68		4.454,68		15.645,32	
1.1.3.302.	Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi	2.000.000,00	68.162,60	8.162,60	2.060.000,00	534.108,08	1.379.127,95	1.913.236,03		146.763,97	
1.1.3.303.	Spese per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione	699.999,00	474.882,90	69.881,90	1.105.000,00	663.290,74	159.883,28	823.174,02		281.825,98	
1.1.3.304.	Spese per acquisto di materiali di consumo per il funzionamento degli uffici e per i laboratori di ricerca	11.300,00			11.300,00	10.724,18		10.724,18		575,82	
1.1.3.305.	Spese per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	528.000,00	21.309,00	21.309,00	528.000,00	457.197,48	40.046,73	497.244,21		30.755,79	
1.1.3.306.	Spese per pubblicazioni obbligatorie per concorsi, bandi e gare	50.000,00			50.000,00	27.199,78	22.102,22	49.302,00		698,00	
1.1.3.307.	Spese per l'Ufficio stampa	300.000,00			300.000,00	185.258,40	111.500,66	296.759,06		3.240,94	

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali 3	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate 7	Rimaste da Pagare 8	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)	
1	2	4	In + 4	In - 5	6	7	8	9	10	11	
1.1.3.308.	Spese per il funzionamento dell'URP	30.200,00			30.200,00	27.480,00	2.720,00	30.200,00			
1.1.3.309.	Spese correnti per l'informatica	850.000,00	426.425,00	24.925,00	1.251.500,00	574.262,26	628.945,76	1.203.208,02		48.291,98	
1.1.3.310.	Filto locali	7.430.000,00	12.250,00	12.250,00	7.430.000,00	1.470.202,19	968.396,23	2.438.598,42		4.991.401,58	
1.1.3.312.	Spese per servizi di vigilanza, pulizia, facchinaggio e altri	3.810.000,00	1.038.930,11	81.421,74	4.767.508,37	2.568.409,10	1.917.245,23	4.485.654,33		281.854,04	
1.1.3.313.	Spese per studi, consulenze, indagini e rilevazioni	30.000,00			30.000,00	1.468,80		1.468,80		28.531,20	
1.1.3.314.	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	72.000,00			72.000,00	47.964,67	23.950,23	71.914,90		85,10	
1.1.3.315.	Manutenzione e noleggio di macchine per ufficio e attrezzature scientifiche	600.000,00	155.809,00	45.809,00	710.000,00	388.431,13	144.285,29	532.716,42		177.283,58	
1.1.3.318.	Premi di assicurazione	300.000,00	140,00	140,00	300.000,00	175.458,41	93.800,00	269.258,41		30.741,59	
1.1.3.319.	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	1.700.000,00	295.512,27	95.512,27	1.900.000,00	1.354.840,93	407.928,74	1.762.769,67		137.230,33	
1.1.3.320.	Spese per concorsi, comitati e commissioni	100.000,00			100.000,00	17.032,22	37.002,75	54.034,97		45.965,03	
1.1.3.321.	Spese per attività di docenza	225.000,00	150.000,00		375.000,00	273.362,84	26.699,65	300.062,49		74.937,51	
1.1.3.322.	Spese per l'informazione sulle attività dell'Istituto										
1.1.3.323.	Spese per l'educazione sanitaria nelle materie di competenza dell'Istituto										
1.1.3.324.	Spese per attività di programmazione dell'Istituto		60.000,00		60.000,00					60.000,00	

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009										
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni				
		Iniziali 3	Variazioni 4		Definitive (3+4-5)	Pagate 7	Rimaste da Pagare 8	Totale Impegni (7 + 8) 9	In Più (9 - 6) 10	In Meno (6 - 9) 11		
1	2	3	In + 4	In - 5	6	7	8	9	10	11		
1.1.3.325.	Spese per utenze e canoni	800.000,00	301.300,00	20.100,00	1.081.200,00	743.282,71	184.592,31	927.875,02		153.324,98		
1.1.3.326.	Spese per utenze telefoniche	500.000,00	161.100,00	31.600,00	629.500,00	369.853,75	81.780,59	451.634,34		177.865,66		
1.1.3.327.	Spese per l'adesione ad associazioni, consorzi, istituti, comitati, ecc..	60.000,00			60.000,00	56.530,94	3.454,00	59.984,94		15,06		
1.1.3.328.	Spese postali	390.001,00	41.967,06	25.968,06	406.000,00	310.491,24	6.000,00	316.491,24		89.508,76		
	Totale 1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	20.504.000,00	3.211.287,94	437.979,57	23.277.308,37	10.261.304,53	6.239.461,62	16.500.766,15	0,00	6.776.542,22		
	Totale 1.1. - FUNZIONAMENTO	85.577.000,00	20.821.101,94	1.418.929,57	104.979.172,37	74.186.817,61	18.199.757,02	92.386.574,63		12.592.537,74		
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.1.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
1.2.1.400.	Indennizzi per la perdita dell'integrità fisica	70.000,00			70.000,00					70.000,00		
	Totale 1.2.1. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	70.000,00			70.000,00				0,00	70.000,00		
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	130,00	130,00	12.000,00	1.133,11	10.000,00	11.133,11		866,89		
	Totale 1.2.3. - ONERI FINANZIARI	15.000,00	130,00	130,00	15.000,00	1.133,11	10.000,00	11.133,11	0,00	3.866,89		
1.2.4.	ONERI TRIBUTARI											
1.2.4.550.	Imposte, tasse e tributi vari	580.000,00	44.980,00	6.980,00	618.000,00	416.786,67	19.252,13	436.038,80		181.961,20		

SPESA

Capitolo Gestione della Competenza 2009

Codice	Denominazione	Previsioni						Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
		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		
2.1.1.702	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto											
2.1.1.702	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto											
2.1.1.702	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto											
2.1.1.702	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto											
2.1.1.702	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto											
2.1.1.702	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto											
2.1.1.702	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	674,20			674,20	674,20		674,20				

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali	In +	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	
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	75.000,00			75.000,00	75.000,00		75.000,00			
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto										
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto										
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	90.000,00			90.000,00	81.000,00	9.000,00	90.000,00			
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	336.000,00			336.000,00		336.000,00	336.000,00			
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	102.000,00			102.000,00		102.000,00	102.000,00			
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	65.200,00			65.200,00	45.730,00	19.470,00	65.200,00			

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali	In +	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	
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	13.500,00			13.500,00		13.500,00	13.500,00			
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	128.200,00			128.200,00		128.200,00	128.200,00			
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	25.322,54			25.322,54					25.322,54	
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto	164.103,26			164.103,26					164.103,26	
2.1.1.703.	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica	217.000,00	19.000,00	1.000,00	235.000,00	94.420,93	93.686,98	188.107,91		46.892,09	
2.1.2.	Totale 2.1.1. - INVESTIMENTI PER LA RICERCA ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	21.337.000,00	590.970,68	3.932.970,68	17.995.000,00	2.592.808,82	10.287.905,29	12.880.714,11	0,00	5.114.285,89	

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali	In +	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	
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività										
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	13.219,00			13.219,00	7.171,99	6.047,01	13.219,00			
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività										
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività										
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			300.000,00			
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	210.000,00			210.000,00			210.000,00			
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	27.463,22	272.536,78	300.000,00			

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)	
			In +	In -							7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	150.000,00			150.000,00	1.355,70	148.644,30	150.000,00			
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	240.000,00			240.000,00	2.552,00	237.448,00	240.000,00			
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività	46.965,69			46.965,69					46.965,69	
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	350.000,00			350.000,00		139.358,19	139.358,19		210.641,81	
	Totale 2.1.2. - ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	1.650.000,00			1.650.000,00	49.218,28	1.343.174,22	1.392.392,50	0,00	257.607,50	
2.1.3.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI										
2.1.3.801.	Ricostruzioni, ripristini, e trasformazioni di immobili	721.000,00	880.000,00		1.601.000,00	266.869,20	1.007.195,49	1.274.064,69		326.935,31	
	Totale 2.1.3. - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	721.000,00	880.000,00		1.601.000,00	266.869,20	1.007.195,49	1.274.064,69	0,00	326.935,31	
2.1.4.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
2.1.4.850.	Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	100.000,00	41.038,00	24.538,00	116.500,00	39.682,26		39.682,26		76.817,74	

SPESA										
Gestione della Competenza 2009										
Codice	Denominazione	Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
		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
2.1.4.851.	Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	500.000,00	23.400,00	23.400,00	500.000,00	80.870,45	23.217,62	104.088,07		395.911,93
2.1.4.852.	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	700.000,00	773.273,59	31.173,59	1.442.100,00	320.642,02	563.447,46	884.089,48		558.010,52
2.1.4.853.	Spese in conto capitale per l'informatica	1.100.000,00	933.748,57	60.033,30	1.973.715,27	795.160,67	1.041.045,28	1.836.205,95		137.509,32
	Totale 2.1.4. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.400.000,00	1.771.460,16	139.144,89	4.032.315,27	1.236.355,40	1.627.710,36	2.864.065,76	0,00	1.168.249,51
	Totale 2.1. - INVESTIMENTI	26.108.000,00	3.242.430,84	4.072.115,57	25.278.315,27	4.145.251,70	14.265.985,36	18.411.237,06		6.867.078,21
	Totale generale 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	26.108.000,00	3.242.430,84	4.072.115,57	25.278.315,27	4.145.251,70	14.265.985,36	18.411.237,06		6.867.078,21
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.	Ritenute erariali	11.700.000,00	1.870.000,00		13.570.000,00	11.320.600,18	1.322.195,81	12.642.795,99		927.204,01
4.1.1.900.	Ritenute previdenziali e assistenziali	5.140.000,00	713.000,00		5.853.000,00	5.175.189,02	642.481,29	5.817.670,31		35.329,69
4.1.1.903.	Trattenute per conto di terzi	700.000,00			700.000,00	557.726,24	43.517,92	601.244,16		98.755,84
4.1.1.905.	Partite in sospeso	5.000,00			5.000,00	608,93		608,93		4.391,07
4.1.1.906.	Provvista fondi funzionario ordinatore	6.900.000,00			6.900.000,00					6.900.000,00

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009										
Codice	Denominazione	Iniziali	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni			
			In +	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		
4.1.1.907.	Provvista fondi cassieri	1.000.000,00			1.000.000,00	305.000,00		305.000,00		695.000,00		
4.1.1.908	Erario c/iva	900.000,00			900.000,00	513.477,79	9.138,20	522.615,99		377.384,01		
4.1.1.909	Anticipazioni per conguaglio irperf Mod. 730	700.000,00			700.000,00	473.271,64		473.271,64		226.728,36		
4.1.1.910	Somme incassate da identificare da parte del CED	1.500.000,00			1.500.000,00		2.287.367,50	2.287.367,50	787.367,50			
	Totale 4.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.545.000,00	2.563.000,00		31.128.000,00	18.345.873,80	4.304.700,72	22.650.574,52	0,00	8.477.425,48		
	Totale 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	28.545.000,00	2.563.000,00	0,00	31.128.000,00	18.345.873,80	4.304.700,72	22.650.574,52		8.477.425,48		
	Totale generale 4. - TIT OLO IN - PARTITE DI GIRO	28.545.000,00	2.563.000,00	0,00	31.128.000,00	18.345.873,80	4.304.700,72	22.650.574,52		8.477.425,48		
	Totale 1. - ISPESL	143.762.000,00	30.695.142,78	12.149.655,14	162.307.487,64	97.240.166,59	36.800.072,58	134.040.239,17		28.267.248,47		

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2009											
		Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni			
Iniziali	Variazioni			Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)				
3	In + 4	In - 5	6								7	8	9
1	2												
	Riepilogo dei Titoli												
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va												
	Titolo I	89.109.000,00	24.869.711,94	8.077.539,57	105.901.172,37	74.749.041,09	18.229.386,50	92.978.427,59	0,00	12.922.744,78			
	Titolo II	26.108.000,00	3.242.430,84	4.072.115,57	25.278.315,27	4.145.251,70	14.265.985,36	18.411.237,06	0,00	6.867.078,21			
	Titolo IV	28.545.000,00	2.583.000,00	0,00	31.128.000,00	18.345.873,80	4.304.700,72	22.650.574,52	0,00	8.477.425,48			
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va ISPEL	143.762.000,00	30.695.142,78	12.149.655,14	162.307.487,64	97.240.166,59	36.800.072,58	134.040.239,17	0,00	28.267.248,47			
	Totale delle Uscite Resp. Amm.va ISPEL	143.762.000,00	30.695.142,78	12.149.655,14	162.307.487,64	97.240.166,59	36.800.072,58	134.040.239,17		28.267.248,47			
	Disavanzo Amministrazione												
	Avanzo Finanziario												
	Avanzo di Cassa												
	Totale a Pareggio	143.762.000,00	30.695.142,78	12.149.655,14	162.307.487,64	97.240.166,59	36.800.072,58	134.040.239,17		28.267.248,47			

Capitolo	ENTRATA											Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009					Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2009	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	(7 + 13)	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	21	22	
1												
1.3.1.203	11.896,57	3.630,00	8.266,57	11.896,57			61.000,00	23.539,00		37.461,00		59.500,47
1.3.1.204	1.059.710,13	279.555,62	774.419,71	1.053.975,33		5.734,80	1.509.000,00	694.010,69		814.989,31		1.403.698,81
1.3.1.205	402.735,14	55.229,85	338.083,48	393.313,33		9.421,81	952.000,00	191.720,05		760.279,95		513.397,93
1.3.1.206	1.550.522,00		13.025,18	13.025,18		1.537.496,82	30.813.015,27	27.938.845,80		2.874.169,47		13.025,18
1.3.1.207												
1.3.1.208												
1.3.1.209	754.026,03	5.351,01	61.494,18	66.845,19		687.180,84	754.000,00	5.351,01		748.648,99		61.494,18
1.3.1.210							100.000,00			100.000,00		

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2009						Gestione di Cassa 2009				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2009	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)	
Codice	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	7.178.271,29	838.308,06	4.100.128,96	4.938.437,02		2.239.834,27	39.437.015,27	30.114.358,33	137,08	9.322.794,02	5.984.469,57
1.3.2.								3.625,44	3.625,44		
1.3.2.300.								73.974,75	73.974,75		
1.3.2.301.								77.600,19	77.600,19	0,00	
1.3.3.											
1.3.3.350.	16,00					16,00	3.310.542,00	3.927.538,48	616.996,48		
	16,00					16,00	3.310.542,00	3.927.538,48	616.996,48	0,00	
1.3.4.											
1.3.4.400.	28.716,66		28.716,66	28.716,66			28.000,00	21.447,11		6.552,89	30.716,66
	28.716,66		28.716,66	28.716,66			28.000,00	21.447,11	0,00	6.552,89	30.716,66
	7.207.003,95	838.308,06	4.128.845,62	4.967.153,68	0,00	2.239.850,27	42.775.557,27	34.140.944,11	694.733,75	9.329.346,91	6.015.186,23
	7.207.003,95	838.308,06	4.128.845,62	4.967.153,68	0,00	2.239.850,27	105.492.989,27	96.751.263,11	694.733,75	9.436.459,91	6.015.186,23

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009					Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2009	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)		
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
2.2.1.												
2.2.1.450.												
2.2.1.451.	403.522,75	12.400,00	391.122,75	403.522,75		2.000.000,00	1.600.000,00		400.000,00			
	403.522,75	12.400,00	391.122,75	403.522,75		403.000,00	763.101,81	360.101,81			391.122,75	
2.2.6.						2.403.000,00	2.363.101,81	360.101,81	400.000,00		391.122,75	
	309.874,14		309.874,14	309.874,14		309.000,00	1.252.000,00	943.000,00			309.874,14	
2.2.6.600.												
	65.944,00	9.323,31	56.620,69	65.944,00		65.000,00	195.088,02	130.088,02			416.826,62	
2.2.6.601.												
	375.818,14	9.323,31	366.494,83	375.818,14		374.000,00	1.447.088,02	1.073.088,02	0,00		726.700,76	
	779.340,89	21.723,31	757.617,58	779.340,89	0,00	2.777.000,00	3.810.189,83	1.433.189,83	400.000,00		1.117.823,51	
	779.340,89	21.723,31	757.617,58	779.340,89	0,00	2.777.000,00	3.810.189,83	1.433.189,83	400.000,00		1.117.823,51	

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2009						Gestione di Cassa 2009				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2009	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)	
Codice	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1											
4.1.1.											
4.1.1.900.	10.135,12		10.135,12	10.135,12			13.580.100,00	12.642.175,34		937.924,66	10.755,77
4.1.1.901.	4.930,49		4.930,49	4.930,49			5.858.000,00	5.817.670,31		40.329,69	4.930,49
4.1.1.903	80.861,11		80.861,11	80.861,11			780.000,00	601.232,43		178.767,57	80.872,84
4.1.1.905	727.074,62	271.631,63		271.631,63			732.000,00	272.240,56		459.759,44	
4.1.1.906.	0,18						6.900.000,00			6.900.000,00	
4.1.1.907.	2.587,90		2.587,90	2.587,90			1.000.000,00	305.000,00		695.000,00	2.587,90
4.1.1.908	868.780,63	190.232,58	678.548,05	868.780,63			1.768.000,00	415.203,31		1.352.796,69	976.193,31
4.1.1.909	2.408,22		2.408,22	2.408,22			702.400,00	429.267,00		273.133,00	46.412,86
4.1.1.910							1.500.000,00	2.287.367,50	787.367,50		
	1.696.779,27	461.864,21	779.470,89	1.241.335,10		455.443,17	32.820.500,00	22.770.156,45	787.367,50	10.837.711,05	1.121.753,17
	1.696.779,27	461.864,21	779.470,89	1.241.335,10	0,00	455.443,17	32.820.500,00	22.770.156,45	787.367,50	10.837.711,05	1.121.753,17

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)	
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009						
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2009	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni			
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	19	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	20	21	
1	1.696.778,27	461.864,21	779.470,89	1.241.335,10	0,00	455.443,17	32.820.500,00	22.770.156,45	787.367,50	10.837.711,05	22	1.121.753,17

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)	
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009						
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2009	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni			
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	19	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	20	21	22
	7.207.003,95	838.308,06	4.128.845,62	4.967.153,68	0,00	2.239.850,27	105.492.989,27	96.751.263,11	694.733,75	9.436.459,91	6.015.186,23	
	779.340,89	21.723,31	757.617,58	779.340,89	0,00	0,00	2.777.000,00	3.810.189,83	1.433.189,83	400.000,00	1.117.823,51	
	1.696.778,27	461.864,21	779.470,89	1.241.335,10	0,00	455.443,17	32.820.500,00	22.770.156,45	787.367,50	10.837.711,05	1.121.753,17	
	9.683.123,11	1.321.895,58	5.665.934,09	6.987.829,67	0,00	2.695.293,44	141.090.489,27	123.331.609,39	2.915.291,08	20.674.170,96	8.254.762,91	
	9.683.123,11	1.321.895,58	5.665.934,09	6.987.829,67	0,00	2.695.293,44	141.090.489,27	123.331.609,39	2.915.291,08	20.674.170,96	8.254.762,91	
							82.908.198,37				82.908.198,37	
	9.683.123,11	1.321.895,58	5.665.934,09	6.987.829,67	0,00	2.695.293,44	223.998.587,64	123.331.609,39	0,00	100.667.078,25	8.254.762,91	

Capitolo	SPESA										Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)	
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009						
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2009	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni			
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	19	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	21	22	
1												
1.1.1.												
1.1.1.100												831,17
1.1.1.101												100.000,00
1.1.1.102	71.183,17	33.651,64		33.651,64	37.531,53		700.800,00	114.508,50	586.291,50			28.000,00
1.1.1.103	45.103,41	25.000,00		25.000,00	20.103,41		166.300,00	84.870,19	81.429,81			25.000,00
1.1.2.												
1.1.2.200	2.522.851,00						45.989.086,91	40.439.354,54	5.549.732,37			29.184,89
1.1.2.201	47.900,00				47.900,00		1.111.000,00	408.997,66	702.002,34			229.498,93
1.1.2.202	19.266.154,66	7.422.643,01	11.842.970,30	19.265.613,31	541,35		26.073.148,56	7.744.704,11	18.328.444,45			18.594.057,76

Capitolo	SPESA										Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)		
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009							
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2009	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni				
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	19	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	20	21	22	
1													
1.1.2.203	410.779,36	137.918,10		137.918,10		272.861,26	2.818.093,00	1.889.141,49			928.951,51		38.702,54
1.1.2.204	67.425,89	66.053,83	1.372,06	67.425,89			267.000,00	145.334,51			121.665,49		34.524,71
1.1.2.205	172.825,00	54.035,78	118.789,22	172.825,00			430.000,00	64.535,78			365.464,22		324.289,22
1.1.2.206													
1.1.2.207	4.195.902,91	3.644.415,37	551.487,54	4.195.902,91			23.037.174,53	20.171.409,53			2.865.765,00		2.961.667,91
1.1.2.208	15.410,15					15.410,15	165.000,00	52.814,88			112.185,12		57.351,62
1.1.2.209	524.240,07	524.240,07		524.240,07			2.024.000,00	889.727,17			1.134.272,83		509.512,90
1.1.2.210	214.616,81	113.187,00	100.996,48	214.183,48		433,33	775.061,00	306.518,29			468.542,71		444.901,30
1.1.2.211	13.850,96	13.850,96		13.850,96			398.000,00	345.351,17			52.648,83		43.901,72
1.1.2.212	1.530.995,15	1.396.895,77	134.099,38	1.530.995,15			5.630.000,00	4.443.816,97			1.186.183,03		1.187.178,18
1.1.2.213							492.300,00	103.878,06			388.421,94		201.407,53

Capitolo	SPESA										Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)	
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009						
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2009	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni	In Meno (18 - 19)		
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	19	In Più (19 - 18)	20	21	22	
1												
1.1.2.214.							100.000,00			100.000,00		
1.1.3.	28.982.951,96	13.373.239,89	12.749.714,98	26.122.954,87		2.859.997,09	109.309.864,00	77.005.584,16	0,00	32.304.279,84		24.656.179,21
1.1.3.301.							20.100,00	4.454,68		15.645,32		
1.1.3.302	760.712,34	482.400,41	256.172,27	738.572,68		22.139,66	2.820.000,00	1.016.508,49		1.803.491,51		1.635.300,22
1.1.3.303.	136.366,67	85.593,62	30.527,96	116.121,58		20.265,09	1.241.000,00	748.884,36		492.115,64		190.411,24
1.1.3.304.							11.300,00	10.724,18		575,82		
1.1.3.305.	151.093,78	29.209,23	121.884,55	151.093,78		679.000,00	679.000,00	486.406,71		192.593,29		161.931,28
1.1.3.306.	1.038,00	1.038,00		1.038,00		51.000,00	51.000,00	28.237,78		22.762,22		22.102,22
1.1.3.307.	87.569,30	78.092,01	9.477,29	87.569,30		387.500,00	387.500,00	263.350,41		124.149,59		120.977,95

Capitolo	SPESA										Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)		
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009							
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2009	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni				
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	19	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	20	21	22	
1													
1.1.3.308	42.346,30	32.465,10	9.881,20	42.346,30			72.200,00	59.945,10			12.254,90	12.601,20	
1.1.3.309	120.872,10	107.616,00	6.052,37	113.668,37	7.203,73		1.371.500,00	681.878,26			689.621,74	634.998,13	
1.1.3.310	802.665,67	802.197,41		802.197,41	468,26		8.230.000,00	2.272.399,60			5.957.600,40	968.396,23	
1.1.3.312	1.298.752,42	746.931,51	376.019,57	1.122.951,08	175.801,34		6.007.508,37	3.315.340,61			2.692.167,76	2.293.264,80	
1.1.3.313							38.500,00	1.468,80			37.031,20		
1.1.3.314	13.783,55	13.131,12		13.131,12	652,43		86.000,00	61.095,79			24.904,21	23.950,23	
1.1.3.315	228.611,84	157.869,70	36.919,26	194.788,96	33.822,88		938.000,00	546.300,83			391.699,17	181.204,55	
1.1.3.316							300.000,00	175.458,41			124.541,59	93.800,00	
1.1.3.319	732.065,25	518.952,37	208.885,42	727.837,79	4.227,46		2.632.000,00	1.873.793,30			758.206,70	616.814,16	
1.1.3.320	142.698,96	28.762,62	108.548,64	137.311,26	5.387,70		242.000,00	45.794,84			196.205,16	145.551,39	
1.1.3.321	330,56				330,56		375.000,00	273.362,84			101.637,16	26.699,65	
1.1.3.322													
1.1.3.323	2.102.241,36	1.128.217,30	974.024,06	2.102.241,36			2.100.000,00	1.128.217,30			971.782,70	974.024,06	
1.1.3.324	176.139,20	154.159,88	21.979,32	176.139,20			236.000,00	154.159,88			81.840,12	21.979,32	

SPESA

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)	
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2009	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)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1											
1.1.3.325.	231.491,67	157.825,28	65.027,86	222.853,14		8.638,53	901.107,99		411.092,01	249.620,17	
1.1.3.326.	15.100,57	15.100,57		15.100,57			384.954,32		259.545,68	81.780,59	
1.1.3.327.	60.000,00	60.000,00		60.000,00			116.530,94		63.469,06	3.454,00	
1.1.3.328.	7.103.899,54	4.599.562,13	2.225.399,77	6.824.961,90		278.937,64	310.491,24		95.508,76	6.000,00	
	36.203.138,08	18.031.453,66	14.975.114,75	33.006.568,41	0,00	3.196.569,67	14.860.866,66	0,00	15.520.441,71	8.464.861,39	
1.2.1.											
1.2.1.400.							70.000,00		70.000,00		
1.2.3.											
1.2.3.500.							70.000,00		70.000,00		
1.2.3.501.	19.054,09		19.054,09	19.054,09			1.133,11		29.866,89	29.054,09	
1.2.4.	19.054,09		19.054,09	19.054,09			1.133,11	0,00	32.866,89	29.054,09	
1.2.4.550.	0,03		0,03	0,03			416.786,67		201.213,33	19.252,16	

Capitolo	SPESA										Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)	
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009						
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2009	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni			
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	19	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	21	22	
1												
2.1.1.700.	3.032.591,73	2.608.035,12	366.168,23	2.974.203,35		58.388,38	8.762.000,00	3.497.682,69	5.264.317,31		3.895.249,08	
2.1.1.701.	7.460.765,01	2.755.895,14	4.608.869,63	7.364.764,77		96.000,24	18.490.000,00	4.162.231,26	14.327.768,74		10.665.837,09	
2.1.1.702.	5.021.201,98	1.243.920,46	2.964.149,39	4.208.069,85		813.132,13	6.020.000,00	1.446.324,66	4.573.675,34		3.572.319,39	
2.1.1.703.	105.320,48	88.631,37	14.115,11	102.746,48		2.574,00	340.000,00	183.052,30	156.947,70		107.802,09	
2.1.2.	15.619.879,20	6.696.482,09	7.953.302,36	14.649.784,45		970.094,75	33.612.000,00	9.289.290,91	24.322.709,09	0,00	18.241.207,65	
2.1.2.760	2.804.140,29	764.329,26	2.039.811,03	2.804.140,29			4.100.000,00	813.547,54	3.286.452,46		3.243.627,06	
2.1.2.751.	273.782,71	149.988,96	123.793,75	273.782,71			623.000,00	149.988,96	473.011,04		263.151,94	

Capitolo	SPESA										Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009					
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2009	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	19	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	21	22
1	3.077.923,00	914.318,22	2.163.604,78	3.077.923,00			4.723.000,00	963.536,50	0,00	3.759.463,50	3.506.779,00
2.1.3.											
2.1.3.801.	582.072,12	378.167,84	201.493,12	579.660,96		2.411,16	2.183.000,00	645.037,04		1.537.962,96	1.208.688,61
	582.072,12	378.167,84	201.493,12	579.660,96		2.411,16	2.183.000,00	645.037,04	0,00	1.537.962,96	1.208.688,61
2.1.4.											
2.1.4.850.							116.500,00	39.682,26		76.817,74	
2.1.4.851.	383.801,33	356.261,32	0,01	356.261,33		27.540,00	883.000,00	437.131,77		445.868,23	23.217,63
	544.861,81	475.441,16	50.758,19	526.199,35		18.662,46	1.986.100,00	796.083,18		1.190.016,82	614.205,65
2.1.4.852.	1.643.107,59	732.920,26	888.703,09	1.621.623,35		21.484,24	3.616.715,27	1.528.080,93		2.088.634,34	1.929.748,37
2.1.4.853.	2.571.770,73	1.564.622,74	939.461,29	2.504.084,03		67.686,70	6.602.315,27	2.800.978,14	0,00	3.801.337,13	2.567.171,65
	21.851.645,05	9.553.590,89	11.257.861,55	20.811.452,44	0,00	1.040.192,61	47.120.315,27	13.698.842,59	0,00	33.421.472,68	25.523.846,91
	21.851.645,05	9.553.590,89	11.257.861,55	20.811.452,44	0,00	1.040.192,61	47.120.315,27	13.698.842,59	0,00	33.421.472,68	25.523.846,91

Capitolo Codice	SPESA										Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2009 (8 + 14)	
	Gestione dei Residui 2009					Gestione di Cassa 2009						
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2009	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni			
12	13	14	15	In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)	18	19	In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	20	21	22
	36.222.529,74	18.031.453,66	14.994.506,41	33.025.960,07	0,00	3.196.569,67	141.822.372,37	92.780.494,75	0,00	49.041.877,62	33.223.892,91	
	21.851.645,05	9.553.590,89	11.257.861,55	20.811.452,44	0,00	1.040.192,61	47.120.315,27	13.698.842,59	0,00	33.421.472,68	25.523.846,91	
	3.930.428,35	1.686.314,82	2.230.073,54	3.916.388,36	0,00	14.039,99	35.056.000,00	20.032.188,62	0,00	15.023.811,38	6.534.774,26	
	62.004.603,14	29.271.359,37	28.482.441,50	57.753.800,87	0,00	4.250.802,27	223.998.687,64	126.511.525,96	0,00	97.487.161,68	65.282.514,08	
	62.004.603,14	29.271.359,37	28.482.441,50	57.753.800,87	0,00	4.250.802,27	223.998.687,64	126.511.525,96	0,00	97.487.161,68	65.282.514,08	
	62.004.603,14	29.271.359,37	28.482.441,50	57.753.800,87	0,00	4.250.802,27	223.998.687,64	126.511.525,96	0,00	97.487.161,68	65.282.514,08	

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Fondo iniziale di Cassa		30.888.498,37	83.209.978,40			
	Avanzo di amministrazione iniziale						
	1. - ISPESE						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	<u>1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	62.610.319,00	62.610.319,00	0,00	63.693.792,00	63.693.792,00
	TOTALE 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	62.610.319,00	62.610.319,00	0,00	63.693.792,00	63.693.792,00
	1.3. - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.100.128,96	31.160.390,88	30.114.358,33	5.114.077,77	32.905.975,33	31.878.329,23
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	77.600,19	77.600,19	0,00	212.378,25	212.378,25
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	3.927.538,48	3.927.538,48	16,00	965.739,03	965.739,03
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	28.716,66	23.447,11	21.447,11	0,00	44.879,86	16.163,20
	TOTALE 1.3. - ALTRE ENTRATE	4.128.845,62	35.188.976,66	34.140.944,11	5.114.093,77	34.128.972,47	33.072.609,71
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.128.845,62	97.799.295,66	96.751.263,11	5.114.093,77	97.822.764,47	96.766.401,71
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	<u>2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	391.122,75	2.350.701,81	2.363.101,81	403.522,75	3.462.600,00	3.462.600,00
1.2.2.6	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	366.494,83	1.797.970,64	1.447.088,02	367.173,14	909.206,91	953.233,98

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TOTALE 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	757.617,58	4.148.672,45	3.810.189,83	770.695,89	4.371.806,91	4.415.833,98
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	757.617,58	4.148.672,45	3.810.189,83	770.695,89	4.371.806,91	4.415.833,98
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	779.470,89	22.650.574,52	22.770.156,45	562.135,05	27.162.518,33	26.217.303,72
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	779.470,89	22.650.574,52	22.770.156,45	562.135,05	27.162.518,33	26.217.303,72
	TOTALE 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	779.470,89	22.650.574,52	22.770.156,45	562.135,05	27.162.518,33	26.217.303,72
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	779.470,89	22.650.574,52	22.770.156,45	562.135,05	27.162.518,33	26.217.303,72
	TOTALE 1. - ISPESL	5.665.934,09	124.598.542,63	123.331.609,39	6.446.924,71	129.357.089,71	127.399.539,41
	Totale delle Entrate	5.665.934,09	124.598.542,63	123.331.609,39	6.446.924,71	129.357.089,71	127.399.539,41
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va ISPESL						
	Titolo I	4.128.845,62	97.799.295,66	96.751.263,11	5.114.093,77	97.822.764,47	96.766.401,71
	Titolo II	757.617,58	4.148.672,45	3.810.189,83	770.695,89	4.371.806,91	4.415.833,98
	Titolo IV	779.470,89	22.650.574,52	22.770.156,45	562.135,05	27.162.518,33	26.217.303,72
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ISPESL	5.665.934,09	124.598.542,63	123.331.609,39	6.446.924,71	129.357.089,71	127.399.539,41
	<u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	Titolo I	4.128.845,62	97.799.295,66	96.751.263,11	5.114.093,77	97.822.764,47	96.766.401,71
	Titolo II	757.617,58	4.148.672,45	3.810.189,83	770.695,89	4.371.806,91	4.415.833,98

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009				ANNO FINANZIARIO 2008				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
Titolo IV		779.470,89	22.650.574,52	22.770.156,45	562.135,05	27.162.518,33	26.217.303,72			
	TOTALE	5.665.934,09	124.598.542,63	123.331.609,39	6.446.924,71	129.357.089,71	127.399.539,41			

USCITE

		ANNO FINANZIARIO 2009				ANNO FINANZIARIO 2008				
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	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	346.999,98	351.820,45	57.272,71	763.575,27	894.664,26			
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	12.749.714,98	75.538.808,50	77.005.584,16	15.018.457,18	67.550.834,55	59.250.931,89			
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.225.399,77	16.500.766,15	14.860.866,66	3.207.069,62	15.043.830,47	18.552.795,62			
	TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO	14.975.114,75	92.386.574,63	92.218.271,27	18.282.799,51	83.358.240,29	78.698.391,77			
1.2. - INTERVENTI DIVERSI										
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	81.409,89	81.409,89			
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	19.054,09	11.133,11	1.133,11	19.054,09	49,80	995,71			
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,03	436.038,80	416.786,67	0,03	460.599,37	460.599,37			
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	38.765,00	38.387,65	0,00	39.831,98	39.831,98			
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	337,54	105.916,05	105.916,05	0,00	65.732,24	132.505,60			
	TOTALE 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	19.391,66	591.852,96	562.223,48	19.054,12	647.623,28	715.342,55			
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	14.994.506,41	92.978.427,59	92.780.494,75	18.301.853,63	84.005.863,57	79.413.734,32			
2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
2.1. - INVESTIMENTI										
1.2.1.1	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	7.963.302,36	12.880.714,11	9.289.290,91	9.042.435,33	12.973.454,49	15.236.821,03			
1.2.1.2	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	2.163.604,78	1.392.392,50	963.536,50	1.782.429,77	1.661.276,84	1.078.224,47			
1.2.1.3	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DIUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	201.493,12	1.274.064,69	645.037,04	9.372,32	950.000,00	990.268,11			
1.2.1.4	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	939.461,29	2.864.065,76	2.800.978,14	701.581,33	4.065.942,46	3.202.515,72			

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009				ANNO FINANZIARIO 2008				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<u>TOTALE 2.1. - INVESTIMENTI</u>	11.257.861,55	18.411.237,06	13.698.842,59	11.535.818,75	19.650.673,79	20.507.829,33			
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	11.257.861,55	18.411.237,06	13.698.842,59	11.535.818,75	19.650.673,79	20.507.829,33			
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	<u>4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>									
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.230.073,54	22.650.574,52	20.032.188,62	1.184.492,74	27.162.518,33	25.131.800,84			
	<u>TOTALE 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	2.230.073,54	22.650.574,52	20.032.188,62	1.184.492,74	27.162.518,33	25.131.800,84			
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	2.230.073,54	22.650.574,52	20.032.188,62	1.184.492,74	27.162.518,33	25.131.800,84			
	TOTALE 1. - ISPESL	28.482.441,50	134.040.239,17	126.511.525,96	31.022.165,12	130.819.055,69	125.053.364,49			
	Totale delle Uscite	28.482.441,50	134.040.239,17	126.511.525,96	31.022.165,12	130.819.055,69	125.053.364,49			
	<i>Riepilogo dei titoli</i>									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va ISPESL									
	Titolo I	14.994.506,41	92.978.427,59	92.780.494,75	18.301.853,63	84.005.863,57	79.413.734,32			
	Titolo II	11.257.861,55	18.411.237,06	13.698.842,59	11.535.818,75	19.650.673,79	20.507.829,33			
	Titolo IV	2.230.073,54	22.650.574,52	20.032.188,62	1.184.492,74	27.162.518,33	25.131.800,84			
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va ISPESL	28.482.441,50	134.040.239,17	126.511.525,96	31.022.165,12	130.819.055,69	125.053.364,49			
	<u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>									
	Titolo I	14.994.506,41	92.978.427,59	92.780.494,75	18.301.853,63	84.005.863,57	79.413.734,32			
	Titolo II	11.257.861,55	18.411.237,06	13.698.842,59	11.535.818,75	19.650.673,79	20.507.829,33			
	Titolo IV	2.230.073,54	22.650.574,52	20.032.188,62	1.184.492,74	27.162.518,33	25.131.800,84			

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009				ANNO FINANZIARIO 2008			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)		
	TOTALE	28.482.441,50	134.040.239,17	126.511.525,96	31.022.165,12	130.819.055,69	125.053.364,49		



ISTITUTO SUP. PER LA PREV. E LA SICUREZZA DEL LAVORO
Situazione amministrativa generale 2009

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2009	83.209.978,40
Riscossioni	
B) in c/competenza	122.009.713,81
C) in c/residui	1.321.895,58
D)	Totale (B + C) 123.331.609,39
Pagamenti	
E) in c/competenza	97.240.166,59
F) in c/residui	29.271.359,37
G)	Totale (E + F) 126.511.525,96
H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G)	80.030.061,83
Residui attivi	
I) degli esercizi precedenti	5.665.934,09
L) dell'esercizio	2.588.828,82
M)	Totale (I + L) 8.254.762,91
Residui passivi	
N) degli esercizi precedenti	28.482.441,50
O) dell'esercizio	36.800.072,58
P)	Totale (N + O) 65.282.514,08
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2009 (H + M - P)	23.002.310,66
Parte vincolata	
[1] al Trattamento di fine rapporto	0,00
<i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>	
[2]	0,00
[3]	0,00
[4] al Fondo ripristino investimenti	0,00
<i>per i seguenti altri vincoli</i>	
[5]	0,00
[6]	0,00
[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5)	0,00
Parte disponibile	
[8]	23.002.310,66
[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)	23.002.310,66
Totale Risultato di amministrazione	23.002.310,66

ISPESL

Istituto Superiore per la Prevenzione
e la Sicurezza del Lavoro

Dipartimento del Bilancio, del Personale e degli Affari Generali
Unità Funzionale III

RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO 2009

LA NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Evoluzione dell'Istituto

L'ISPESL è stato istituito con il DPR 31 luglio 1980 n.619, emanato in attuazione dell'art. 23 della legge 23 dicembre 1978 n.833, istitutiva del Servizio Sanitario Nazionale, quale Organo tecnico-scientifico posto alle dipendenze del Ministro della Sanità.

Con il d.lvo 30 giugno 1993 n. 268 l'Istituto è stato riordinato e definito Organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale, sempre dipendente dal Ministro della Sanità, ma dotato di autonomia scientifica, organizzativa, amministrativa e contabile.

Con lo stesso provvedimento è stato inoltre individuato come centro nazionale di informazione, documentazione, ricerca e sperimentazione per il SSN operante su richiesta per organismi pubblici e privati e per le imprese in materia di tutela della salute e della sicurezza e benessere nei luoghi di lavoro.

In attuazione del suddetto d.lvo è stato emanato il DPR 18 aprile 1994 n. 441 riguardante l'organizzazione, il funzionamento e la disciplina delle attività relative ai compiti assegnati all'Istituto.

In esecuzione del d.lvo 419/1999, che ha previsto la trasformazione dell'ISPESL in Ente pubblico di ricerca, è stato emanato il DPR 303/2002, con il quale sono disciplinati le funzioni e la struttura dell'Istituto.

Tale processo di riordino si è concluso con il decreto presidenziale del 2006 con il quale è stato definito l'assetto organizzativo dell'Istituto.

Pertanto l'ISPESL è oggi un Ente pubblico di ricerca dotato di autonomia organizzativa e finanziaria ed è sottoposto alla vigilanza del Ministero della Salute.

Ruolo e ambito di attività dell'Istituto

L'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro - ISPESL - è ente di diritto pubblico, nel settore della ricerca, dotato di autonomia scientifica, organizzativa, patrimoniale, gestionale e tecnica. È organo tecnico-scientifico del Servizio Sanitario Nazionale per quanto riguarda ricerca, sperimentazione, controllo, consulenza, assistenza, alta formazione, informazione e documentazione in materia di prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali, sicurezza sul lavoro nonché di promozione e tutela della salute negli ambienti di vita e di lavoro, del quale si avvalgono gli organi centrali dello Stato, preposti ai settori della salute - dell'ambiente - del lavoro - della produzione, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano.

Supporta il S.S.N., fornendo informazioni, formazione, consulenza ed assistenza alle strutture operative per la promozione della salute, prevenzione e sicurezza negli ambienti di lavoro; effettua certificazione e vigilanza, congiuntamente ai servizi di prevenzione e sicurezza nei luoghi di lavoro delle ASL, sulle strutture sanitarie del Servizio Sanitario Nazionale - Aziende ospedaliere e presidi Sanitari.

L'ISPESL opera, avvalendosi delle proprie strutture centrali e territoriali, garantendo unitarietà dell'azione di prevenzione nei suoi aspetti interdisciplinari e cura programmi di

interesse nazionale nel campo della prevenzione e della sicurezza sul lavoro, della promozione della tutela della salute negli ambienti di vita e di lavoro.

Svolge direttamente, anche attraverso i propri centri di ricerca dislocati sul territorio nazionale, attività di studio e di ricerca scientifica, con sperimentazione ed elaborazione dei criteri e delle metodologie per la prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali con particolare riguardo all'evoluzione tecnologica degli impianti, dei materiali, delle attrezzature e dei processi produttivi.

Stipula convenzioni e accordi di collaborazione con amministrazioni, enti, istituti, associazioni e altre persone giuridiche pubbliche e private, nazionali o internazionali nonché partecipa a progetti di attività finalizzate nell'ambito dei compiti istituzionali; interviene, su richiesta degli organi centrali dello Stato, delle Regioni e delle Province autonome di Trento e Bolzano, nei controlli, che richiedono elevata competenza scientifica accedendo nei luoghi di lavoro per eseguire accertamenti ed indagini.

E' titolare di prime verifiche e verifiche di primo impianto di attrezzature di lavoro sottoposte a tale regime ed effettua verifiche a campione degli impianti di messa a terra e di protezione contro le scariche atmosferiche in tutte le attività lavorative; effettua attività di ispezione e controllo nelle industrie a rischio di incidenti rilevanti connessi a determinate attività.

E' 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.

E' tenuto a svolgere attività di Organismo Notificato per attestazioni di conformità relative alle Direttive per le quali non svolge compiti relativi alla sorveglianza del mercato (PED, TPED, SVP, ATEX); effettua la certificazione e il riconoscimento dei laboratori e degli organismi di certificazione previsti da norme comunitarie e da trattati internazionali.

Effettua la sorveglianza epidemiologica attraverso i sistemi di registrazione delle esposizioni (registri di esposizione ad agenti cancerogeni e biologici); è deputato alla conservazione delle cartelle sanitarie e di rischio e delle relative annotazioni individuali, contenute nei registri di esposizione, dei lavoratori che hanno cessato il rapporto di lavoro con esposizione ad agenti cancerogeni e biologici, nonché dei documenti sanitari personali degli esposti a radiazioni ionizzanti (D.Lgs 230/95 e s.m.i.) .

Effettua la sorveglianza epidemiologica delle malattie professionali ed in particolare dei tumori di sospetta origine professionale attraverso la rete di rilevazione dei casi di mesotelioma (ReNaM), di tumore naso-sinusale (Renatuns) e dei sistemi di monitoraggio dei rischi (Occam) a norma di quanto previsto dell'art. 244 del D. Lgs 81/2008.

Partecipa alla elaborazione di norme e formula pareri e proposte circa la congruità della norma tecnica non armonizzata ai requisiti di sicurezza previsti dalla legislazione nazionale vigente; assicura la standardizzazione tecnico-scientifica delle metodiche e delle procedure per la valutazione e la gestione dei rischi nonché per l'accertamento della salute dei lavoratori esposti a rischi specifici, contribuendo all'individuazione dei limiti di esposizione.

Partecipa, con funzioni consultive, al Comitato per l'indirizzo e la valutazione delle politiche attive e per il coordinamento nazionale delle attività di vigilanza in materia di salute e sicurezza del lavoro di cui all'articolo 5 del D.Lgs. 9 Aprile 2008, n.81; è competente per lo svolgimento di istruttorie tecniche ai fini della validazione da parte della Commissione Consultiva permanente della salute e della sicurezza sul lavoro di "buone prassi"

finalizzate a promuovere la salute e la sicurezza sui luoghi di lavoro attraverso la riduzione dei rischi ed il miglioramento delle condizioni di lavoro.

Fornisce assistenza al Ministero della Salute, 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 della salute e sicurezza del lavoro e per la verifica del raggiungimento dei livelli essenziali di assistenza in materia; partecipa con le proprie banche dati al sistema informativo nazionale per la prevenzione nei luoghi di lavoro (SINP) di cui all'art. 5 del D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81.

Diffonde, mediante pubblicazioni scientifiche e riviste specializzate, i risultati delle ricerche effettuate, i metodi di analisi elaborati e la documentazione scientifica prodotta in materia di salute e sicurezza del lavoro, avvalendosi anche delle tecnologie di rete; effettua la divulgazione dei risultati derivanti dalle attività di prevenzione nei luoghi di lavoro svolte dalle strutture del Servizio Sanitario Nazionale; promuove e diffonde la cultura della salute e della sicurezza del lavoro nei percorsi formativi scolastici universitari e delle istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica, previa stipula di convenzioni con le istituzioni interessate.

Effettua, per organismi pubblici e privati, 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; svolge attività di consulenza, informazione e formazione e assistenza alle imprese, con particolare riguardo a quelle piccole e medie nonché alle imprese artigiane ed agricole e agli organismi paritetici tra le Organizzazioni sindacali dei datori di lavoro e dei lavoratori.

L'Istituto è Focal Point per l'Italia dell'Agenzia Europea per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro con sede a Bilbao. E' Centro di Collaborazione e Focal Point italiano per l'Organizzazione Mondiale della Sanità in materia di sicurezza e salute negli ambienti di lavoro. E' sede della segreteria dell'ICOH e centro nazionale CIS per l'Ufficio Internazionale del Lavoro con sede a Ginevra.

Gli Organi e l'organizzazione

Sono Organi dell'Istituto:

- Il Presidente
- Il Consiglio di amministrazione
- Il Direttore Generale
- Il Comitato scientifico
- Il Collegio dei revisori dei Conti

L'Istituto è organizzato in:

- strutture centrali;
- strutture territoriali;
- centri di ricerca

Le strutture centrali si articolano nei seguenti Dipartimenti:

- dipartimento igiene del lavoro;
- dipartimento medicina del lavoro;
- dipartimento tecnologie di sicurezza;
- dipartimento installazione di produzione e insediamenti antropici;
- dipartimento certificazione e conformità di prodotti ed impianti.
- dipartimento processi organizzativi;
- dipartimento del bilancio, del personale e degli affari generali

Le strutture territoriali si articolano in Agenzie territoriali regionali. In attesa della loro costituzione l'assetto territoriale è organizzato in 36 Dipartimenti:

1) Alessandria	13) Catania	25) Palermo
2) Ancona	14) Catanzaro	26) Pescara
3) Aosta	15) Como	27) Piacenza
4) Avellino	16) Firenze	28) Potenza
5) Bari	17) Forlì	29) Roma
6) Bergamo	18) Genova	30) Sassari
7) Biella	19) Livorno	31) Taranto
8) Bologna	20) Lucca	32) Terni
9) Bolzano	21) Messina	33) Torino
10) Brescia	22) Milano	34) Udine
11) Cagliari	23) Napoli	35) Venezia Mestre
12) Campobasso	24) Padova	36) Verona

I Centri di ricerca attivati sono 3: Lamezia Terme, Parma e Pavia.

L'assetto contabile

In virtù dell'autonomia regolamentare riconosciutagli dalla legge, l'Istituto ha emanato il Decreto presidenziale 10 aprile 2007, recante il "Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Istituto Superiore per la prevenzione e la sicurezza del lavoro che disciplina la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile dell' Ispesl", che ha recepito i principi del DPR 27 febbraio 2003 n.97 recante il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n.70".

Il capo IV del regolamento del 10 aprile 2007 "Risultanze della gestione economico-finanziaria" prevede che le risultanze della gestione d'esercizio sono riassunte e dimostrate nel rendiconto generale costituito da:

- il conto di bilancio articolato nel: rendiconto finanziario decisionale e gestionale;
- il conto economico che evidenzia le componenti positive e negative della gestione;

- lo stato patrimoniale che comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili e ogni altra attività e passività;
- la nota integrativa che illustra l'andamento della gestione dell'Istituto nei suoi settori operativi, i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e ogni notizia utile per meglio comprendere i dati contabili.

A partire dall'anno 2008, l'Istituto ha affiancato alle tradizionali rilevazioni di contabilità finanziaria, un sistema di contabilità economico patrimoniale. Le prime risultanze di tale sistema integrato di contabilità finanziaria ed economico patrimoniale sono state illustrate in sede di rendiconto generale 2008, approvato con delibera n. 5/CS del 15 luglio 2009.

Fatti di rilievo dell'esercizio

Nel corso del 2009 l'Istituto è stato impegnato nell'avvio dei nuovi programmi di ricerca e nel perseguimento degli obiettivi approvati ed indicati nella nota illustrativa al bilancio di previsione.

Nel corso dell'esercizio 2009, con Ordinanza del 28 aprile n. 3758, è stata disposta l'ulteriore proroga del commissariamento dell'IspeSI fino alla nomina dei nuovi organi.

La non ancora intervenuta nomina dei nuovi organi dell'Ente ha comportato l'impossibilità di completare il processo di riorganizzazione prefigurato nel decreto del 2006 soprattutto per quel che riguarda la configurazione in agenzie delle strutture territoriali che, conseguentemente, hanno mantenuto l'assetto organizzativo preesistente in dipartimenti.

Ciò, tuttavia, non ha inciso sulle attività dell'Istituto che ha avviato le attività previste nel piano di attività 2008/2010, la cui approvazione da parte degli organi vigilanti è avvenuta solo nel mese di ottobre 2008, con il differimento dell'avvio nell'esercizio 2009.

Altro aspetto significativo è stato l'avvenuto inserimento dell'Istituto, a decorrere dal 1 gennaio 2009 (DPCM del 25/01/2008), nella Tabella A del sistema di contabilità speciale di Tesoreria Unica, con la conseguente modificazione del rapporto intercorrente con l'Istituto di credito Monte dei Paschi Spa, trasformato da cassiere a tesoriere. A seguito di ciò i funzionari ordinatori dei 37 Dipartimenti Territoriali e del Centro di ricerca di Lamezia Terme, hanno provveduto alla chiusura dei conti correnti bancari a loro intestati, stante il fatto che il sostenimento delle proprie spese di funzionamento è avvenuto attraverso "carta contabile", con apertura trimestrale.

Tra le attività significative vanno evidenziate quelle in attuazione dell'articolo 25 della legge 6 agosto 2008, n. 133, "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, recante disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria" relativamente al taglio degli oneri amministrativi.

In particolare, nel quadro più generale dell'obiettivo europeo di riduzione del 25% degli oneri amministrativi e del Piano di riduzione degli oneri amministrativi, l'articolo 27 ha stabilito che, per ridurre in maniera efficace i costi attualmente sostenuti dalle amministrazioni per il mantenimento dei documenti in cartaceo, si debba ridurre del 50% la spesa sostenuta per la stampa delle relazioni e di altre pubblicazioni.

L'Istituto nella logica di raggiungere gli obiettivi di contenimento e di razionalizzazione della spesa pubblica, fermo restando quanto previsto dagli articoli 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488, e 58 della legge 23 dicembre 2000, n. 388, e dall'articolo 1, comma 449, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, si è avvalso ove possibile delle convenzioni stipulate da Consip Spa ai sensi dell'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488, nel rispetto dei principi di tutela della concorrenza.

In tal senso ci si è avvalsi anche per le tipologie dei beni e dei servizi non oggetto di convenzioni stipulate da Consip Spa anche del mercato elettronico.

Con il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 12 febbraio 2009, prescritto dall'art. 1, comma 449 legge 27 dicembre 2006, n. 296, sono state individuate le tipologie di beni e servizi per le quali tutte le Amministrazioni centrali e periferiche dello Stato - ad esclusione degli istituti e scuole di ogni ordine e grado, delle istituzioni educative e delle istituzioni universitarie - sono tenute a ricorrere alla Consip in qualità di stazione appaltante ai fini rispettivamente dell'espletamento dell'appalto e della conclusione dell'accordo quadro, anche con l'utilizzo dei sistemi telematici.

Le tipologie di beni e servizi sono state selezionate attraverso un processo di analisi che ha tenuto conto, della salvaguardia delle naturali dinamiche dei mercati di riferimento, del rilievo della singola categoria merceologica nell'ambito dei processi di funzionamento delle attività istituzionali, e, sulla base dell'esperienza pregressa nella definizione dei requisiti tecnici, del grado di standardizzazione di prodotti.

Sono state individuate, con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 febbraio 2009, le tipologie di beni e servizi, per le quali le Amministrazioni centrali e periferiche dello Stato - con esclusione degli istituti e scuole di ogni ordine e grado, delle istituzioni educative e delle istituzioni universitarie - sono tenute ad approvvigionarsi mediante le Convenzioni ex articolo 26 della legge n. 488/1999.

Di seguito le tipologie di beni e servizi identificate di cui l'Istituto si è avvalso:

- carburanti da autotrazione (specificamente: carburanti rete ed extrarete, buoni carburante e fuel card);
- macchine per ufficio e prodotti hardware e software (specificamente: fotocopiatrici, in acquisto e noleggio, personal computer, desktop e portatili, server entry e midrange, software Microsoft e stampanti);
- noleggio e acquisto di autoveicoli;
- servizi di telefonia fissa;
- servizi di telefonia mobile;
- apparati e servizi di telefonia e trasmissione dati (specificamente: reti locali e centrali telefoniche).

Nel corso dell'esercizio 2009 si è provveduto ad assegnare le risorse finanziarie direttamente ai singoli Centri di Responsabilità Amministrativa dell'Istituto anche ai fini di una più corretta imputazione della spesa per l'acquisizione delle risorse strumentali da parte di ciascuno dei suddetti CRA.

Sono state, inoltre, avviate le attività per integrare il sistema di rilevazione di avanzamento del Piano di attività della ricerca con il sistema di rilevazione delle spese,

attraverso l'integrazione del specifico software di monitoraggio con il sistema contabile di bilancio.

L'Istituto, a seguito della richiesta del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – IGF – settore enti disciolti ex IGED e della società FINTECNA quale società concessionaria della gestione degli immobili ex IGED ha intrapreso una serie d'incontri finalizzati a definire l'intera questione degli immobili ex ENPI ed ex ANCC in uso all'ISPEL.

A tale riguardo si fa rilevare che nel corso della seconda parte dell'anno è subentrata alla Fintecna una nuova società, "Ligestra due" srl con capitale pubblico, per effetto del disposto dell'art.41 comma 16 ter del decreto legge n.207 del 27/2/2009 il quale ha trasferito alla suddetta società anche il patrimonio immobiliare degli enti disciolti in essere alla data del 30 giugno 2009.

Tale avvicendamento ha fatto slittare il termine previsto del 31 dicembre 2009, data individuata con i rappresentanti del Ministero dell'Economia – Ragioneria generale dello stato - ex IGED e della FINTECNA, per addivenire alla stipula dei contratti di locazione per i suddetti immobili, secondo i canoni indicati congruiti dall'agenzia del Demanio al Ministero dell' Economia – Ragioneria generale dello stato - ex IGED.

L'avvicendamento nella titolarità del patrimonio e della gestione dello stesso da parte di Ligestra due quale soggetto passivo IVA ha comportato, inoltre, un aggravio dei canoni da corrispondere dell'onere aggiuntivo dell' IVA.

A tale proposito occorre fare presente che l'Istituto, a fronte di una richiesta di pagamento di circa € 32milioni, per canoni pregressi riferiti agli immobili di via Alessandria e via Urbana, occupati di fatto dalla sua istituzione in quanto sedi dell'ex ANCC e ENPI, ha proposto in via definitiva la somma di € 10 milioni da corrispondere in 10 rate costanti annuali senza interessi nonché per tutti gli immobili in locazione(n.31) un canone annuo complessivo di circa € 6.800.000,00 IVA compresa.

Nel corso dell'anno 2009 si è pure definita l'annosa questione del trasferimento dei beni mobili acquisiti dall' Istituto come Amministrazione dello Stato; infatti con il decreto 27 marzo 2009 del Ministro del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali è stato disposto il trasferimento in proprietà dei beni mobili statali in dotazione all'Istituto anteriormente all'acquisizione della personalità giuridica, avvenuta a far data dal 1° gennaio 2004.

Pertanto, ai fini della chiusura della contabilità erariale e per consentire agli uffici dei consegnatari di trasmettere ai competenti uffici riscontranti la situazione dei beni acquisiti sino al 31 dicembre 2003 in uso gratuito all'ISPEL – quindi ancora contabilizzati nel Conto Generale del Patrimonio dello Stato – il prospetto riepilogativo delle variazioni nella consistenza dei beni mobili (mod. 98 C.G.), debitamente documentato si è provveduto a dare tempestivamente le indicazioni sugli adempimenti necessari.

Inoltre, si è stabilito che i beni acquisiti a partire dal 1° gennaio 2004 dall'Istituto con fondi propri, erano già da ricondurre esclusivamente alla sfera patrimoniale dell'Istituto per cui i relativi accertamenti sono in capo al Collegio dei Revisori dei Conti.

Inoltre si è proceduto mediante gare ad evidenza pubblica a pubblicare i bandi per:

- Servizio assistenza ai processi di elaborazione e gestione degli emolumenti fissi e variabili del personale

- Servizio biglietteria e Voucher alberghieri
- Fornitura di un microscopio elettronico a scansione con sorgente ad emissione di campo e microanalisi per il DTS Laboratorio Metallografico
- Acquisto di n.1 furgone allestito a laboratorio mobile
- Servizio sostitutivo di mensa mediante utilizzo di buoni pasto
- Servizi editoriali e di stampa di riviste e pubblicazioni tecnico-scientifiche dell'Istituto
- Servizio di copertura assicurativa per danneggiamenti ai mezzi di trasporto di proprietà dei dipendenti, nonché di lesioni permanenti o di decesso dei dipendenti autorizzati a servirsi del proprio mezzo di trasporto per prestazioni di servizio.

La gestione delle risorse è stata mantenuta centralizzata sia per quanto riguarda la fase dell'accertamento delle entrate e l'assunzione degli impegni, fatta eccezione per le spese dei dipartimenti territoriali per missioni nazionali e per acquisti di beni e servizi entro importi limitati.

La scelta si è resa necessaria soprattutto per motivi di opportunità ed economicità derivanti dalla limitatezza delle risorse a disposizione.

Sono state gestite a livello centrale anche le spese per stipendi al personale dipendente e con contratto di collaborazione, gli acquisti di rilevante entità utilizzando, ove attive, le convenzioni Consip, nonché i lavori di ordinaria e straordinaria manutenzione sugli immobili.

Nel corso dell'esercizio 2009 vanno segnalate le vicende che hanno interessato il personale dell'Istituto.

Nel mese di febbraio è stato attivato il sistema di controllo accessi che integrato con quello della rilevazione delle presenze consentirà di migliorare il monitoraggio anche della spesa per il personale, che rappresenta la voce maggiore del bilancio, in funzione anche delle recenti disposizioni in materia di valutazione delle performances delle Amministrazioni Pubbliche.

In data 13 maggio 2009 è stato sottoscritto il CCNL 2006/2009 comparto Ricerca. Pertanto, l'Istituto ha provveduto alla corresponsione dei corrispondenti arretrati contrattuali attraverso l'utilizzo dello specifico accantonamento di cui al capitolo delle uscite 1.2.6.601 "Fondi speciali per i rinnovi contrattuali in corso".

A seguito della prevista autorizzazione da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica in data 15 maggio 2009 sono state stabilizzate ulteriori 14 unità (n.1 ricercatore, n.2 Cter, n.6 collaboratori di amministrazione, n.5 operatori di amministrazione), a completamento del processo di stabilizzazione del personale a tempo determinato, avviato nel corso del 2008, previsto dalla legge n. 296/2006 e con le modalità operative stabilite dalla medesima legge, che ha riguardato diverse unità di personale, ricercatori, tecnologi, tecnici e personale amministrativo.

Nel corso dell'anno 2009, al termine dei rispettivi periodi di prova, si è provveduto alla raccolta degli esiti ed alla conseguente immissione nel ruolo dei dipendenti a tempo indeterminato delle complessive n. 140 unità stabilizzate.

Con delibera del 2 aprile 2009 è stata aggiornata la programmazione del fabbisogno triennale al triennio 2009/2011, secondo quanto previsto dall'art. 66, comma 1, della legge 6 agosto 2008, n. 133 sulla base della ricognizione precedentemente effettuata,

comprensivo delle modalità di reclutamento che l'Istituto intende avviare per il prossimo triennio, coerentemente con i principi generali in materia, con la normativa specifica di settore e compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione per ciascun anno per le fattispecie considerate (stabilizzazioni, mobilità, progressioni verticali, procedure concorsuali).

Con delibera 2 aprile 2009 è stata approvata, fermo restando le n. 1383 unità, la nuova dotazione organica dell'Istituto, in coerenza con l'art. 74 – riduzione degli assetti organizzativi - della legge 6 agosto 2008 n. 133, con riduzione degli uffici dirigenziali di livello generale e di quelli di livello non generale, in misura non inferiore, rispettivamente, al 20% e al 15% di quelli esistenti, così come previsti nel Decreto presidenziale 5 ottobre 2006 recante il regolamento concernente l'organizzazione dell'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro e la disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti.

E' stata altresì data applicazione all'articolo 9 del CCNL 2002/2005 – comparto Ricerca con il conseguente "azzeramento" del profilo di ausiliario tecnico ed amministrativo.

In attuazione dell'accordo integrativo decentrato di livello nazionale, sottoscritto in data 9 novembre 2007, ed in applicazione dell'articolo 8, commi 4 e 5 del CCNL 2002/2005 – comparto Ricerca, sono state indette le procedure selettive per le progressioni di livello con decorrenza degli effetti giuridici ed economici dal 1 gennaio 2003 per n. 34 unità; 1 gennaio 2005 per n. 82 unità e 1 gennaio 2006 per n. 28 unità nonché procedure selettive per le progressioni economiche con decorrenza degli effetti giuridici ed economici dal 1 gennaio 2006 per n. 42 unità per la prima progressione economica; 1 gennaio 2006 per n. 27 unità per la seconda progressione economica.

Con provvedimenti del 16 giugno 2009 sono state approvate le graduatorie di merito e di nomina dei vincitori.

L'Istituto, secondo quanto concordato con le OO. SS. al punto 3 del Protocollo d'intesa sottoscritto in data 6 agosto 2008, ha formulato una proposta per l'individuazione del numero dei posti da mettere a concorso ex art. 64 del CCNL 1998-2001 per consentire lo sviluppo professionale del personale appartenente ai profili di ricercatore e tecnologo, così come previsto dall'articolo 19 dell'accordo integrativo decentrato del 9 novembre 2007, che è stata oggetto di contrattazione con le medesime OO. SS., con accordo sottoscritto in data 2 ottobre 2009, nel quale sono stati previsti n. 14 posti da mettere a concorso interno con decorrenza degli effetti giuridici ed economici dal 31 dicembre 2005, di cui n. 2 posti per l'area scientifica Statistica e n. 1 posto per l'area scientifica Geologia per il passaggio da ricercatore a primo ricercatore; n. 11 posti per il passaggio da tecnologo e primo tecnologo – settore scientifico ingegneria.

Della indizione dei predetti bandi è stato pubblicato avviso nella Gazzetta Ufficiale - IV serie speciale - concorsi ed esami - n. 9 del 2 febbraio 2010.

Ai fini dello svolgimento delle attività previste nel piano triennale di attività sono stati predisposti i bandi per le selezioni finalizzate al conferimento di complessivi n. 228 incarichi di ricerca.

In particolare trattasi delle seguenti selezioni:

- selezione per titoli e colloquio per il conferimento di n. 16 incarichi per lo svolgimento delle attività di cui al piano triennale di attività presso il Dipartimento Certificazione di Conformità;

-
- selezione per titoli e colloquio per il conferimento di n. 42 incarichi per lo svolgimento delle attività di cui al piano triennale di attività presso il Dipartimento Processi Organizzativi;
 - selezione per titoli e colloquio per il conferimento di n. 32 incarichi per lo svolgimento delle attività di cui al piano triennale di attività presso il Dipartimento Installazioni di Produzione ed Insediamenti Antropici;
 - selezione per titoli e colloquio per il conferimento di n. 42 incarichi per lo svolgimento delle attività di cui al piano triennale di attività presso il Dipartimento Igiene del Lavoro;
 - selezione per titoli e colloquio per il conferimento di n. 31 incarichi per lo svolgimento delle attività di cui al piano triennale di attività presso il Dipartimento Tecnologie di Sicurezza;
 - selezione per titoli e colloquio per il conferimento di n. 40 incarichi per lo svolgimento delle attività di cui al piano triennale di attività presso il Dipartimento Medicina del Lavoro;
 - selezione per titoli e colloquio per il conferimento di n. 12 incarichi per lo svolgimento delle attività di cui al piano triennale di attività presso il Centro ricerche di Lamezia Terme;
 - selezione per titoli e colloquio per il conferimento di n. 8 incarichi per lo svolgimento delle attività di cui al piano triennale di attività presso il Centro ricerche di Parma.

1. CONTO DEL BILANCIO

Il Conto del bilancio 2009, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione finanziaria e si articola in due parti:

a) **rendiconto finanziario 2009 decisionale (all. 1);**

b) **rendiconto finanziario 2009 gestionale (all. 2).**

Il primo, si articola in categorie, come il bilancio preventivo decisionale e pone a raffronto la gestione finanziaria 2009 con la gestione finanziaria 2008; 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 2009 delle entrate);
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare (gestione della competenza 2009 delle uscite);
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno 2008;
- 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 2009.

Le risultanze della gestione sono, infine, riassunte nella **situazione amministrativa 2009 (all. 3)**, allegata al bilancio consuntivo.

La gestione 2009 può essere così sintetizzata:

Fondo di cassa al 1/1/2009		83.209.978,40
Riscossioni anno 2009- competenza	122.009.713,81	
Riscossioni anno 2009 - residui attivi	1.321.895,58	
Totale riscossioni	123.331.609,39	
Pagamenti anno 2009 - competenza	97.240.166,59	
Pagamenti anno 2009 - residui passivi	29.271.359,37	
Totale pagamenti	126.511.525,96	
Fondo cassa al 31/12/2009		80.030.061,83
da incassare		
Residui attivi 2008 e precedenti	5.665.934,09	
Residui attivi 2009	2.588.828,82	
Totale residui attivi		8.254.762,91
da pagare		
Residui passivi 2008 e precedenti	28.482.441,50	
Residui passivi 2009	36.800.072,58	
Totale residui passivi		65.282.514,08
Avanzo di amministrazione al 31/12/2009		23.002.310,66

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2009 può essere espresso anche come valore di flusso, risultante dalla variazione subita dall'avanzo di amministrazione iniziale al 1 gennaio 2009, per effetto della gestione 2009, distinta in gestione di competenza e gestione afferente i residui.

Avanzo di amministrazione al 1/1/2009		30.888.498,37
Accertamenti 2009	+	124.598.542,63
Impegni 2009	-	134.040.239,17
risultato di competenza		- 9.441.696,54
Economie in conto residui (per annullamenti residui passivi)	+	4.250.802,27
Diseconomie in conto residui (per annullamenti residui attivi)	-	2.695.293,44
risultato gestione residui		1.555.508,83
Avanzo di amministrazione al 31/12/2009		23.002.310,66

Dall'esame delle tabelle sopra esposte relative ai due risultati finanziari del fondo di cassa e dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2009, si osserva, rispetto al 31/12/2008, una lieve riduzione del fondo di cassa, da € 83.209.978,40 a € 80.030.061,83, pari, percentualmente, a circa 3,8%, mentre più consistente risulta essere la riduzione dell'avanzo di amministrazione, da € 30.888.498,37 a € 23.002.310,66, pari, percentualmente a circa il 25%. Tale riduzione è dovuta al disavanzo della gestione finanziaria di competenza, pari, come sopra evidenziato, al saldo negativo di € 9.441.696,54, mentre il risultato della gestione residui presenta un saldo positivo di € 1.555.508,83.

In sede di bilancio di previsione iniziale 2010, l'avanzo di amministrazione al 31/12/2009 è stato stimato in € 24.308.860,00 ed è stato riportato nei capitoli di spesa del bilancio di previsione 2010 tenendo conto dei vincoli di destinazione di cui alla legge 407/90. Pertanto, il minor importo di € 1.306.549,34 sarà oggetto di apposita variazione al bilancio di previsione 2010

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 di Tesoreria Unica intestata all'Istituto, dell'importo di € 62.610.319,00 pari allo stanziamento iscritto in Tab C della legge 22 dicembre 2008 (legge finanziaria 2009), di € 66.214.462,00, al netto degli accantonamenti indisponibili intervenuti nel corso dell'esercizio.

In merito, invece, agli accertamenti derivanti da prestazioni per servizi resi a terzi, nel corso dell'esercizio sono stati registrati complessivi € 31.160.390,88 relativi al periodo gennaio/ottobre 2009 e comprensivi dell'importo di € 5.419.491,80 relativo agli incassi affluiti sul conto corrente postale centralizzato nell'ultimo bimestre 2008 e trasferiti nella

contabilità speciale di Tesoreria Unica nel mese di luglio 2009. Dette somme, la cui utilizzazione è disciplinata dalla legge 407 del 1990, hanno trovato collocazione nei capitoli di bilancio per l'esercizio 2009.

A chiusura dell'esercizio 2009, resta da riportare alla contabilità speciale di Tesoreria Unica l'importo degli incassi relativi ai mesi novembre e dicembre 2009, che troveranno collocazione in bilancio nell'esercizio 2010, mediante apposita variazione di bilancio, non appena perfezionato il trasferimento dal c/c postale alla contabilità speciale.

Le entrate per servizi a terzi sono in linea con il trend positivo dell'anno precedente anche in virtù dell'inserimento di personale con contratto di collaborazione presso le strutture dell'Istituto.

Entrate dell'Istituto	Bilancio di previsione definitivo	Consuntivo	maggiori / minori accertamenti
Trasferimenti da parte dello Stato	62.717.432,00	62.610.319,00	- 107.113,00
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	32.263.015,27	31.160.390,88	- 1.102.624,39
Altre entrate correnti	3.310.542,00	4.028.585,78	718.043,78
TOTALE entrate correnti	98.290.989,27	97.799.295,66	- 491.693,61
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	2.000.000,00	4.148.672,45	2.148.672,45
TOTALE entrate in conto capitale	2.000.000,00	4.148.672,45	2.148.672,45
Totale generale (competenze 2008)	100.290.989,27	101.947.968,11	1.656.978,84

USCITE

Vincoli in materia di finanza pubblica

Anche l'esercizio finanziario 2009 è stato condizionato dai limiti agli stanziamenti di spesa posti dalla normativa in materia di finanza pubblica.

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).

Per quanto concerne le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili si è tenuto conto dell'art. 2, comma 618, della L. 244/2007 (Legge finanziaria 2008), secondo cui tali spese non possono superare, a decorrere dal 2009, la misura del 3 % del valore dell'immobile. Detto limite di spesa è ridotto all'1% nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria. Il comma 623 disponeva, infine, che le Amministrazioni Pubbliche devono adeguarsi a tale limiti di spesa, riducendo le proprie spese di manutenzione ordinaria e straordinaria e l'eventuale differenza tra l'importo di tali spese relative all'anno 2007 e l'importo delle stesse così rideterminato, doveva essere versata annualmente all'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno. La verifica del patrimonio di proprietà o in uso dell'Istituto, attraverso la sua valorizzazione secondo valori di mercato, effettuata dalla Commissione Consultiva sui lavori Pubblici, ha reso possibile la verifica del rispetto di tali limiti di spesa.

In sintesi, si riportano nella tabella sottostante i suddetti vincoli imposti dalla normativa:

Codice	Denominazione	Consuntivo 2004	Previsioni 2009	Consuntivo 2009
L' art. 27 della legge n. 248/2006 di conversione del decreto legge 223/2008 (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	€ 10.724,18
1.1.3.305.	Spese per l'organizzazione di convegni, congressi mostre ed altre manifestazioni	€ 1.319.443,61	€ 528.000,00	€ 497.244,21
1.1.3.308.	Spese per il funzionamento dell'URP	€ 75.443,35	€ 30.200,00	€ 30.200,00
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	€ 71.914,90
Totale		€ 1.566.762,92	€ 641.500,00	€ 610.083,29

Codice	Denominazione	Stanzamento al 30/09/05	Previsioni 2009	Consuntivo 2009
1.1.1.100.	Assegni e indennità al presidente	€ 174.000,00	€ 156.100,00	€ 153.272,93
1.1.1.102.	Indennità di carica e rimborsi ai componenti del consiglio di amministrazione e del comitato tecnico-scientifico	€ 957.000,00	€ 629.700,00	€ 108.856,86
1.1.1.103.	Indennità di carica e rimborsi al collegio dei revisori	€ 145.000,00	€ 121.200,00	€ 84.870,19
Totale		€ 1.276.000,00	€ 907.000,00	€ 346.999,98

Codice	Denominazione	Consuntivo 2007	Previsioni 2009	Consuntivo 2009
Cap 319	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	€ 1.720.182,52	€ 1.900.000,00	€ 1.762.769,67
Cap 801	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili	€ 741.182,88	€ 1.601.000,00	€ 1.274.064,69

Art. 2, comma 618 Legge finanziaria 2008: limite alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria immobili. Il valore totale degli immobili di proprietà o in uso all' Istituto è quantificato in € 190.004.686,00.

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..).

Le spese per gli organi dell'Ente si sono notevolmente ridotte per effetto del commissariamento dell'Istituto avvenuto con DPCM del 28 aprile 2008, del DPCM del 27 ottobre 2008, di conferma del Commissario straordinario e del S. Commissario straordinario ed infine dell'Ordinanza del PCM del 28 aprile 2009, con la quale il termine di scadenza del commissariamento è stato prorogato fino alla nomina dei nuovi organi dell'Istituto.

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 2009 con delibera CS n. 2/2009 del 2 aprile 2009) dell'Istituto è di n. 1383 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 2009, con la cessazione dal servizio nel corso dell'anno, di n. 44 unità (di cui n. 26 per dimissioni, n. 8 per limiti di permanenza, n. 3 per limiti di età n. 7 per decesso). Le unità in servizio a tempo indeterminato al 31/12/2009 sono n. 851, 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**).

Di contro, come già evidenziato, a seguito della prevista autorizzazione da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica, nel corso del 2009, sono state stabilizzate ulteriori 14 unità di personale (n.1 ricercatore, n.2 Cter, n.6 collaboratori di amministrazione, n. 5 operatori di amministrazione), a completamento del processo di stabilizzazione del personale a tempo determinato, avviato nel corso del 2008, previsto dalla legge n. 296/2006 e con le modalità operative stabilite dalla medesima legge, che ha riguardato diverse unità di personale, ricercatori, tecnologi, tecnici e personale amministrativo.

Nel corso dell'anno 2009, al termine dei rispettivi periodi di prova, si è provveduto alla raccolta degli esiti ed alla conseguente immissione nel ruolo dei dipendenti a tempo indeterminato delle complessive n. 140 unità stabilizzate.

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 oltre € 1.700.000,00 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 – Ispettorato Generale di Finanza – Settore Enti in liquidazione (IGED) per il primo semestre e a favore della società Ligestra due srl per il secondo semestre.

In relazione a tale spesa, gli oneri finanziari connessi alla regolarizzazione del rapporto contrattuale con detto Dicastero e la società Ligestra due srl subentrata nella proprietà, al fine di evitare la chiamata in giudizio, ed in assenza della soluzione legislativa auspicata da anni dall'Istituto, sono stati rinviati all'anno 2010.

Per quanto concerne le **spese per la ricerca**, il finanziamento delle spese per la ricerca corrente, a completamento del Piano di Attività dell'esercizio precedente e all'avvio del nuovo piano di attività 2008-2010 - annualità 2009, 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 2009 da 5.000.000,00 a 1.600.000,00 di euro, l'Istituto ha potuto intraprendere le attività di ricerca avvalendosi dei fondi derivanti dalle entrate proprie.

Nel corso del 2009 l'istituto ha, inoltre, proseguito 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 indifferibili ed urgenti 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 ed al tetto di spesa sulle manutenzioni straordinarie di cui alla Legge finanziaria 2008.

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	1.007.000,00	346.999,98	660.000,02
Spese per il personale	80.694.864,00	75.538.808,50	5.156.055,50
Spese per acquisti beni di consumo e servizi	23.277.308,37	16.500.766,15	6.776.542,22
Altre spese correnti	922.000,00	591.852,96	330.147,04
TOTALE spese correnti	105.901.172,37	92.978.427,59	12.922.744,78
Spese in conto capitale per la ricerca	17.995.000,00	12.880.714,11	5.114.285,89
Altre spese in conto capitale	7.283.315,27	5.530.522,95	1.752.792,32
TOTALE spese in conto capitale	25.278.315,27	18.411.237,06	6.867.078,21
Totale generale (competenze 2009)	131.179.487,64	111.389.664,65	19.789.822,99

Come si evince dalla tabella riassuntiva, per una consistente parte le economie riguardano le spese di parte corrente con particolare riferimento a quelle per beni di consumo e servizi.

L'esercizio 2009 presenta un **avanzo di amministrazione**, pari a € **23.002.310,66**, di importo ridotto rispetto a quello del 2008, ammontante a € 30.888.498,37, 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 2009, occorre tener presente che l'intero ammontare è stato già riportato nei capitoli di spesa del bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2010 con delibera Commissariale n. 9 del 30 dicembre 2009, tenendo conto dei vincoli di destinazione derivanti dalla Legge n. 407/1990, art. 5, comma 12.

Per quel che concerne la composizione di detto avanzo si precisa che € 19.789.822,99 derivano da economie di spesa; € 4.250.802,27 derivano da annullamento di residui passivi; € 1.656.978,84 derivano da maggiori entrate, rispetto alle previsioni di bilancio, con particolare riferimento ad entrate in conto capitale per lo svolgimento di attività di ricerca; alla sommatoria di tali importi va detratta la variazione negativa totale dei residui attivi pari a € 2.695.293,44.

Relativamente alle economie di spesa di parte corrente, pari a circa € 5.156.055,50, concernono le spese stipendiali per il personale, e sono dovute alla non ancora intervenuta definizione di alcune vertenze in materia di inquadramento; le restanti economie relative alla categoria del personale sono dovute, in gran parte, alle spese di missione, in relazione alla difficoltà di previsione, secondo la nuova denominazione della spesa assunta dai capitoli in questione, a partire dall'anno 2009, nonché ad economie sul capitolo dei buoni pasto. Le economie concernenti le spese di beni di consumo e servizi, pari a € 6.776.542,22, sono dovute principalmente a misure di razionalizzazione degli acquisti ed al ritardato avvio delle attività connesse con il piano triennale.

Relativamente alle economie sui capitoli di conto/capitale, per € 5.114.285,89 si riferiscono agli investimenti per la ricerca, di cui € 1.311.271,58 per investimenti in attrezzature scientifiche per la ricerca ed € 3.566.696,42 relativa all'attività di ricerca corrente, e dovute principalmente al differimento dei tempi di avvio dell'attività previste dal nuovo piano triennale 2008-2010, che ha determinato l'impossibilità di assumere tempestivamente i relativi impegni di spesa. L'approvazione di tale piano di attività da parte del Ministero del Lavoro della Salute e delle Politiche sociali è intervenuto, infatti, solo in data 13 ottobre 2008 e, conseguentemente, le spese ivi contemplate sono slittate di una annualità.

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 € 4.250.802,27 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 2009

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:	€	62.717.432,00
Somme accertate e riscosse:	€	62.610.319,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	62.610.319,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	107.113,00

La somma di € 62.610.319,00, accertata ed incassata nell'anno 2009, è pari allo stanziamento iscritto in Tab C della legge 22 dicembre 2008 (legge finanziaria 2009), di € 66.214.462,00, al netto degli accantonamenti indisponibili intervenuti nel corso dell'esercizio.

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:	€	137,08
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	137,08
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 137,08

E' presente un unico accertamento.

1.3.1.201. Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese

Previsioni:	€	250.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	101.835,13
Somme accertate e da riscuotere:	€	184.353,99
Totale accertamenti:	€	286.189,12
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 36.189,12

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. Il volume delle entrate è pressoché identico a quello dell'anno 2008.

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:	€	664.377,99
Somme accertate e da riscuotere:	€	844.159,17
Totale accertamenti:	€	1.508.537,16
Differenza rispetto alle previsioni	€	91.462,84

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 registrato interventi in linea con le previsioni di bilancio.

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:	€	50.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	19.909,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	51.233,90
Totale accertamenti:	€	71.142,90
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 21.142,90

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.

A fronte di una minore richiesta di servizi da parte delle Amministrazioni dello Stato, il volume delle entrate è lievemente inferiore a quello dell'anno 2008.

1.3.1.204. Attività di formazione, perfezionamento e aggiornamento professionale

Previsioni:	€	450.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	414.455,07
Somme accertate e da riscuotere:	€	629.279,10
Totale accertamenti:	€	1.043.734,17
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 593.734,17

I proventi derivano dall'attività formativa e aggiornamento professionale svolta a pagamento. Significativo è l'incremento, pari a oltre il doppio rispetto alle previsioni.

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

Previsioni:	€	550.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	136.490,20
Somme accertate e da riscuotere:	€	175.314,45
Totale accertamenti:	€	311.804,65
Differenza rispetto alle previsioni	€	238.195,35

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

Il volume delle entrate è relativo, in particolare, all'attività dei Dipartimenti Centrali nell'organizzazione e realizzazione di corsi di formazione richiesti dalle imprese e dalle

Pubbliche Amministrazioni, anche a seguito dell'approvazione del T.U. sulla sicurezza, ed è pressoché identico a quello dell'anno 2008.

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:	€	29.263.015,27
Somme accertate e riscosse:	€	27.938.845,80
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	27.938.845,80
Differenza rispetto alle previsioni	€	1.324.169,47

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

La somma di € 27.938.845,80 accertata e riscossa, tiene conto della situazione degli incassi aggiornata al 31/10/2009; di conseguenza gli incassi dei mesi di novembre e dicembre 2009, rilevati nella contabilità speciale di Tesoreria Unica nel mese di aprile 2010, andranno registrati nell'esercizio finanziario 2010.

il volume delle entrate è in crescita rispetto a quello dell'anno 2008.

1.3.1.210. Entrate derivanti dalle attività previste dal nuovo T.U. in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008)

Previsioni:	€	100.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	-
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	-
Differenza rispetto alle previsioni	€	100.000,00

Il capitolo, istituito in sede di predisposizione del bilancio di previsione iniziale 2009, a seguito della nuova normativa di cui al nuovo T.U. in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008), non ha subito movimentazioni.



1.3.2. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

1.3.2.300. Affitti di immobili

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	3.625,44
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	3.625,44
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 3.625,44

La cifra accertata fa 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:	€	73.974,75
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	73.974,75
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 73.974,75

Nel capitolo sono riportati gli interessi attivi maturati nell'ultimo trimestre 2008 sui conti correnti bancari utilizzati dai dipartimenti territoriali, nonché gli interessi relativi ai conti correnti dei due cassieri centrali, accesi c/o l'Istituto di credito Tesoriere Monte dei Paschi di Siena, e sul conto corrente postale centralizzato intestato all'Istituto, sul quale affluiscono le entrate proprie.

1.3.3. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

1.3.3.350. Recuperi e rimborsi diversi

Previsioni:	€	3.310.542,00
Somme accertate e riscosse:	€	3.927.538,48
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	3.927.538,48
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 e restituiti, spese contrattuali, rimborsi assicurativi, previdenziali, la devoluzione del 5 per mille a favore della ricerca, nonché per l'importo prevalente di € 3.310.542,00 i rimborsi da parte del Ministero dell'Economia e

delle Finanze, relativamente alla stabilizzazione del personale a tempo determinato relative all'anno 2007.

1.3.4. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.3.4.400. Entrate eventuali

Previsioni:	€	
Somme accertate e riscosse:	€	21.447,11
Somme accertate e da riscuotere:	€	2.000,00
Totale accertamenti:	€	23.447,11
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 23.447,11

Gli accertamenti fanno riferimento ad entrate per servizi resi a terzi non identificabili in quanto privi della partita contabile di identificazione.

Sono in corso le procedure di identificazione da parte del dipartimento informatico statistico.

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:	€	1.600.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	1.600.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	400.000,00

Il capitolo concerne il trasferimento da parte del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, della quota parte dell'1% del Fondo sanitario Nazionale assegnato all'Istituto per l'anno 2009 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). Rispetto all'anno 2008, tale trasferimento è passato da € 2.000.000,00 a € 1.600.000,00, con una riduzione percentuale del 20%.



2.2.1.451. Finanziamento Ministero della Salute per ricerche finalizzate

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	750.701,81
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	750.701,81
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 750.701,81

L'importo accertato e riscosso di € 735.700,00, fa riferimento, per € 495.700,00 al trasferimento delle rate del contributo per i sottoindicati progetti di ricerca finalizzata 2006

Dipartimento Interessato	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2006	Finanziamento Ministero della Salute (II rata di finanziamento)
DML	Valutazione della prevalenza della circolazione di virus influenzali aviari e suini in allevatori e in animali (cod. 2.1.1.702.06.39) (II rata del 30% del finanziamento)	90.000,00
DML	Sviluppo e applicazione di metodologie e tecniche innovative per la valutazione del rischio e degli effetti sulla salute in esposizioni ambientali e occupazionali (cod. 2.1.1.702.06.40) (II rata del 30% del finanziamento)	336.000,00
DML	Progetto di ricerca oncologica -Novel approaches to assess the carcinogenic potential of genotoxic pollutants (cod. 2.1.1.702.06.42) (II rata del 20% del finanziamento)	65.200,00
DML	Neuroriabilitazione, aspetti molecolari e farmacocinetici nel morbo di parkinson (cod. 2.1.1.702.06.43) (II rata del 30% del finanziamento)	4.500,00
DML	Analytical and clinical validation of biomarkers for non-invasive early diagnosis of lung cancer (cod. 2.1.1.702.06.44) (II rata del 50% del finanziamento)	15.001,81
Totali		510.701,81

e per € 240.000,00 ed alla I rata contributo per il sotto indicato progetto di ricerca finalizzata 2007

Dipartimento Interessato	RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2007	Finanziamento Ministero della Salute
DML	National epidemiological surveillance system for the prevention of occupational cancer cases (cod. 2.1.1.702.07.45) (I rata del 60% del finanziamento)	240.000,00

2.2.2. TRASFERIMENTI DALLE REGIONI
2.2.3. TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE
2.2.4. TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI
2.2.5. TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI
2.2.6. ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE

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

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	1.252.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	1.252.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 1.252.000,00

L'importo accertato e riscosso di € 1.252.000,00 fa riferimento alle rate di finanziamento erogate dal Ministero della salute relativamente ad accordi di collaborazione tra l'Ispes ed il Ministero della Salute-Centro Nazionale per la Prevenzione e il Controllo della Malattie (CCM), come di seguito indicato

Dipartimento Interessato	Accordi di collaborazione - CCM	Finanziamento Ministero della Salute (II rata di finanziamento)
DML	Campagna Informativa di prevenzione dei tumori nei luoghi di lavoro (cod. 2.1.1.750.06.01) (II rata del 30% del finanziamento)	300.000,00
DML	Infortuni mortali sul lavoro:la condivisione sul territorio nazionale del patrimonio informativo dei Dipartimenti di prevenzione delle ASLInfortuni mortali sul lavoro:la condivisione sul territorio nazionale del patrimonio informativo dei Dipartimenti di prevenzione delle ASL (cod. 2.1.1.750.06.02) (II rata del 40% del finanziamento)	52.000,00
DML	Rischio da esposizione da agenti fisici negli ambienti di lavoro: sviluppo e adeguamento di banche dati per supportare la valutazione del rischio e gli interventi di prevenzione in tutti i comparti lavorativi (cod. 2.1.1.750.08.12) (I rata del 60% del finanziamento)	210.000,00
DML	Sostegno allo sviluppo del Sistema informativo nazionale nei luoghi di lavoro (SINP) in tutti gli ambienti regionali (cod. 2.1.1.750.08.13) (I rata del 60% del finanziamento)	300.000,00
Coordinato Presidenza	Promozione della salute e sicurezza nelle attività agricole, zootecniche e forestali (cod. 2.1.1.750.08.14) (I rata del 60% del finanziamento)	150.000,00
Coordinato Presidenza	Sostegno al piano nazionale di prevenzione in edilizia 2008-2010 (cod. 2.1.1.750.08.15) (I rata del 60% del finanziamento)	240.000,00
Totali		1.252.000,00

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:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	185.764,71
Somme accertate e da riscuotere:	€	360.205,93
Totale accertamenti:	€	545.970,64
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 545.970,64

La somma accertata è relativa alla convenzione con il Ministero dello sviluppo economico "Pubblicazione Linee Guida applicative per la Direttiva Macchina" del 23/12/2008 (€ 16.308,33); alla convenzione tra Azienda ospedaliero/Universitaria in materia di formazione, informazione e diffusione tecnico-scientifica in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro, del 4/03/2008 (€ 20.370,00); alla I rata della convenzione con il Ministero del Lavoro "Casa Sicura. Campagna sulla salute e la sicurezza per i coll. domestici stranieri in Italia" (€ 139.358,19); alla II rata della convenzione con il Ministero del Lavoro "Esposizione professionale ad agenti chimici nelle strutture sanitarie: percezione del rischio e monitoraggio biologico" (€ 17.198,19); alla I rata dell'accordo di collaborazione per l'esecuzione del programma strategico per la sanità pubblica "L'appropriatezza della cura per la tutela della salute della donna" (€ 246.000,00); alla II e III fatturazione relativa all'accordo di collaborazione del 4/12/2008 con il Ministero del Lavoro della Salute e delle Politiche Sociali, per l'attività di formazione prevista a favore degli operatori di detto Dicastero (€ 74.115,08); nonché per importi minori alle entrate relative alla partecipazione dell'Istituto al progetto "European Survey of Enterprises on Psychosocial Risk at Work" ed altri.

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

d

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 e ai due cassieri delle sedi centrali. Gli accertamenti complessivi delle partite di giro ammontano a € 22.650.574,52

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. Tali somme, accertate ed incassate, hanno generato impegni 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 sugli impegni, come meglio specificato nella nota tecnica al capitolo 4.1.1.910.

4.1.1.900. Ritenute erariali

Previsioni:	€	13.570.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	12.642.175,34
Somme accertate e da riscuotere:	€	620,65
Totale accertamenti:	€	12.642.795,99
Differenza rispetto alle previsioni	€	927.204,01

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:	€	5.853.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	5.817.670,31
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	5.817.670,31
Differenza rispetto alle previsioni	€	35.329,69

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:	€	601.232,43
Somme accertate e da riscuotere:	€	11,73
Totale accertamenti:	€	601.244,16
Differenza rispetto alle previsioni	€	98.755,84

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:	€	608,93
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	608,93
Differenza rispetto alle previsioni	€	4.391,07

Il capitolo contiene i movimenti relativi agli interessi bancari maturati sul conto corrente dei cassieri centrali e riversati sulla contabilità speciale di Tesoreria Unica dell'Istituto.

4.1.1.906. Somme rimborsate dai funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.900.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	-
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	-
Differenza rispetto alle previsioni	€	6.900.000,00

Fino all'anno 2008, nel capitolo venivano 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. A partire dall'anno 2009, con l'apertura della nuova

Tesoreria Unica e l'invio dei fondi tramite carte contabili, il capitolo non subisce alcuna movimentazione.

4.1.1.907. Somme rimborsate dai cassieri

Previsioni:	€	1.000.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	305.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	-
Totale accertamenti:	€	305.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	695.000,00

Nel capitolo sono evidenziate le entrate legate alle operazioni di rendicontazione dei due Cassieri del Dipartimenti Centrali, sia per la parte legata alle due rendicontazioni della spesa sostenuta sui pertinenti capitoli di uscita, sia per i fondi eventualmente restituiti a fine anno presso la contabilità speciale di Tesoreria Unica 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:	€	224.970,73
Somme accertate e da riscuotere:	€	297.645,26
Totale accertamenti:	€	522.615,99
Differenza rispetto alle previsioni	€	377.384,01

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 Presidenziale Ispesi 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:	€	429.267,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	44.004,64
Totale accertamenti:	€	473.271,64
Differenza rispetto alle previsioni	€	226.728,36

J

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:	€	1.500.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	2.287.367,50
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	2.287.367,50
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 787.367,50

Le somme accertate afferiscono ad entrate per servizi a terzi relative al periodo novembre 2008 – ottobre 2009, incassate nel 2009 a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati. 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 2009. Nell'anno 2009, gli accertamenti anno superato le previsioni.



2) RESIDUI ATTIVI

Residui attivi iscritti all'1/1/2009 (anni 2008 e precedenti)	€ 9.683.123,11
Riscossioni al 31/12/2009	€ 1.321.895,58
Variazioni totali in diminuzione	€ 2.695.293,44
Variazioni totali in aumento	€
Residui attivi al 31/12/2009 (anni 2008 e precedenti)	€ 5.665.934,09
Residui attivi 2009	€ 2.588.828,82
Totale residui attivi al 31/12/2009	€ 8.254.762,91

Da quanto esposto si evidenzia che la gestione 2009 abbia comportato riduzione della massa di residui attivi, determinata, in gran parte, al processo di riaccertamento delle posizioni creditorie vantate dall'Istituto. La riduzione dei residui attivi relativi ad entrate correnti è stata oggetto di specifiche delibere del S. Commissario straordinario ed è dovuta, per gli importi di maggior rilievo, all'eliminazione dei crediti di modesta entità (€ 19.346,19) e all'eliminazione dei crediti per insussistenza, inesigibilità e non economicità per gli importi di € 74.629,88 e € 1.443.520,75. La restante riduzione dei residui attivi è relativa alle partite di giro (€ 455.443,17) per l'annullamento del residuo attivo del capitolo di partita di giro 4.1.1.905 "Partite in sospeso", relativamente ad un vincolo di pignoramento su una somma trattenuta al 31/12/2008, dall'Istituto di credito Tesoriere Monte dei Paschi di Siena, e corrisposta nel corso del 2009 ai legittimi beneficiari.

I residui attivi riguardano:

A) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	€ 5.984.469,57
B) Altre entrate correnti	€ 30.716,66
C) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€ 1.117.823,51
D) Partite di giro	€ 1.121.753,17
Totale residui attivi al 31/12/2009:	€ 8.254.762,91

Come di seguito illustrato:

A) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi.	€ 5.984.469,57
---	-----------------------



I residui riguardano, i seguenti importi:

Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese	€	1.041.660,11
Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da trattati internazionali – PED. Trattasi di entrate con modalità di pagamento posticipata	€	2.891.692,89
Attività di formazione, perfezionamento ed aggiornamento professionale	€	1.917.096,74
Altro	€	134.019,83
B) Altre entrate correnti. La quasi totalità dell'importo è relativo ad entrate residuali relative alla gestione 2008	€	30.716,66
C) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€	1.117.823,51

I residui riguardano per gli **importi prevalenti**:

Accertamenti per ricerche finalizzate anni 2003 e precedenti, relativamente al credito vantato dall'Istituto nei confronti del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per la tranche di finanziamento non ancora incassato.

€ 391.122,75

Accordi di collaborazione con il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, 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 (€ 9.900,00 circa), cui l'Istituto partecipa in qualità di partner dell'Università Cà Foscari di Venezia e relativamente al progetto di ricerca europeo EMF – NET (€ 34.000,00 circa) al progetto Leonardo Da Vinci – "Folic" (€ 1.130,17) ed al progetto Leonardo Da Vinci "Enetosh" (€ 4.319,12)

€ 56.620,69



E) Partite di giro € 1.121.753,17

I residui riguardano per gli importi prevalenti il capitolo relativo all'erario c/iva per circa € 970.000,00.



C) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE USCITE
C.1) USCITE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2009

1. USCITE CORRENTI

1.1. FUNZIONAMENTO

1.1.1. USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

La categoria 1.1.1. "Uscite per gli organi dell'Ente" è 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. Anche per l'anno 2009 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:	€	156.100,00
Somme impegnate e pagate:	€	152.441,76
Somme impegnate e da pagare:	€	831,17
Totale impegni:	€	153.272,93
Economie	€	2.827,07

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". Dal mese di maggio 2008 nel capitolo sono imputate le somme corrisposte al Commissario Straordinario nominato con DPCM 28 aprile 2008. In forza dell'Ordinanza PCM del 28 aprile 2009, il termine di scadenza del commissariamento è stato prorogato fino alla nomina dei nuovi organi dell'Ente.

1.1.1.101. Missioni, rimborsi e altri compensi variabili al Direttore Generale

Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	100.000,00

A partire dall'anno 2009, il capitolo ha assunto la denominazione di cui sopra, relativamente a Missioni, rimborsi e altri compensi variabili al Direttore Generale, ad

esclusione del compenso fisso, imputato al cap. 1.1.2.200.. In forza del commissariamento, la delega all'esercizio dei poteri connessi alla Direzione generale è stata conferita al S. Commissario Straordinario.

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. Indennità di carica e rimborsi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Comitato Tecnico Scientifico

Previsioni:	€	629.700,00
Somme impegnate e pagate:	€	80.856,86
Somme impegnate e da pagare:	€	28.000,00
Totale impegni:	€	108.856,86
Economie	€	520.843,14

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". Le economie di spesa sono dovute alla non ancora intervenuta nomina dei nuovi organi dell'Ente.

1.1.1.103. Indennità di carica e rimborsi al Collegio dei Revisori dei conti

Previsioni:	€	121.200,00
Somme impegnate e pagate:	€	59.870,19
Somme impegnate e da pagare:	€	25.000,00
Totale impegni:	€	84.870,19
Economie	€	36.329,81

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:	€	43.467.086,91
Somme impegnate e pagate:	€	40.439.354,54
Somme impegnate e da pagare:	€	29.184,89
Totale impegni:	€	40.468.539,43
Economie	€	2.998.547,48

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. A partire dall'anno 2009, ha trovato imputazione nel capitolo anche il compenso fisso del Direttore Generale. Rispetto allo stanziamento iniziale di € 36.706.400,00, le variazioni di bilancio intervenute nel corso dell'anno, sono relative, per € 2.850.000,00, alla copertura dei maggiori oneri di cui alle stabilizzazioni di personale con contratto a tempo determinato, e, per € 3.910.686,91, al trasferimento dal fondo rinnovi contrattuali (cap. 1.2.6.601), al fine di garantire la corresponsione degli arretrati contrattuali di cui al CCNL 2006/2009.

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 nazionali riferite ad attività non a pagamento

Previsioni:	€	1.063.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	408.997,66
Somme impegnate e da pagare:	€	229.498,93
Totale impegni:	€	638.496,59
Economie	€	424.503,41

Il capitolo, ha assunto la denominazione di cui sopra in sede di predisposizione del bilancio di previsione iniziale 2009, al fine di monitorare le spese di missione riferite ad attività non a pagamento. Le variazioni di bilancio intervenute in corso d'esercizio, nonché l'economia di spesa è dovuta, in gran parte, alla difficoltà di previsione di tali tipologie di missioni, secondo la nuova denominazione della spesa assunta dal capitolo in questione, a partire dall'anno 2009. Fino all'anno 2008, infatti, le spese di missioni riferite ad attività non a pagamento, trovavano indistintamente imputazione tra le missioni nazionali.

In particolare le spese sostenute sul capitolo da parte dei Dipartimenti territoriali sono di € 248.734,11.

1.1.2.202. Compensi incentivanti la produttività

Previsioni:	€	7.073.148,56
Somme impegnate e pagate:	€	322.061,10
Somme impegnate e da pagare:	€	6.751.087,46
Totale impegni:	€	7.073.148,56
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 7.073.148,56 totalmente impegnato, risulta così composto:

- € 2.040.848,56 quale retribuzione variabile come da CCNL per consentire la corresponsione dei compensi incentivanti al personale amministrativo e tecnico non dirigente attinenti all'attività svolta nel 2009, da liquidare secondo le modalità da definire in sede di contrattazione integrativa sul trattamento accessorio per l'anno 2009;
- € 5.032.300,00 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 3a variazione al bilancio di previsione 2009, utilizzando parte delle maggiore entrate per servizi 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 2008, al fine di remunerare le maggiori attività che il personale e le strutture dell'Istituto hanno svolto per l'anno 2008 per servizi resi a terzi, secondo criteri da concordare con le OO.SS., secondo il duplice criterio perequativo e incentivante. Tale somma ancorché impegnata, deve essere ancora corrisposta al personale, in relazione alla definizione della specifica ipotesi di accordo integrativo di livello nazionale, intervenuta in data 30 marzo 2010.

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

Previsioni:	€	2.408.093,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.751.223,39
Somme impegnate e da pagare:	€	38.702,54
Totale impegni:	€	1.789.925,93
Economie	€	618.167,07

Il capitolo ha assunto la denominazione di cui sopra in sede di predisposizione del bilancio di previsione iniziale 2009, al fine di monitorare le spese di missione riferite ad attività a pagamento per certificazioni PED nazionali e per attività omologative. Gli impegni sono relativi agli oneri per le missioni svolte per l'attività certificazione PED che l'ISPESL svolge in qualità di organismo notificato, e per attività istituzionali omologative. Le variazioni di bilancio intervenute in corso d'esercizio, nonché l'economia di spesa è dovuta, in gran parte, alla difficoltà di previsione di tali tipologie di missioni, secondo la nuova denominazione della spesa assunta dal capitolo in questione, a partire dall'anno 2009. Fino

all'anno 2008, infatti, il capitolo era relativo a tutte le spese di missioni sul territorio nazionale, senza distinzione tra attività a pagamento e non a pagamento.

Il trend della spesa relativa a missioni svolte per l'attività di certificazione PED è legato 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'Ispepi, nonché a carenze di personale tecnico e di supporto. In particolare le spese sostenute sul capitolo da parte dei Dipartimenti territoriali sono di € 1.508.529,41.

1.1.2.204. Collaboratori

Previsioni:	€	200.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	79.280,68
Somme impegnate e da pagare:	€	33.152,65
Totale impegni:	€	112.433,33
Economie	€	87.566,67

Gli impegni riguardano la spesa per gli incarichi conferiti per specifiche esigenze dell'Istituto a n. 7 collaboratori.

1.1.2.205. Borse di studio

Previsioni:	€	258.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	10.500,00
Somme impegnate e da pagare:	€	205.500,00
Totale impegni:	€	216.000,00
Economie	€	42.000,00

Lo stanziamento previsto è stato quantificato nel limite massimo di € 258.000,00 (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. 1 borsa di studio ed all'assegnazione di altre borse di studio nel 2009.

1.1.2.207. Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente

Previsioni:	€	18.937.174,53
Somme impegnate e pagate:	€	16.526.994,16
Somme impegnate e da pagare:	€	2.410.180,37
Totale impegni:	€	18.937.174,53
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 (capp. 204 e 212). Lo stanziamento iniziale di € 14.500.000,00 è stato incrementato in relazione al trasferimento dal fondo rinnovi contrattuali (cap. 1.2.6.601), al fine di garantire la corresponsione degli arretrati contrattuali – oneri riflessi a carico Ente - di cui al CCNL 2006/2009, nonché per 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.

1.1.2.208. Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL

Previsioni:	€	150.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	52.814,88
Somme impegnate e da pagare:	€	57.351,62
Totale impegni:	€	110.166,50
Economie	€	39.833,50

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 2009, 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 Ispesi n. 1/2007 del 4 aprile 2007. La somma impegnata e non pagata di € 57.351,62, è stata utilizzata per la corresponsione degli oneri sociali nei primi mesi dell'anno 2010, in virtù della proroga dell' accordo integrativo 2007-2009, stante il non ancor intervenuto accordo integrativo per il triennio 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:	€	365.487,10
Somme impegnate e da pagare:	€	509.512,90
Totale impegni:	€	875.000,00
Economie	€	625.000,00

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:	€	561.061,00
Somme impegnate e pagate:	€	193.331,29
Somme impegnate e da pagare:	€	343.904,82
Totale impegni:	€	537.236,11
Economie	€	23.824,89

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. Rispetto all'anno 2008, si è registrato un incremento delle spese per la formazione del personale.

1.1.2.211. Indennità e rimborsi spese per missioni estere

Previsioni:	€	385.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	331.500,21
Somme impegnate e da pagare:	€	43.901,72
Totale impegni:	€	375.401,93
Economie	€	9.598,07

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 2009 è rimasto 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:	€	4.100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	3.046.921,20
Somme impegnate e da pagare:	€	1.053.078,80
Totale impegni:	€	4.100.000,00
Economie	€	-

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.

1.1.2.213. Indennità e rimborsi per missioni nazionali riferite ad attività a pagamento di consulenza, formazione e assistenza alle imprese

Previsioni:	€	492.300,00
Somme impegnate e pagate:	€	103.878,06
Somme impegnate e da pagare:	€	201.407,53
Totale impegni:	€	305.285,59
Economie	€	187.014,41

Il capitolo, è stato istituito in sede di predisposizione del bilancio di previsione iniziale 2009, al fine di monitorare le spese di missione riferite ad attività a pagamento di consulenza, formazione e assistenza alle imprese. Le variazioni di bilancio intervenute in corso d'esercizio, nonché l'economia di spesa è dovuta, in gran parte, alla difficoltà di previsione di tali tipologie di missioni, secondo la nuova denominazione della spesa assunta dal capitolo in questione, a partire dall'anno 2009. Fino all'anno 2008, infatti, il capitolo era relativo a tutte le spese di missioni sul territorio nazionale, senza distinzione tra attività a pagamento e non a pagamento. In particolare le spese sostenute sul capitolo da parte dei Dipartimenti territoriali sono di € 53.318,09.

1.1.2.214. Uscite derivanti dalle attività previste dal nuovo T.U. in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008)

Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	
Economie	€	100.000,00

Il capitolo, istituito in sede di predisposizione del bilancio di previsione iniziale 2009, a seguito della nuova normativa di cui al nuovo T.U. in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008), non ha subito movimentazioni.

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:	€	20.100,00
Somme impegnate e pagate:	€	4.454,68
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	4.454,68
Economie	€	15.645,32

Le somme sono state utilizzate per visite ed accertamenti a carico dell'ISPESL in base alle vigenti normative in merito. La somma impegnata dai dipartimenti territoriali è pari ad € 914,55.

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:	€	2.060.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	534.108,08
Somme impegnate e da pagare:	€	1.379.127,95
Totale impegni:	€	1.913.236,03
Economie	€	146.763,97

La spesa sostenuta tiene conto dell' art. 27, comma 1 del D.L. n. 112/2008, convertito nella Legge n. 133/2008, che obbliga le Pubbliche Amministrazioni a ridurre del 50%, rispetto al 2007, la spesa per la stampa delle relazioni ed ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti distribuita gratuitamente o inviata ad altre Amministrazioni Pubbliche (cd. "taglia carta").

L'importo prevalente degli impegni assunti è riferito all'obbligazione conseguente la stipula del contratto per la gestione dei servizi editoriali e di stampa delle riviste tecnico scientifiche dell'Istituto, comportante per l'anno 2009 l'assunzione di un impegno di spesa di € 900.000,00.

La restante parte dell'importo impegnato principalmente si riferisce alla fornitura di abbonamenti a banche dati e pubblicazioni scientifiche (circa € 400.000,00), al contratto per servizio traduzione da ed in lingua straniera (€ 20.000,00); nonché, per importi di minore entità, alla fornitura di servizi di stampa e riproduzione su supporti multimediali di materiale divulgativo, all'acquisto di periodici, di prodotti e servizi editoriali vari.

La spesa dei Dipartimenti territoriali ammonta ad € 24.899,72

1.1.3.303. Spese per acquisto di materiale di consumo per il funzionamento degli uffici e per i laboratori di ricerca

Previsioni:	€	1.105.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	663.290,74
Somme impegnate e da pagare:	€	159.883,28
Totale impegni:	€	823.174,02
Economie	€	281.825,98

Gli impegni sono relativi principalmente alle spese per l'acquisto di vario materiale di consumo, anche informatico, per ufficio (la carta, la cancelleria) e materiale di laboratorio. Gli impegni riguardano sia i Dipartimenti territoriali con € 241.797,96 sia i Dipartimenti Centrali con € 581.376,06.

1.1.3.304. Spese di rappresentanza

Previsioni:	€	11.300,00
Somme impegnate e pagate:	€	10.724,18
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	10.724,18
Economie	€	575,82

Tale capitolo è stato utilizzato per pagare tutte le spese, facenti carico agli Uffici del Commissario Straordinario e del S. Commissario Straordinario, che servono a promuovere l'immagine dell'Istituto.

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 2009.

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

Previsioni:	€	528.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	457.197,48
Somme impegnate e da pagare:	€	40.046,73
Totale impegni:	€	497.244,21
Economie	€	30.755,79

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 2009.

Tale capitolo è stato utilizzato per pagare tutte le spese inerenti all'organizzazione delle 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, 20-22 febbraio 2009;
- 2) ENERGETHICA. Genova, 5-7 marzo 2009;
- 3) FORUM P.A. Roma, 11 - 14 maggio 2009;
- 4) AMBIENTE LAVORO . Bologna, 10 - 12 giugno 2009;
- 5) SANIT. Roma , 23-26 giugno 2009;
- 6) SAIE. Bologna , 28-31 ottobre 2009;
- 7) COM P.A. Milano, 3-5 novembre 2009;
- 8) IV FORUM RISK MANAGEMENT IN SANITÀ. Arezzo, 24 - 27 novembre 2009;
- 9) FIERA DELLA CONOSCENZA. L' Aquila, 10-12 dicembre 2009.

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 depliant 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 "D.lgs. n. 81/2008-Unico testo normativo su salute e sicurezza: aspetti d' innovazione per i luoghi e le attrezzature di lavoro". Messina, 12-13 marzo 2009;
- 2) Giornata di Studio sul tema "CREEP su componenti ed impianti operanti ad alta temperatura. Il contesto normativo e le linee di sviluppo". Roma, 2 aprile 2009;
- 3) Convegno "La sicurezza nel cantiere edile alla luce del D.Lgs. n. 81/2008". Bari, 24 aprile 2009;
- 4) Riunione del Gruppo di lavoro nell' ambito del Progetto di ricerca finalizzata PMS/36/05. Roma, 5 maggio 2009;
- 5) Evento "Mamma Day". Roma, 10 maggio 2009;

- 6) Evento ludico-didattico "A scuola di sicurezza". L' Aquila, 5 giugno 2009;
- 7) Convegno "la sicurezza in emergenza". Roma, 26 giugno 2009;
- 8) Meeting del Gruppo di lavoro "Stivali e scarpe di protezione" della Commissione di sicurezza dell' UNI. Monte Porzio catone, 7 luglio 2009;
- 9) Workshop italiano Progetto HIRES. Firenze, 9 luglio 2009;
- 10)2^ Convegno del Network Nazionale per la prevenzione del disagio psicosociale nei luoghi di lavoro "Comprendere, valutare e gestire lo stress lavorativo". Roma, 19 settembre 2009;
- 11)Convegno dBA 2009. Modena, 24 settembre 2009;
- 12)1^ Convegno Nazionale "Governance del rumore ambientale". Ischia (Napoli), 24-25 settembre 2009;
- 13)Conferenza Mondiale sull' Amianto. Taormina (Messina), 1-3 ottobre 2009;
- 14)Seminario "Utilizzo dei sistemi informativi correnti per la programmazione delle attività di prevenzione in ambiente di lavoro". Roma, 14-15 ottobre 2009;
- 15)Convegno "La scienza e la tecnica rendono sicuro il lavoro". Genova, 29-30 ottobre 2009;
- 16)Convegno "La sicurezza in emergenza". L' Aquila, 10 dicembre 2009;
- 17)Incontro dei Direttori dei Dipartimenti territoriali. L' Aquila, 10 dicembre 2009.

E' stato poi fornito un contributo economico all' organizzazione dei convegni nell' ambito della manifestazione Ambiente Lavoro.

La spesa dei Dipartimenti Territoriali ammonta a € 14.744,65.

1.1.3.306. Spese per pubblicazioni obbligatorie per concorsi, bandi e gare

Previsioni:	€	50.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	27.199,78
Somme impegnate e da pagare:	€	22.102,22
Totale impegni:	€	49.302,00
Economie	€	698,00

Le somme impegnate fanno riferimento a spese per inserzioni pubblicitarie relative a pubblicazioni di bandi di gara nonché sottoscrizione di un abbonamento della normativa inerente.

1.1.3.307. Spese per Ufficio stampa

Previsioni:	€	300.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	185.258,40
Somme impegnate e da pagare:	€	111.500,66
Totale impegni:	€	296.759,06
Economie	€	3.240,94

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 2009;
- al conferimento di n. 4 incarichi di collaborazione;
- alla fornitura di materiale promozionale.

1.1.3.308. Spese per il funzionamento dell'URP

Previsioni:	€	30.200,00
Somme impegnate e pagate:	€	27.480,00
Somme impegnate e da pagare:	€	2.720,00
Totale impegni:	€	30.200,00
Economie	€	-

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 2009.

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 2009;
- all' inserzione istituzionale dell' ISPESL nell' Annuario sanità Italia - edizione 2009;
- 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:	€	1.251.500,00
Somme impegnate e pagate:	€	574.262,26
Somme impegnate e da pagare:	€	628.945,76
Totale impegni:	€	1.203.208,02
Economie	€	48.291,98

Gli impegni si riferiscono all'acquisto di materiali informatici di uso e consumo e a tutte le spese di manutenzione, assistenza e riparazione delle apparecchiature informatiche in dotazione.

In particolare si evidenziano gli impegni per circa € 240.000,00 per assistenza sistemistica, circa € 45.000,00 per l'assistenza al software fornito dalla Data Management per gli emolumenti al personale, circa € 75.000,00 per lavori di integrazione cablaggio, circa € 130.000,00 relativi all'ampliamento del sistema informativo per la ricerca CBIM.

I Dipartimenti territoriali hanno impegnato € 139.350,97 mentre i Dipartimenti Centrali € 1.063.857,05.

1.1.3.310. Fitti locali

Previsioni:	€	7.430.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.470.202,19
Somme impegnate e da pagare:	€	968.396,23
Totale impegni:	€	2.438.598,42
Economie	€	4.991.401,58

Lo stanziamento di bilancio è stato determinato tenendo conto agli oneri connessi alla regolarizzazione del rapporto contrattuale con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza – settore Enti in liquidazione (IGED), per le sedi centrali e territoriali dell'Istituto, al fine di evitare la chiamata in giudizio da parte del suddetto Dicastero, in assenza della soluzione legislativa auspicata da anni dall'Ente.

La somma impegnata comprende, infatti, per l'importo prevalente di € 1.719.509,78, due impegni di spesa per canoni corrisposti e da corrispondere a titolo di occupazione degli immobili ex ENPI ed ex ANCC adibiti a sedi dipartimentali dell'Ispeal, a favore del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ligestra due Srl. L'economia è dovuta alla non ancora intervenuta definizione della trattativa con l'ex IGED relativamente ai canoni richiesti per gli immobili di via Alessandria e via Urbana. 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 € 184.003,51.

1.1.3.312. Spese per servizi di vigilanza, pulizia, facchinaggio e altri

Previsioni:	€	4.767.508,37
Somme impegnate e pagate:	€	2.568.409,10
Somme impegnate e da pagare:	€	1.917.245,23
Totale impegni:	€	4.485.654,33
Economie	€	281.854,04

Le spese del capitolo fanno riferimento a servizi di pulizia relativi alle sedi centrali per circa € 930.000,00 (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 € 1.227.000,00.

Oltre a quelli già menzionati, gli impegni si riferiscono ad outsourcing di servizi specialistici di data entry e informatici per circa € 350.000,00, spese per servizi di trasporti, spedizioni e facchinaggio per circa € 175.000,00, noleggio e manutenzione di materiale vario per circa € 25.000,00, contratti in service, servizio smaltimento rifiuti speciali ecc.. Gli impegni riguardano altresì le analoghe spese sostenute dai dipartimenti territoriali per un importo di € 1.079.178,85.

A partire dall'anno 2009 le spese postali confluiscono nello specifico capitolo 1.1.3.328. istituito con il bilancio di previsione 2009 per una migliore evidenziazione dei costi, in accoglimento delle disposizioni della legge Finanziaria 2009.

1.1.3.313. Spese per studi, consulenze, indagini e rilevazioni

Previsioni:	€	30.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.468,80
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	1.468,80
Economie	€	28.531,20

La somma impegnata è relativa alla spesa sostenuta per consulenza, in quanto per la necessità e complessità di tali attività non è stato 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:	€	47.964,67
Somme impegnate e da pagare:	€	23.950,23
Totale impegni:	€	71.914,90
Economie	€	85,10

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 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:	€	710.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	388.431,13
Somme impegnate e da pagare:	€	144.285,29
Totale impegni:	€	532.716,42
Economie	€	177.283,58

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 installate nei laboratori di ricerca centrali e territoriali. L'impegno per i Dipartimenti territoriali è di € 184.021,11 mentre l'impegno dei Dipartimenti Centrali è di € 348.695,31.

1.1.3.318. Premi di assicurazione

Previsioni:	€	300.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	175.458,41
Somme impegnate e da pagare:	€	93.800,00
Totale impegni:	€	269.258,41
Economie	€	30.741,59

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:	€	1.900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.354.840,93
Somme impegnate e da pagare:	€	407.928,74
Totale impegni:	€	1.762.769,67
Economie	€	137.230,33

Lo stanziamento tiene conto dell'art. 2, comma 618 della L. 244/07 (Legge Finanziaria 2008) secondo cui le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili non possano superare per l'anno 2009 la misura del 3% del valore degli immobili stimati in

circa € 190.000.000,00. Detto limite di spese è ridotto dell'1 % nel caso di esecuzione di sola manutenzione ordinaria.

Le somme impegnate si riferiscono ad interventi vari su tutti i locali dell'Istituto, e i relativi impianti, anche se imprevisi 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 per circa € 200.000 sullo stabile di via Alessandria, via Urbana e via Balbo, impegni di spesa per il servizio integrato energia per circa € 150.000 ed un impegno per lavori di adeguamento camera climatica per circa € 165.000. La somma impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 1.415.278,98; quella impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 347.490,69.

1.1.3.320. Spese per concorsi, comitati e commissioni

Previsioni:	€	100.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	17.032,22
Somme impegnate e da pagare:	€	37.002,75
Totale impegni:	€	54.034,97
Economie	€	45.965,03

Gli impegni sono relativi alle somme volte a coprire le spese sostenute per i concorsi, sia per le commissioni istituite dall'Istituto che per qualsiasi altra spesa, nonché i compensi ai membri del collegio strategico.

1.1.3.321. Spese per attività di docenza

Previsioni:	€	375.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	273.362,84
Somme impegnate e da pagare:	€	26.699,65
Totale impegni:	€	300.062,49
Economie	€	74.937,51

Il capitolo fa riferimento 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 previo pagamento, secondo le vigenti tariffe dei corsi.

1.1.3.322. Spese per l'informazione sulle attività dell'Istituto

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

Stante le limitate risorse finanziarie a disposizione, per il 2009 non è stato previsto alcun stanziamento.

1.1.3.323. Spese per l'educazione sanitaria nelle materie di competenza dell'Istituto

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

Stante le limitate risorse finanziarie a disposizione, per il 2009 non è stato previsto alcun stanziamento di spesa.

1.1.3.324. Spese per attività di programmazione dell'Istituto

Previsioni:	€	60.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	60.000,00

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. Nell'anno 2009, non si registrano impegni di spesa.

1.1.3.325. Spese per utenze e canoni

Previsioni:	€	1.081.200,00
Somme impegnate e pagate:	€	743.282,71
Somme impegnate e da pagare:	€	184.592,31
Totale impegni:	€	927.875,02
Economie	€	153.324,98

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 € 293.043,65; quello relativo alle Sedi Centrali è di € 634.831,37. Si è realizzata una economia di circa il 14% rispetto le previsioni.

1.1.3.326. Spese per utenze telefoniche

Previsioni:	€	629.500,00
Somme impegnate e pagate:	€	369.853,75
Somme impegnate e da pagare:	€	81.780,59
Totale impegni:	€	451.634,34
Economie	€	177.865,66

Gli impegni su tale capitolo fanno riferimento alle spese per le utenze telefoniche. La somma impegnata dai Dipartimenti territoriali è di € 93.560,43; quella impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 358.073,91.

Le somme sono state utilizzate per i normali consumi telefonici, le economie, pari a circa il 28%, 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:	€	60.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	56.530,94
Somme impegnate e da pagare:	€	3.454,00
Totale impegni:	€	59.984,94
Economie	€	15,06

Nel capitolo confluiscono le spese necessarie al pagamento delle quote di adesione dell'ISPESL a varie organizzazioni (UNI-Ente Nazionale Italiano di Unificazione, APRE-Agenzia Promozione Ricerca Europea, AISS-Association Internationale de la Sécurité Sociale, AIPND-Associazione Italiana Prove Non Distruttive, BKK BUNDESVERBAND, CEOC-Confédération Européenne des Organismes de Contrôle, Istituto italiano della saldatura, UNSIDER- Ente Italiano di Unificazione Siderurgica, AIDII- Associazione Italiana Degli Igienisti Industriali, COPIT-Comitato di parlamentari per l'innovazione tecnologica e lo sviluppo sostenibile, FISUEL- Fédération Internationale pour la Sécurité des Usagers de l'Electricité, AICARR-Associazione Italiana Condizionamento dell'Aria Riscaldamento e Refrigerazione, ILO-International Labour Organization), nonché per il pagamento della visita ispettiva periodica da parte del CICPND (Centro Italiano Certificazione Prove Non Distruttive).

1.1.3.328. Spese postali

Previsioni:	€	406.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	310.491,24
Somme impegnate e da pagare:	€	6.000,00
Totale impegni:	€	316.491,24
Economie	€	89.508,76

Il capitolo è stato istituito in sede di predisposizione del bilancio di previsione iniziale 2009, al fine di un più puntuale monitoraggio delle spese di funzionamento, in coerenza con i recenti orientamenti in materia di finanza pubblica.

La somma impegnata dai Dipartimenti Centrali è di € 101.558,10; quella impegnata dai Dipartimenti Territoriali è di € 214.933,14.

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:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	70.000,00

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. Nell'anno 2009, non si registrano impegni di spesa.

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:	€	1.133,11
Somme impegnate e da pagare:	€	10.000,00
Totale impegni:	€	11.133,11
Economie	€	866,89

Gli importi impegnati fanno riferimento ad uscite e commissioni bancarie relativamente ai conti correnti accessi presso i Dipartimenti territoriali.

1.2.4. ONERI TRIBUTARI

1.2.4.550. Imposte tasse e tributi vari

Previsioni:	€	618.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	416.786,67
Somme impegnate e da pagare:	€	19.252,13
Totale impegni:	€	436.038,80
Economie	€	181.961,20

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 € 95.437,08.

1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

1.2.5.560. Restituzioni e rimborsi vari

Previsioni:	€	60.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	38.387,65
Somme impegnate e da pagare:	€	377,35
Totale impegni:	€	38.765,00
Economie	€	21.235,00

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:	€	110.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	60.051,92
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	60.051,92
Economie	€	49.948,08

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:	€	5.759.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

Lo stanziamento di € 5.759.000,00 costituisce l'accantonamento 2006, 2007, 2008 e 2009 per il rinnovo del CCNL del comparto ricerca. La somma in oggetto, è relativa per € 251.000,00 a copertura dell'onere anno 2006 e rappresenta la copertura della corresponsione della indennità di vacanza contrattuale nella misura del 0,4% del monte salari 2006; per € 1.152.000,00 a copertura dell'onere anno 2007, pari al 2% del monte salari 2005 come previsto dalla circolare M.E.F. n. 41/2006; per € 2.568.000,00 a copertura dell'onere anno 2008, pari al 4,46% del monte salari 2005 come previsto dalla circolare M.E.F. n. 41/2006; per € 1.788.000,00, a copertura dell'onere anno 2009, pari al 3,2% del monte salari 2007, come previsto dalla circolare M.E.F. n. 31/2008.

Nel corso dell'anno, a seguito del rinnovo CCNL 2006/2009, tale somma è stata utilizzata per la corresponsione dei relativi arretrati contrattuali, attraverso uno storno a favore dei corrispondenti capitoli di spesa.

1.2.6.602. Fondo per spese impreviste

Previsioni:	€	880.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

Lo stanziamento di bilancio è pari a circa l'1% 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. Nel corso dell'anno, tale somma è stata utilizzata a copertura di maggiori ed impreviste spese.

1.2.6.604. Uscite di realizzo entrate

Previsioni:	€	49.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	45.864,13
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	45.864,13
Economie	€	3.135,87

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:	€	5.730.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	889.647,57
Somme impegnate e da pagare:	€	3.529.080,85
Totale impegni:	€	4.418.728,42
Economie	€	1.311.271,58

Tra le somme impegnate si evidenziano in particolare:

Dipartimento Igiene del Lavoro:

- a) acquisto strumentazione per determinazione sforzo vocale per il settore di acustica DIL – Monteporzio, € 21.736,80;
- b) acquisto di n°1 spettrometro di massa triplo quadruplo con cromatografo liquido ad alte prestazioni e con sistema desi, € 471.491,20;
- c) rinnovo contratto annuale assistenza tecnica e manutenzione preventiva microscopio elettronico, € 36.944,77;

Dipartimento Medicina del Lavoro:

- a) acquisto software spss, € 28.800,00
- b) fornitura di n°1 piattaforma di forza kistler 9286aa DML Monteporzio, € 21.000,00;
- c) acquisto manichino termico newton, € 280.000,00;
- d) acquisto strumentazione scientifica varia, € 23.784,00;

Dipartimento Tecnologie di Sicurezza:

- a) fornitura stereomicroscopio, € 31.084,80;
- b) fornitura apparecchiature ad onde guidate per ispezione tuberie, € 120.312,00;
- c) fornitura amsy-5 master unit software, € 78.905,00;
- d) fornitura sensori ea, € 25.106,00;
- e) fornitura dispositivo automatico prove fatica su scala e cerniere, € 34.020,00;
- f) appalto per fornitura n° 1 microscopio elettronico a scansione con sorgente a emissione di campo, € 400.000,00;
- g) fornitura di un quantometro ad emissione ottica, € 115.200,00;

Dipartimento Insediamenti Produttivi e interazione con l'ambiente:

- a) manutenzione ed aggiornamento software esri italia, € 47.640,00;
- b) fornitura strumentazione scientifica varia, € 33.000,00;
- c) fornitura sistema di gestione a microonde, € 28.620,00;
- d) contratto di manutenzione per sistema analisi di composti organici, € 34.320,00;
- e) fornitura strumentazione per indagini sismiche, € 29.790,00;
- f) acquisto di una licenza illimitata per codice fluent, € 54.000,00;
- g) fornitura di uno spettrometro dimensionale, € 95.513,61;
- h) acquisto modulo software "my inspection" dipia - monteporzio, € 28.800,00;
- i) fornitura di uno spettrometro ftnir, € 36.000,00;
- j) acquisto nefoipsometro vaisala ci 31, € 51.875,00;
- k) acquisto strumentazione acquisizione tomografica geoelettrica, € 45.534,00;
- l) fornitura n. 1 pacchetto software per lo studio e la valutazione dei processi chimici industriali, € 30.000,00;
- m) svolgimento pubblico appalto acquisto n. 1 furgone allestito a laboratorio mobile, € 500.000,00;
- n) acquisto modulo upgrade software esri, € 25.800,00;

Dipartimento Certificazione Conformità Prodotti ed Impianti:

- a. fornitura outsourcing di servizi di assistenza specialistica, € 101.400,00;
- b. acquisto software per visualizzazione grafica delle attrezzature a pressione - linea di ricerca I7, € 31.200,00;

- c. fornitura attività di ricerca atlante delle microstrutture per acciaio astm grado t/p91, € 153.600,00;
 d. acquisto attrezzature software per attività di ricerca, € 47.700,00;

La spesa dei Dipartimenti Territoriali è pari a € 67.921,24.

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:	€	11.030.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.406.336,12
Somme impegnate e da pagare:	€	6.056.967,46
Totale impegni:	€	7.463.303,58
Economie	€	3.566.696,42

Lo stanziamento di € 11.030.000,00 è costituito di € 1.600.000,00 quale finanziamento del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali a titolo di quota parte dell'1% del Fondo Sanitario Nazionale, peraltro ridotto rispetto al finanziamento di € 2.000.000,00 del 2008, e per € 9.430.000,00 quale cofinanziamento dell'Istituto per la copertura dei costi del nuovo piano triennale di attività 2008/2010 - annualità 2009. 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:

- conferimenti di incarichi di collaborazione, legati a specifici progetti di ricerca, per un importo di circa € 5.546.000,00;
- il finanziamento per convenzioni con Enti esterni per un importo totale di circa € 1.250.000,00;
- i conferimenti di incarichi per l'assunzione di personale tecnico scientifico a tempo determinato per un importo pari a circa € 192.000,00; peraltro, come già ricordato, nell'anno 2009, l'Istituto ha completato il processo di stabilizzazione di tale tipologia di personale;
- conferimenti di borse di studio per un importo di € 423.000,00;
- altre spese legate ai progetti di ricerca corrente per circa € 52.303,58.

Le economie pari a circa € 3.560.000,00 sono state riassegnate sullo stesso capitolo nel bilancio di previsione 2010 per consentire la realizzazione del piano di attività

2.1.1.702. Spese per l'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero della Salute e cofinanziamento dell'Istituto

Previsioni:	€	1.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	202.404,20
Somme impegnate e da pagare:	€	608.170,00
Totale impegni:	€	810.574,20
Economie	€	189.425,80

Gli impegni assunti sono relativi, per la quasi totalità, all'attività di ricerca finalizzata finanziata dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali e cofinanziata dall'Istituto con riferimento alle ricerche degli anni 2005-2006 -2007.

RICERCHE FINALIZZATE 2005					
CODICE		RICERCA	STANZIAMENTO	IMPEGNI	ECONOMIE
2.1.1.702.0536	DOC	L'interpretazione della magistratura per un'applicazione più efficace della prevenzione (II rata)	75.674,20	75.674,20	-
		TOTALE ANNO 2005	75.674,20	75.674,20	-
RICERCHE FINALIZZATE 2006					
CODICE		RICERCA	STANZIAMENTO	IMPEGNI	ECONOMIE
2.1.1.702.0639	DML	Valutazione della prevalenza della circolazione di virus influenzali aviari e suini in allevatori e in animali. (II rata)	90.000,00	90.000,00	-
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. (II rata)	336.000,00	336.000,00	-
2.1.1.702.0641	DIL	Infortuni sul lavoro: effetti della riabilitazione su qualità di vita e reinserimento lavorativo (I rata)	102.000,00	102.000,00	-
2.1.1.702.0642	DML	Novel approaches to assess the carcinogenic potential of genotoxic pollutants (II rata)	65.200,00	65.200,00	-
2.1.1.702.0643	DML	Neuroriabilitazione, aspetti molecolari e farmacocinetici nel morbo di Parkinson (I e II rata)	13.500,00	13.500,00	-
		TOTALE 2006	606.700,00	606.700,00	-
RICERCHE FINALIZZATE 2007					
CODICE		RICERCA	STANZIAMENTO	IMPEGNI	ECONOMIE
2.1.1.702.0745	DML	National emidemiological surveillance system for the prevention of occupational cases	128.200,00	128.200,00	-
		TOTALE ANNO 2007	128.200,00	128.200,00	-

Per i progetti finalizzati 2005 e 2006 gli impegni sono stati assunti a fronte prevalentemente della seconda rata delle somme riscosse dal Ministero della Salute ed iscritte nel capitolo 2.2.1.451..

Per quanto concerne i progetti di ricerca finalizzati 2007, gli impegni assunti sullo specifico progetto di cui sopra afferiscono alla quota di cofinanziamento Ispesl.

2.1.1.703. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi per la ricerca scientifica

Previsioni:	€	235.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	94.420,93
Somme impegnate e da pagare:	€	93.686,98
Totale impegni:	€	188.107,91
Economie	€	46.892,09

La somma impegnata è relativa per circa € 30.606,48 ai dipartimenti territoriali, il restante importo fa riferimento principalmente ad interventi relativi a strumentazione scientifica e 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:	€	1.300.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	49.218,28
Somme impegnate e da pagare:	€	1.203.816,03
Totale impegni:	€	1.253.034,31
Economie	€	46.965,69

Gli impegni assunti sono relativi ai vari accordi di collaborazione con il Ministero della salute riguardanti iniziative volte principalmente alla sorveglianza delle patologie correlate al lavoro, la prevenzione sui luoghi di lavoro, alla riduzione del rischio di incidenti domestici ed al miglioramento della sicurezza delle strutture sanitarie pubbliche e private e 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):

Codice Progetto	DIPARTIMENTO	TITOLO	IMPEGNI
750.01.06	Coordinato Direzione	Campagna Informativa di prevenzione dei tumori nei luoghi di lavoro	10.000,00
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	25.000,00
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.	4.815,31

750.08.06	DIPIA	Valutazione delle misure di contenimento da adottare per gli impieghi confinati di MOMG	13.219,00
750.11.07	DTS	Accordo di collaborazione con il Min. Salute per lo svolgimento delle attività SIVeAS	300.000,00
750.12.08	DIL	Rischio da esposizione da agenti fisici negli ambienti di lavoro: sviluppo e adeguamento di banche dati per supportare la valutazione del rischio e gli interventi di prevenzione in tutti i comparti lavorativi	210.000,00
750.13.08	Coordinato Presidenza	Sostegno allo sviluppo del Sistema informativo nazionale nei luoghi di lavoro (SINP) in tutti gli ambienti regionali	300.000,00
750.14.08	Coordinato Presidenza	Promozione della salute e sicurezza nelle attività agricole, zootecniche e forestali	150.000,00
750.15.08	Coordinato Presidenza	Sostegno al piano nazionale di prevenzione in edilizia 2008-2010	240.000,00
		TOTALE	1.253.034,31

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:	€	350.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	139.358,19
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	139.358,19
Economie	€	210.641,81

La somma impegnata e pagata di € 139.358,19 è relativa alla I rata, pari al 40% del finanziamento complessivo di € 348.400,00, relativo alla convenzione del 23 febbraio 2009 con il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali dal titolo "Casa sicura. Campagna sulla salute e la sicurezza per i collaboratori domestici stranieri in Italia.

2.1.3. ACQUISIZIONI DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

2.1.3.801. Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili

Previsioni:	€	1.601.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	266.869,20
Somme impegnate e da pagare:	€	1.007.195,45
Totale impegni:	€	1.274.064,65
Economie	€	326.935,35

Lo stanziamento tiene conto dell'art. 2, comma 618 della L. 244/07 (Legge Finanziaria 2008) secondo cui le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili non possano superare per l'anno 2009 la misura del 3 % del valore degli immobili. Detto limite di spese è ridotto nella misura dell'1% nel caso di esecuzione di sola manutenzione ordinaria.

Del totale degli impegni rivestono particolare rilevanza lavori di ristrutturazione locali delle sedi centrali (circa € 250.000), lavori di manutenzione ordinaria soppalco piano interrato (circa € 80.000), lavori per la sostituzione canna fumaria dell'impianto di riscaldamento (circa € 260.000), fornitura e posa in opera di infissi per bagni e porta carrabile sala molinari (circa 45.000,00), lavori di ristrutturazione rete fognaria del centro ricerche Monteporzio (circa 145.000,00).

2.1.4. ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.4.850. Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed automezzi

Previsioni:	€	116.500,00
Somme impegnate e pagate:	€	39.682,26
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	39.682,26
Economie	€	76.817,74

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 € 37.858,26.

2.1.4.851. Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie impianti, attrezzature, macchinari e automezzi.

Previsioni:	€	500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	80.870,45
Somme impegnate e da pagare:	€	23.217,62
Totale impegni:	€	104.088,07
Economie	€	395.911,93

Il presente capitolo comprende alcuni interventi straordinari sui beni mobili di proprietà dell'Istituto. Per l'anno 2009 sono stati assunti impegni dai Dipartimenti Territoriali per € 34.135,74 e dai Dipartimenti Centrali per € 69.952,33. Le economie sono dovute al rinvio di interventi previsti nel piano triennale dei lavori .

2.1.4.852. Acquisto di mobili e macchine d'ufficio

Previsioni:	€	1.442.100,00
Somme impegnate e pagate:	€	320.642,02
Somme impegnate e da pagare:	€	563.447,46
Totale impegni:	€	884.089,48
Economie	€	558.010,52

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 € 194.811,18, mentre quelle dei Dipartimenti Centrali ad € 689.278,30. Tra gli impegni di maggior rilievo figurano, fornitura e posa in opera di attrezzature per la biblioteca monteporzio (circa € 150.000), fornitura di un nuovo UPS (circa € 70.000), IMPLEMENTAZIONE IMPIANTI AUDIO-VIDEO SALA MOLINARI (circa € 55.000), fornitura e montaggio arredi varie destinazioni (circa € 250.000,00).

2.1.4.853. Spese in conto capitale per l'informatica

Previsioni:	€	1.973.715,27
Somme impegnate e pagate:	€	795.160,67
Somme impegnate e da pagare:	€	1.041.045,28
Totale impegni:	€	1.836.205,95
Economie	€	137.509,32

Nel capitolo confluiscono le spese relative agli investimenti nel settore dell'informatica, le quali per grandi linee posso essere suddivise come spese per la fornitura di materiale informatico quali hardware, software e licenze d'uso (circa € 1.000.000,00), nonché spese per acquisto di servizi specialistici in outsourcing (circa € 650.000,00).

Rivestono particolare rilevanza, tra gli impegni, quelli riguardanti il servizio telefonia trasmissione dati pubbliche amministrazioni (€ 180.000,00), interventi per continuita' operativa infrastrutturale relativamente alle centrali Nortel in tecnologia IP (circa € 130.000), fornitura ed implementazione di apparati audio/video in varie sedi (circa € 150.000), servizi di telefonia fissa e trasmissione dati (circa € 135.000), progetto per l'adeguamento delle procedure del ciclo attivo al fine della corretta gestione amministrativa (€ 150.000), il progetto per il restyling del sito web dell'Istituto (circa € 35.000,00), rinnovo canone di manutenzione sistema informatico "GEPE" (circa € 41.000).

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 due 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 è stato 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. Tali somme, accertate ed incassate, generano impegni 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 su impegni aperti, non comporteranno alcuna movimentazione di cassa.

4.1.1.900. Ritenute erariali

Previsioni:	€	13.570.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	11.320.600,18
Somme impegnate e da pagare:	€	1.322.195,81
Totale impegni:	€	12.642.795,99
Economie	€	927.204,01

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:	€	5.853.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	5.175.189,02
Somme impegnate e da pagare:	€	642.481,29
Totale impegni:	€	5.817.670,31
Economie	€	35.329,69

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati dall'Istituto a favore di Enti previdenziali ed assistenziali (INPDAP, INPS, 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:	€	557.726,24
Somme impegnate e da pagare:	€	43.517,92
Totale impegni:	€	601.244,16
Economie	€	98.755,84

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:	€	608,93
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	608,93
Economie	€	4.391,07

Il capitolo contiene anche i movimenti relativi agli interessi bancari maturati sul conto corrente dei cassieri centrali e riversati sulla contabilità speciale di Tesoreria Unica dell'Istituto.

4.1.1.906. Provvista fondi funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	6.900.000,00

Fino all'anno 2008, nel capitolo venivano evidenziate gli ordini di provvista fondi a favore dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali per la gestione delle proprie spese annue. A partire dall'anno 2009, con l'apertura della nuova Tesoreria Unica e l'invio dei fondi tramite carte contabili, il capitolo non subisce alcuna movimentazione.

4.1.1.907. Provvista fondi cassieri

Previsioni:	€	1.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	305.000,00
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	305.000,00
Economie	€	695.000,00

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 di tesoreria Unica, 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 31/12/2009 in Banca d'Italia.

CASSIERI DIP. CENTRALI	FONDI INVIATI	FONDI UTILIZZATI	FONDI RESTITUITI IN BANCA D'ITALIA
V. ALESSANDRIA-V. URBANA	230.000,00	198.497,85	31.502,15
MONTEPORZIO-CASILINO	75.000,00	59.286,95	15.713,05
<i>totali</i>	305.000,00	257.784,80	47.215,20

4.1.1.908. Erario c/iva

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	513.477,79
Somme impegnate e da pagare:	€	9.138,20
Totale impegni:	€	522.615,99
Economie	€	377.384,01

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 Ispesi 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

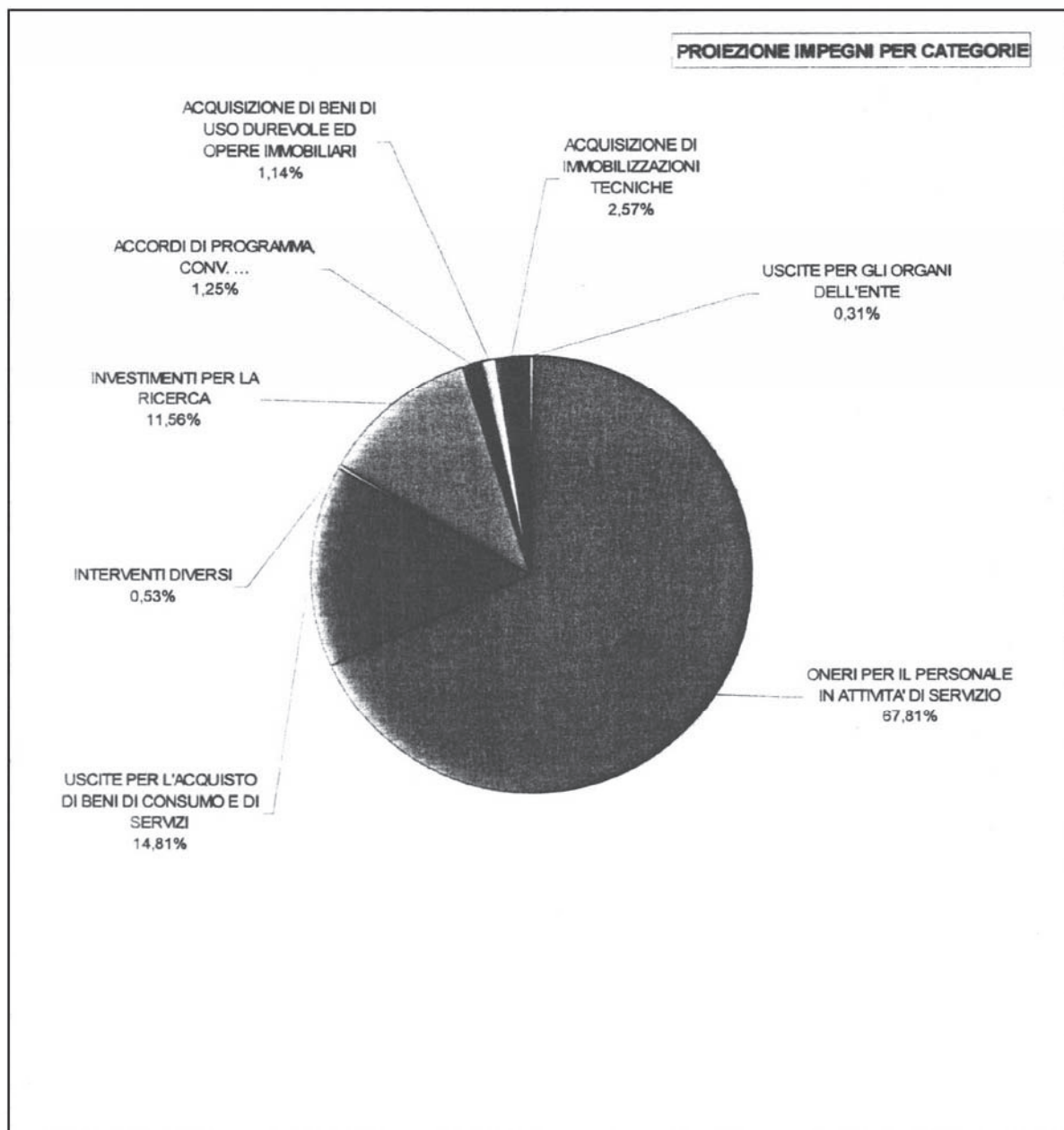
Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	473.271,64
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	473.271,64
Economie	€	226.728,36

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.

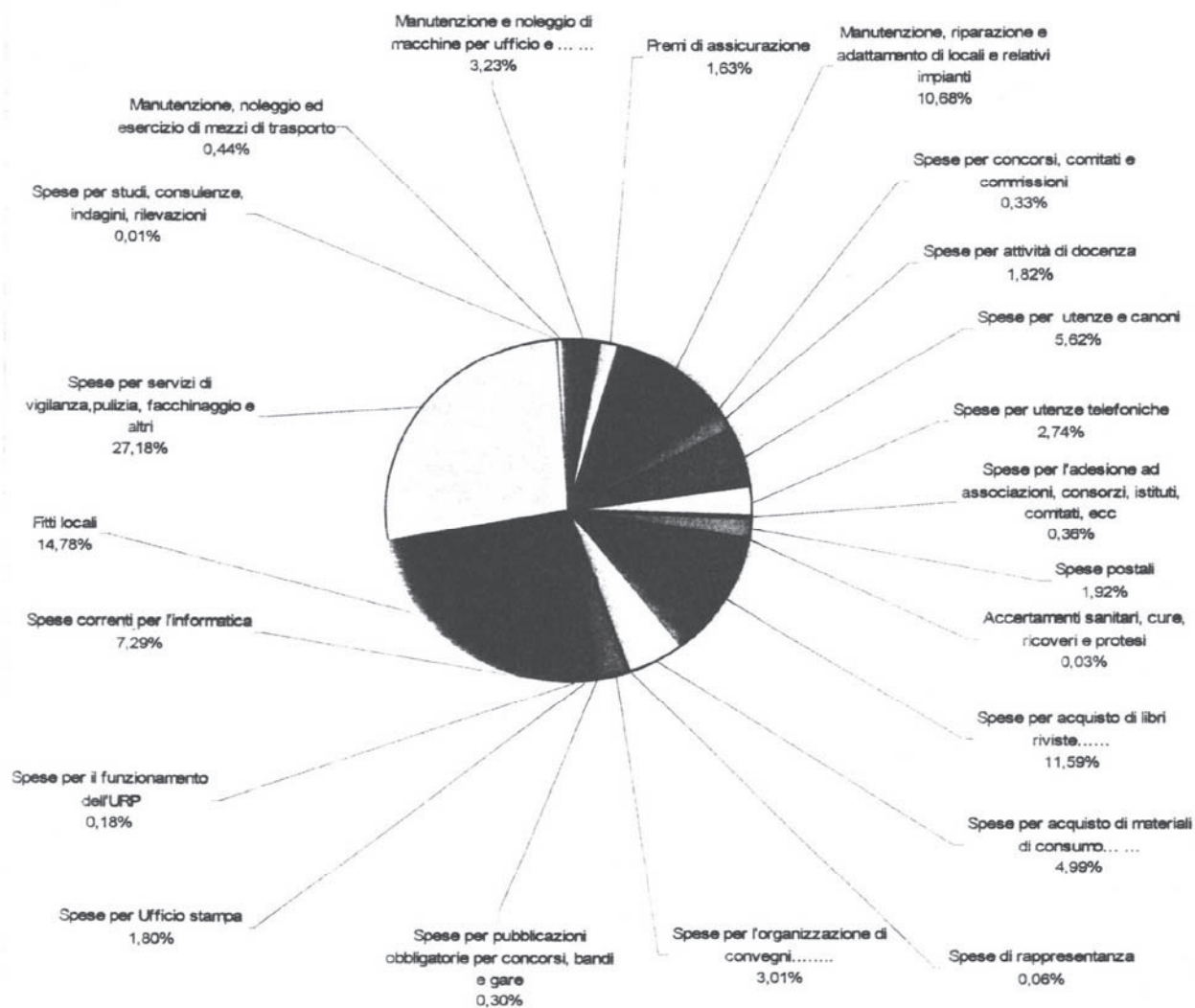
4.1.1.910. Somme incassate da identificare da parte del Ced

Previsioni:	€	1.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	2.287.367,50
Totale impegni:	€	2.287.367,50
Economie	€	- 787.367,50

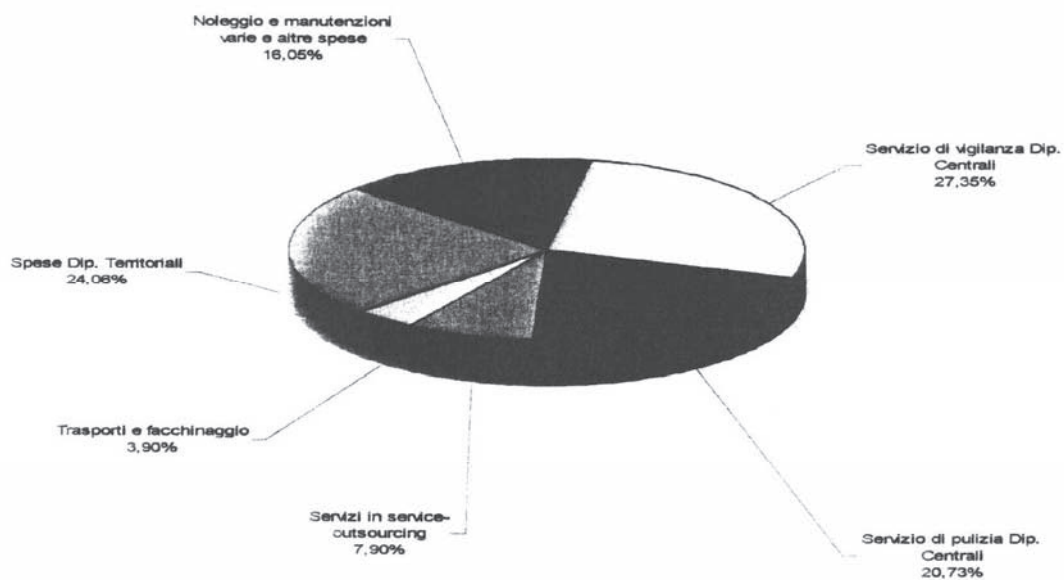
Le somme impegnate afferiscono ad entrate per servizi a terzi relative al periodo novembre 2008 – ottobre 2009, incassate nel 2009 a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati. Tali somme generano un impegno di 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 aperto 2009.



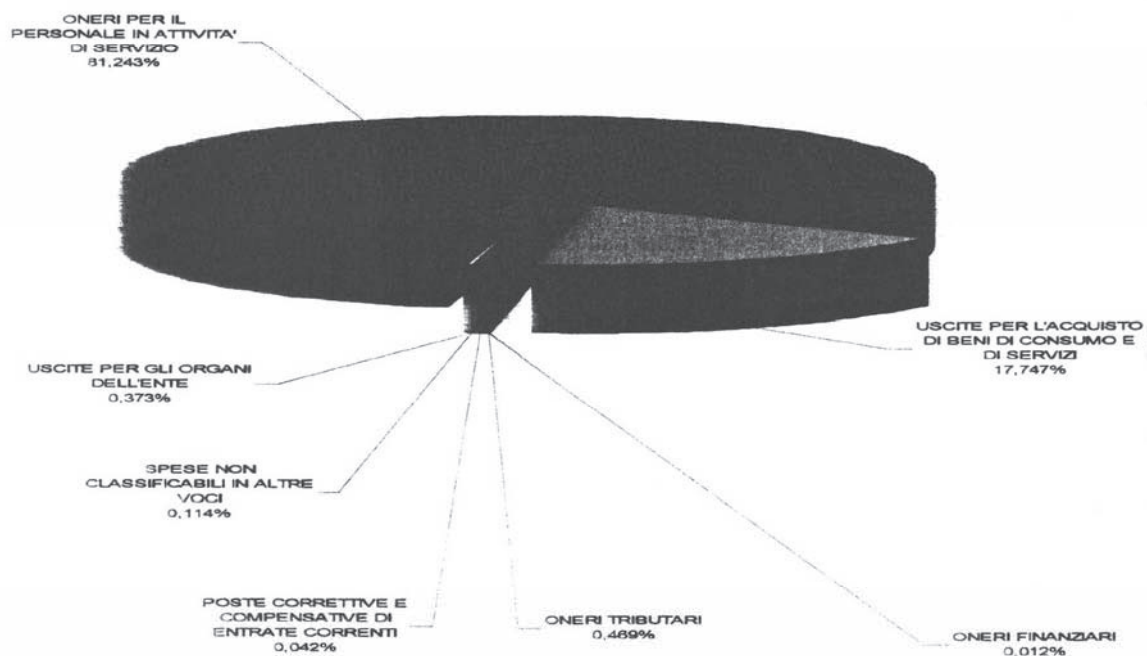
PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA BENI DI CONSUMO E SERVIZI



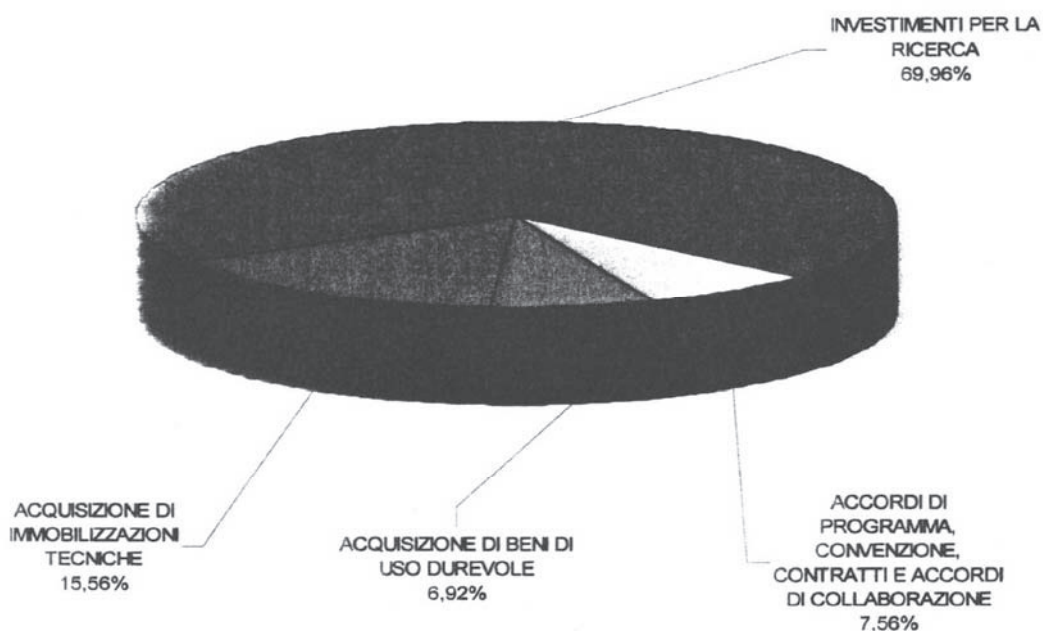
RIPARTIZIONE IMPEGNI CAPITOLO 1.1.3.312. "Spese per servizi vari"



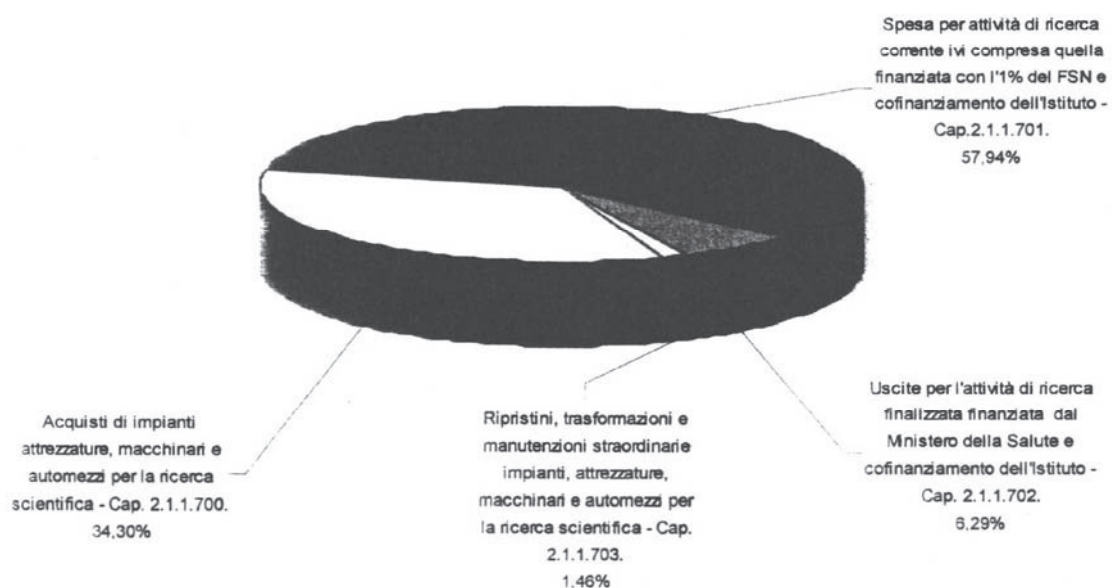
PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CORRENTE



PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE



PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA "INVESTIMENTI PER LA RICERCA"



C.2) RESIDUI PASSIVI

Relativamente alla gestione di cassa afferente i residui, l'Istituto, anche nel corso del 2009 è stato impegnato nel processo di riduzione dei residui passivi derivanti dagli esercizi precedenti. Conformemente all'art. 37 del regolamento interno di amministrazione e contabilità, la variazione dei residui passivi è oggetto di apposita e motivata deliberazione, sentito il parere del Collegio dei revisori dei conti.

Come di seguito evidenziato, a fine 2009 la massa dei residui passivi ammonta ad € 65.282.514,08. In particolare i residui passivi al 1/1/2009 (residui anni 2008 e precedenti), ammontanti a € 62.004.603,14, sono stati ridotti all'importo di circa € 28.482.000,00, con uno smaltimento percentuale di circa il 54%. I residui derivanti dalla gestione di competenza 2009 ammontano, invece a € 36.800.072,58.

Residui passivi iscritti all'1/1/2009 (anni 2008 e precedenti)	€	62.004.603,14
Pagamenti al 31/12/2009	€	29.271.359,37
Economie	€	4.250.802,27
Residui passivi al 31/12/2009 (anni 2008 e precedenti)	€	28.482.441,50
Residui Passivi 2009	€	36.800.072,58
Totale residui passivi al 31/12/2009	€	65.282.514,08

Le economie nei residui passivi (anno 2008 e precedenti), pari a € 4.250.802,27 derivano da disimpegni in conto residui passivi operati dalle Unità Funzionali amministrative nel corso dell'anno 2008 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	€	53.831,17
B) Spese per il Personale	€	24.656.179,21
C) Spese per beni di consumo e servizi	€	8.464.861,39
D) Altre spese correnti	€	49.021,14
totale residui passivi di parte corrente	€	33.223.892,91
E) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€	21.747.986,65
F) Altre spese in conto capitale	€	3.775.860,26
Totale residui passivi in conto capitale	€	25.523.846,91
G) Partite di giro	€	6.534.774,26
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2009	€	65.282.514,08

Di seguito si illustrano, per singola voce, le cause che hanno determinato tali residui:

A) Spese per gli organi dell'ente € 53.831,17

L'importo fa riferimento a due impegni assunti a fine anno 2009, per all'importo ancora da liquidare relativamente per la corresponsione di compensi e rimborsi ai componenti del Comitato Tecnico Scientifico (€ 28.000,00), e per la corresponsione di compensi al collegio dei revisori dei conti (€ 25.000,00). Peraltro tale somma è stata in gran parte pagata nei primi mesi dell'anno 2010.

B) Personale € 24.656.179,21

I residui riguardano:

Arretrati per indennità di risultato per il dirigenti di seconda fascia e conguagli retribuzione di posizione e di risultato per i dirigenti di prima fascia. € 29.184,89

Compensi incentivanti al personale e per competenze variabili non erogate nel corso del 2009, in quanto legati ai non ancora intervenuti accordi integrativi decentrati, di livello nazionale, per l'anno 2009. € 6.751.087,46

Compensi incentivanti al personale e per competenze variabili non erogate nel corso del 2008 ed, in gran parte, corrisposte nei primi mesi dell'anno 2010, a seguito della sottoscrizione degli accordi integrativi decentrati, di livello nazionale, per l'anno 2008. € 4.302.874,60

Compensi incentivanti al personale (legge 428/1991) per gli anni 1996 e 1997 compresi gli oneri, connessi alla definizione del contenzioso promosso negli anni 2003 e 2005 e tuttora pendente presso il Tar Lazio. € 7.540.095,70

Missioni riferite ad attività a pagamento omologativa per certificazioni PED € 38.702,54

Missioni nazionali riferite ad attività non a pagamento € 229.498,93

Missioni estere € 43.901,72

Missioni nazionali riferite ad attività a pagamento di consulenza, formazione e assistenza alle imprese € 201.407,53

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 2009.	€	34.524,71
Borse di studio, il cui importo prevalente si riferisce a procedure concorsuali anno 2009.	€	324.289,22
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente relativi, per la quasi totalità dell'importo, a compensi di indennità accessorie per l'anno 2009.	€	2.961.667,91
Buoni pasto, con riferimento ad impegni anno 2009, peraltro in gran parte pagati nei primi mesi dell'anno 2010.	€	509.512,90
Benefici socio-assistenziali, con riferimento ad impegni 2009, peraltro interamente pagati nei primi mesi dell'anno 2010.		57.351,62
Corsi di formazione per personale dipendente, per la quasi totalità dell'importo relativamente ad impegni assunti nell'anno 2009 e non ancora pagati.	€	444.901,30
Spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto. Il residuo è relativo ad impegni assunti nel corso del 2009 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 2010.	€	1.187.178,18
C) Spese per beni di consumo e servizi	€	8.464.861,39
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 l'importo prevalente di € 900.000,00, relativo all'anno 2009, si riferisce alla gara per i servizi editoriali.	€	1.635.300,22
Spese per beni di consumo per il funzionamento degli uffici e per i laboratori di ricerca, di cui l'importo prevalente di circa € 160.000,00, relativo all'anno 2009.	€	190.411,24
Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni. La gran parte dell'importo (circa € 106.000,00) è riferito ad un impegno per una gara d'appalto di servizi tipografici.	€	161.931,28

Spese correnti per l'informatica, per la quasi totalità dell'importo relative all'anno 2009.	€	634.998,13
Spese per fitti locali. La cifra di maggior rilievo fa riferimento ai canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ANCC a favore dell'IGED (annualità 2009).	€	968.396,23
Uscite per servizi vari, relative al capitolo 1.1.3.312., di cui circa € 1.917.000,00 riguardano ad impegni assunti nell'anno 2009, per il servizio di vigilanza, pulizie, facchinaggio, custodia cartelle sanitarie, servizio assistenza emolumenti al personale ecc...	€	2.293.264,80
Spese di manutenzione e noleggio di macchine per ufficio e attrezzature scientifiche, di cui l'importo prevalente di circa € 144.000,00, relativo all'anno 2009	€	181.204,55
Manutenzioni, riparazioni ed adattamento di locali e relativi impianti, di cui l'importo prevalente di circa € 408.000,00, relativo all'anno 2009	€	616.814,16
Spese per attività di formazione e informazione in materia di l'educazione sanitaria, con particolare riguardo alle materie di competenza dell'Istituto, nonché, per attività informative-divulgative e formative anche del personale, nella zona degli eventi sismici della Regione Abruzzo.	€	974.024,06
Spese per utenze e canoni, di cui l'importo prevalente di circa € 185.000,00, relativo all'anno 2009	€	249.620,17
Altre spese varie	€	558.896,55
D) Altre spese correnti	€	49.021,146
Non ci sono importi di rilievo.		
E) Spese per la ricerca	€	21.747.986,65
I residui riguardano:		
Attrezzature tecnico scientifiche per la ricerca (cap. 2.1.1.700.), di cui circa € 366.000,00 relativi a residui anni precedenti e circa € 2.529.000,00 ad impegni assunti nell'anno 2009 e non ancora pagati.	€	3.895.249,08
Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), relative a residui gestione 2009, di cui circa € 16.000,00 per personale a	€	6.056.967,46

tempo determinato; circa € 4.352.000,00 per incarichi di ricerca; per € 420.900,00 per borsisti; per circa € 1.258.000,00 per convenzioni con Enti esterni ed altre spese varie per circa 9.500,00.

Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), relative a residui gestione 2008, di cui circa € 1.515.000,00 impegni per personale a tempo determinato; € 150.000,00 per incarichi di ricerca; per circa € 139.000,00 per convenzioni con Enti esterni € 1.805.144,33

Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), relative a residui gestione 2007, afferenti il Piano triennale di Attività 2005-2007, relativamente all'annualità 2007, di cui circa 390.000,00 per incarichi di ricerca ed il restante importo di € 373.000,00 per altre spese varie. € 762.914,87

Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), residui gestioni anni 2006 e precedenti: in particolare risultano ancora aperti impegni per circa € 849.020,67 afferenti l'anno 2006 (Piano triennale di Attività 2005-2007, seconda annualità), di cui € 450.000,00 relativi ad attrezzature scientifiche di cui alla convenzione stipulata con l'Università di Parma, € 285.000,00 per convenzioni con Enti esterni, € 88.785,67 per incarichi di ricerca ed € 25.235,00 per borse di studio. € 2.040.810,43

Impegni per € 872.641,09 fanno riferimento ad impegni assunti nel 2005 (Piano triennale di Attività 2005-2007, prima annualità), di cui € 473.115,09 per convenzioni con Enti esterni, € 246.634,61 per borse di studio, € 167.780,21 per contrattisti ed € 15.111,18 per personale a tempo determinato.

Impegni per € 319.148,67 antecedenti l'anno 2005, di cui € 240.049,16 per convenzioni con Enti esterni ed € 79.099,51 per borse di studio. Complessivamente l'importo al primo gennaio 2009 di detti residui, che ammontava a € 3.649.173,75, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2009 per € 1.608.363,32 è stato ulteriormente ridotto con un abbattimento percentuale di circa il 44%.

Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto (cap. 2.1.1.702.), residui concernenti impegni assunti nell'anno 2009: relativamente alle ricerche finalizzate anni 2006 in corso di completamento e alle ricerche finalizzate 2007. € 608.170,00

Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto (cap. 2.1.1.702.), residui anni 2008 e precedenti: l'importo al 1° gennaio 2009 di detti residui, ammontante a € 5.021.201,98 grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2009 per € 1.243.920,46, è stato ridotto. Peraltro le ricerche sono in fase avanzata di realizzazione. € 2.964.149,39

Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti e attrezzature per la ricerca (cap. 2.1.1.703.).	€	107.802,09
Ricerche finanziate da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute (cap. 2.1.2.750.) per gli impegni assunti nell'anno 2009 e non ancora pagati, per il cui dettaglio si rinvia alla gestione della competenza. Trattasi di impegni relativi alle specifiche attività previste dagli accordi tra l'ISPEL e il Ministero della Salute – Centro nazionale per la prevenzione ed il controllo delle malattie (CCM).	€	1.203.816,03
Ricerche finanziate da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute (cap. 2.1.2.750.) per gli impegni 2008 e precedenti non ancora pagati. In particolare per la quasi totalità dell'importo essi fanno riferimento all'anno 2008 e 2007 per impegni relativi alle specifiche attività previste dagli accordi tra l'ISPEL e il Ministero della Salute – Centro nazionale per la prevenzione ed il controllo delle malattie (CCM).	€	2.039.811,03
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 2008	€	263.151,94
F) Altre spese in conto capitale	€	3.775.860,26
I residui riguardano:		
Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni straordinarie di immobili; l'importo è relativo, per circa € 1.000.000,00 ad impegni assunti nell'anno 2009.	€	1.208.688,61
Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi; l'importo è relativo ad impegni assunti nell'anno 2009, avendo l'Istituto chiuso tutte le partite contabili antecedenti l'anno di competenza.	€	23.217,63
Mobili e macchine per ufficio, per la parte prevalente relativa ad impegni assunti nell'anno 2009.	€	614.205,65
Spese in conto capitale per l'informatica, di cui circa € 1.040.000,00 si riferisce ad impegni assunti nell'anno 2009 e per circa € 888.000,00 si riferisce alle gestioni contabili antecedenti.	€	1.929.748,37

G) Partite di giro € 6.534.774,26

I residui passivi son relativi, per l'importo prevalente di circa € 4.500.000,00, ai cd ancora da identificare.

ALLEGATO 7

	2009		2008	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	24.503.333,83		32.910.437,41	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-		-	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-		-	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		-	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	66.932.655,60		69.076.217,80	
Totale valore della produzione (A)		91.435.989,43		101.986.655,21
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	2.335.485,34		2.629.764,84	
7) per servizi	14.298.192,26		11.342.871,57	
8) per godimento beni di terzi	2.916.198,21		2.893.826,69	
9) per il personale	65.109.118,61		68.304.067,74	
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.889.790,65		2.827.557,36	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-		-	
12) Accantonamenti per rischi	-		3.600.000,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	1.728.364,35		2.568.000,00	
14) Oneri diversi di gestione	1.057.092,17		566.213,39	
Totale Costi (B)		90.334.241,59		94.732.301,59
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		1.101.747,84		7.254.353,62
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari	73.974,75		207.916,17	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		73.974,75		207.916,17
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		4.250.802,27		571.958,28
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		- 953.752,99		- 738.623,11
Totale delle partite straordinarie		3.297.049,28		- 166.664,83
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		4.472.771,87		7.295.604,96
Imposte dell'esercizio	4.472.452,12		2.836.935,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		319,75		4.458.669,96

ALLEGATO 8

Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici

	ANNO 2009	ANNO 2008	+ O -
A. RICAVI	91.435.989,43	101.986.655,21	-10.550.665,78
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finitilavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	91.435.989,43	101.986.655,21	-10.550.665,78
Consumi di materie prime e servizi esterni	19.549.875,81	16.866.463,10	2.683.412,71
C. VALORE AGGIUNTO	71.886.113,62	85.120.192,11	-13.234.078,49
Costo del lavoro	65.109.118,61	68.304.067,74	- 3.194.949,13
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	6.776.995,01	16.816.124,37	-10.039.129,36
Ammortamenti	2.889.790,65	2.827.557,36	62.233,30
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	1.728.364,35	6.168.000,00	- 4.439.635,65
Saldo proventi ed oneri diversi	1.057.092,17	566.213,39	490.878,78
E. RISULTATO OPERATIVO	1.101.747,84	7.254.353,62	- 6.152.605,78
Proventi ed oneri finanziari	73.974,75	207.916,17	- 133.941,42
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	1.175.722,59	7.462.269,79	- 6.286.547,20
Proventi ed oneri straordinari	3.297.049,28	- 166.664,83	3.463.714,11
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.472.771,87	7.295.604,96	- 2.822.833,09
Imposte di esercizio	4.472.452,12	2.836.935,00	1.635.517,12
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	319,75	4.458.669,96	- 4.458.350,21

ALLEGATO 9

Stato Patrimoniale					
ATTIVITA'	31/12/2008	31/12/2006	PASSIVITA'	31/12/2008	31/12/2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	24.982.944,25	24.982.944,25
I. Immobilizzazioni (immateriali)			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di Ingegneria	553.044,86	469.427,72	V. Contributi per ripiano disavanz		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanz) economici portati a nuovo	4.458.669,96	
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	319,75	4.458.669,96
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	29.441.833,97	29.441.814,21
Totale	553.044,86	469.427,72	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	6.118.967,31	6.773.737,90	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	12.337.212,41	11.591.301,82	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi	43.808,00	69.884,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	4.417.351,56	3.945.829,13	3) per altri rischi ed oneri futuri	47.140.980,95	52.591.856,83
Totale	22.917.139,29	22.380.852,85	4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	47.140.980,95	52.591.856,83
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO		
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso le banche		9.054,09
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti	8.428.324,78	2.827.927,31
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	7.328.906,05	2.720.529,14
a) verso imprese controllate			6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	263.151,94	272.167,84
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari	1.203.816,03	793.162,38
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	17.946.915,19	27.087.050,08
Totale			12) debiti diversi		
Totale immobilizzazioni (B)	23.470.184,15	22.850.280,37	Totale	35.172.113,97	33.709.910,84
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Debiti (E)	35.172.113,97	33.709.910,84
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risconti (F)		
Totale					
II. Residui attivi , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	1.942.001,00	1.867.011,40			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	712.325,00	513.872,20			
4-bis) Crediti tributari	4.312,00	2.408,00			
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	5.596.124,91	7.299.831,51			
Totale	8.254.762,91	9.683.123,11			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	80.030.061,83	83.209.978,40			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	80.030.061,83	83.209.978,40			
Totale attivo circolante (C)	88.284.824,74	92.893.101,51			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)					
Totale attivi	111.755.008,89	115.743.381,88	Totale passivi	111.755.008,89	115.743.381,88

Principi e criteri adottati per la redazione del bilancio

Il bilancio è redatto secondo le disposizioni contenute nel Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Istituto (Decreto 10 aprile 2007) elaborato sulla base del DPR 29 febbraio 2003 n. 97 recante il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla Legge 20/3/1975 n.70" che rinvia alle disposizioni del Codice Civile (artt. 2423 e successivi) ed ai Principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, ove applicabili.

Il bilancio economico è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce, per effetto dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I prospetti di stato patrimoniale e di conto economico, nonché gli schemi esplicativi utilizzati in nota integrativa, in virtù del rimando operato dal DPR 97/2003, agli artt. 41-42-43-44 dal regolamento di contabilità dell'Istituto, agli artt. 38-39-40-41, sono quelli stabiliti dal Codice Civile agli artt. 2424, 2425, 2427, adattati, ove necessario, alle peculiarità dell'Istituto.

In conformità alle disposizioni civilistiche, i dati relativi all'esercizio 2009 sono stati messi a confronto con i valori rilevati nell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza (ex art. 4, comma 1, all. 1 del DPR 97/2003), nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Nel rinviare alle ulteriori eventuali specificazioni contenute nel commento delle singole poste del Bilancio, si espongono, di seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati, secondo quanto stabilito dall'art. 43, comma 2, all. 14, del DPR 97/2003.

In particolare, l'analisi è stata condotta secondo quanto stabilito dal principio contabile n.29 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili che considera il percorso di formazione del bilancio d'esercizio essenzialmente un processo di stima che, seppur di natura soggettiva, non deve mai essere arbitrario. Le variazioni che dovessero rendersi necessarie nel corso dei prossimi esercizi per consentire un puntuale processo di gestione parallela della contabilità economica con la contabilità finanziaria, verranno evidenziate attraverso l'iscrizione di componenti straordinarie di reddito a rettifica delle poste patrimoniali interessate dalle variazioni eventuali. Inoltre, verrà chiaramente indicata la motivazione delle variazioni che dovessero dimostrarsi necessarie nelle valutazioni e nelle stime fatte in base alle informazioni ed ai dati disponibili attualmente e raccolti "con la dovuta diligenza".

Per quanto riguarda l'attività di ricerca, nel corso del 2009 è attivo un sistema informativo specifico che ha consentito la rilevazione analitica dei costi sostenuti per ciascuna ricerca. Pertanto, è possibile rappresentare con ragionevole certezza l'avanzamento delle commesse del piano che è stato avviato nel 2009. Pertanto, non si è ritenuto necessario

modificare le procedure di contabilizzazione dei contributi che l'Istituto riceve per lo svolgimento di specifiche attività di ricerca.

I contributi ed i corrispettivi derivanti dal piano di ricerca non avviato sono stati iscritti in bilancio come Fondo Ricerca nel passivo dello Stato Patrimoniale. In tal modo si dà per svolta nel corso dell'esercizio l'attività di ricerca relativa ai progetti avviati nel precedente piano.

Nel corso del 2009 è stato avviato il processo di gestione integrata dell'attività omologativa. Attualmente è in fase di sperimentazione un portale per la rilevazione delle fasi amministrative dell'attività svolta dalle sedi territoriali dell'Istituto. Pertanto, a seguito delle rilevazioni operate a cavallo della fine dell'esercizio in sede di implementazione dello strumento informatico, è stato possibile stimare con ragionevolezza la competenza economica dell'insieme di pratiche omologative per le quali è già avvenuto l'incasso. Pertanto, nel presente bilancio le somme accertate (in quanto già incassate) sono state rettificata per essere considerate ricavo in base alla percentuale media di "pratiche pendenti" rilevata nel corso delle analisi svolte per ciascuna tipologia di attività. Tale valutazione tiene conto della prassi di contabilizzazione dell'accertamento successiva di due mesi rispetto all'effettivo pagamento da parte dell'impresa che, nel precedente esercizio è stata valutata come rappresentativa della normale giacenza media delle pratiche in lavorazione.

<p>Immobilizzazioni</p>	<p>Immateriali I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, costituite da software applicativo giuridicamente tutelato, sono stati iscritti e valutati in base al costo sostenuto e sono ammortizzati in conto sulla base dell'aliquota del 20%.</p> <p>Materiali Per i criteri relativi all'iscrizione in bilancio, alla valutazione (effettuata con il criterio del costo storico), all'ammortamento ed al calcolo di eventuali svalutazioni per perdite durevoli di valore si è fatto riferimento al documento n. 16 dei principi contabili. In particolare, i beni immobili di proprietà dell'Istituto sono stati valutati in base alle rendite catastali rivalutate che costituiscono la base per il pagamento delle imposte relative. Per i beni mobili nel corso dell'esercizio l'Istituto ha chiesto al Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze il trasferimento al patrimonio dell'Ente dei beni mobili acquistati dopo il 1 gennaio 2004 e cioè successivamente alla sua trasformazione da organo dello Stato in ente pubblico di ricerca. Acquisiti i pareri favorevoli dei suddetti dicasteri, si è ancora in attesa della formalizzazione del relativo provvedimento di trasferimento dei beni indicati al patrimonio dell'Istituto. Ciò nonostante, tali immobilizzazioni sono state iscritte</p>
-------------------------	--

	<p>nel patrimonio tra le attività affinché sia espletata la funzione principale del primo bilancio economico patrimoniale dell'Istituto: individuare correttamente il Fondo di Dotazione quale differenza tra attività e passività.</p> <p>Gli ammortamenti sono calcolati secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote fiscali ordinarie ritenute rappresentative della vita utile dei Beni:</p> <table> <tr> <td>fabbricati strumentali</td> <td>3%</td> </tr> <tr> <td>costruzioni leggere</td> <td>10%</td> </tr> <tr> <td>impianti per laboratorio</td> <td>10%</td> </tr> <tr> <td>impianti generici</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>macchinari e attrezzature laboratorio</td> <td>10%</td> </tr> <tr> <td>macchinari per ufficio</td> <td>12%</td> </tr> <tr> <td>hardware</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>apparecchi telefonici e radiomobili</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>mezzi di trasporto</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>mobili e arredi per laboratorio</td> <td>12%</td> </tr> <tr> <td>mobili e arredi per ufficio</td> <td>12%</td> </tr> <tr> <td>materiale bibliografico</td> <td>5%</td> </tr> </table>	fabbricati strumentali	3%	costruzioni leggere	10%	impianti per laboratorio	10%	impianti generici	20%	macchinari e attrezzature laboratorio	10%	macchinari per ufficio	12%	hardware	20%	apparecchi telefonici e radiomobili	20%	mezzi di trasporto	20%	mobili e arredi per laboratorio	12%	mobili e arredi per ufficio	12%	materiale bibliografico	5%
fabbricati strumentali	3%																								
costruzioni leggere	10%																								
impianti per laboratorio	10%																								
impianti generici	20%																								
macchinari e attrezzature laboratorio	10%																								
macchinari per ufficio	12%																								
hardware	20%																								
apparecchi telefonici e radiomobili	20%																								
mezzi di trasporto	20%																								
mobili e arredi per laboratorio	12%																								
mobili e arredi per ufficio	12%																								
materiale bibliografico	5%																								
Crediti	<p>I crediti sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzo, come precisato dall'art. 2426, n8) del Codice Civile.</p> <p>La loro determinazione deriva dal processo di definizione della realizzabilità dei residui attivi della contabilità finanziaria.</p>																								
Contributi in C/Capitale	<p>I contributi volti all'acquisto, ristrutturazione, ammodernamento di immobilizzazioni sono contabilizzati al momento della loro assegnazione come componente del patrimonio netto. Sono incrementati per nuove assegnazioni o per donazioni da privati; vengono ridotti, alla fine di ogni esercizio, con accredito al conto economico, per un ammontare pari alla somma delle quote di ammortamento dei beni acquistati con tali contributi (sterilizzazione ammortamenti).</p> <p>I contributi per spese di ricerca, poiché destinati alla copertura di spese correnti (collaborazioni e servizi), non capitalizzabili, non sono contabilizzati come componente del patrimonio netto ma accreditati a conto economico e riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.</p>																								
Fondi per rischi ed oneri	<p>Sono accantonati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, al momento, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.</p>																								
Debiti	<p>Sono iscritti al loro valore nominale.</p> <p>La loro determinazione deriva dal processo di definizione</p>																								

	dei residui passivi della contabilità finanziaria. Pertanto, non sono escluse possibili sopravvalutazioni derivanti dalla mancata perenzione su impegni non definitivi (ad esempio il ribasso da procedure di gara).
--	--

Criteri di riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi per contributi vengono riconosciuti in base alla delibera di finanziamento e sono imputati al conto economico al momento della loro assegnazione (accertamento contestuale all'incasso); i contributi in conto capitale per spese di ricerca sono accantonati se non utilizzati (piano di ricerca 2008-2010 è stato approvato a fine 2008) ovvero riscontati ogni esercizio per la parte non utilizzata.

I ricavi per i servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio (accertamento correlato alla fatturazione). Per le attività di omologazione che prevedono l'incasso anticipato, la stima di pratiche non completate determina l'apposizione di un debito per anticipi da cliente/utente.

I costi sono imputati al conto economico nel rispetto della competenza economica. In particolare, il ciclo passivo rileva il costo nel momento della contabilizzazione delle fatture passive e si collega alla fase finanziaria della liquidazione, generando un debito specifico verso fornitori pur nell'ambito di impegni dell'esercizio e (residui passivi) di esercizi precedenti. Per gli impegni di carattere pluriennale anche completati da fatturazione passiva, sono stati operati appositi accantonamenti o stornati tra i conti d'ordine.



L'analisi delle voci di bilancio

Si premette che le voci non movimentate nel bilancio non sono indicate nella presente nota integrativa. Di conseguenza, la numerazione delle voci presenta dei salti in relazione alle voci non movimentate.

Stato patrimoniale: Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI

Si evidenzia che l'inventario completo delle immobilizzazioni, esposte nel paragrafo successivo in maniera sintetica e tabellare, è consultabile presso l'Ufficio dei Consegatari.

B-I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali possedute al 31/12/2009 dall'Istituto sono costituite da software; l'aliquota di ammortamento applicata in conto è del 20% pertanto gli acquisti del 2004 sono considerati ammortizzati. Di seguito è esposta la ricostruzione del saldo attuale di bilancio (dati in Euro):

Immobilizzazioni Immateriali	2004	2005	2006	2007	2008	2009
COSTO PROGRESSIVO		285.246,00	629.816,11	831.152,71	1.023.338,36	1.383.894,36
AMM.TO PROGRESSIVO IN CONTO		57.049,20	183.012,42	349.242,96	553.910,64	830.849,51
SALDO DI BILANCIO		228.196,80	446.803,69	481.909,75	469.427,72	553.044,85

B-II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali possedute al 31 dicembre 2009 dall'Istituto sono costituite da fabbricati, impianti e macchinari, da attrezzature scientifiche e dalla voce altri beni che comprende materiale bibliografico e mezzi di trasporto.

Per i **beni mobili** nel corso dell'esercizio l'Istituto ha ottenuto dal Ministero della Salute e dal MEF il trasferimento al patrimonio dell'Ente dei beni mobili acquistati dopo il 1 gennaio 2004 e cioè successivamente alla sua trasformazione da organo dello Stato in ente pubblico di ricerca.

Tali immobilizzazioni sono già state iscritte nel patrimonio al 31/12/2008, primo bilancio economico patrimoniale dell'Istituto. Parallelamente a quanto esposto nel precedente bilancio, di seguito è riportata la ricostruzione del valore delle immobilizzazione sulla base dell'applicazione delle aliquote di ammortamento a partire dal 2004.

Tale ricostruzione ha anche consentito di rettificare gli ammortamenti iniziali della maggior quota maturata relativamente agli immobili di via Casilina ed iscrivere una corrispondente sopravvenienza passiva.

	2009	2008	Variazioni
Terreni	€ 24.075,11	€ 24.075,11	€ 0,00
Fabbricati	€ 6.094.892,20	€ 6.749.662,79	-€ 654.770,59
Altri beni	€ 4.417.351,58	€ 3.945.829,13	€ 471.522,45
Impianti e macchinari	€ 12.337.212,41	€ 11.591.301,62	€ 745.910,79
Automezzi	€ 43.608,00	€ 69.984,00	-€ 26.376,00
Totale	€ 22.917.139,30	€ 22.380.852,65	

B-II-1) Terreni e fabbricati

Nella voce in oggetto è evidenziato il valore fiscale dei cespiti di Monte Porzio e di Via Casilina che sono di proprietà dell'ISPEL. Tale valore è decrementato nel 2009 per i fabbricati della quota di ammortamento.

Importi in Euro		2004	2005	2006	2007	2008	2009
Terreni	24.075,11						
CASILINO	71.434,70	3%	2.143,04	2.143,04	2.143,04	2.143,04	2.143,04
	12.146,95	3%	364,41	364,41	364,41	364,41	364,41
	1.651.432,44	3%	49.542,97	49.542,97	49.542,97	49.542,97	49.542,97
	45.144,80	3%	1.354,34	1.354,34	1.354,34	1.354,34	1.354,34
	1.795.451,14	3%	53.863,53	53.863,53	53.863,53	53.863,53	53.863,53
	78.652,20	3%	2.359,57	2.359,57	2.359,57	2.359,57	2.359,57
	9.544,00	3%	286,32	286,32	286,32	286,32	286,32
3.663.806,23		108.914,19	108.914,19	108.914,19	108.914,19	108.914,19	108.914,19
MONTE PORZIO	255.089,10	3%	7.652,67	7.652,67	7.652,67	7.652,67	7.652,67
	3.251.568,08	3%	97.546,98	97.546,98	97.546,98	97.546,98	97.546,98
	3.506.655,18		105.199,66	105.199,66	105.199,66	105.199,66	105.199,66
Costo Fabbricati	7.170.461,41		216.113,84	430.227,88	645.341,53	860.456,37	1.076.668,21
Fondo ammortamento	1.076.668,21						
Fabbricati	6.094.892,20						
Terreni e Fabbricati	6.118.967,31						

Il fondo di ammortamento al 31 dicembre 2008, primo anno di computo, è stato ricalcolato e la maggiore quota di ammortamento dell'anno è stata contabilizzata come sopravvenienza passiva.

B-II-2) Impianti e macchinari

Nel corso dell'esercizio 2009 sono state acquisite numerose attrezzature per la ricerca. Tali beni sono stati contabilizzati nel patrimonio e sottoposti ad ammortamento come di seguito illustrato:

	2009	2008	Variazioni
costo storico	€ 19.304.390,34	€ 16.628.040,52	€ 2.676.349,82
fondo ammortamento	€ 6.967.177,93	€ 5.036.738,90	€ 1.930.439,03
costo netto	€ 12.337.212,41	€ 11.591.301,62	

RICOSTRUZIONE COSTO Totale al 31/12/2009		2004	2005	2006	2007	2008	2009
Importi in Euro							
Impianti e macchinari	19.304.390,34	3.666.858,10		5.366.147,30	1.907.435,74	3.543.870,81	2.676.349,82

RICOSTRUZIONE AMMORTAMENTO		2004	2005	2006	2007	2008	2009
Importi in Euro							
Impianti e macchinari							
2004	3.666.858,10 10%	366.685,81	366.685,81	366.685,81	366.685,81	366.685,81	366.685,81
2005			214.472,86	214.472,86	214.472,86	214.472,86	214.472,86
2006	5.366.147,30 10%			536.514,73	536.514,73	536.514,73	536.514,73
2007	1.907.435,74 10%				190.743,57	190.743,57	190.743,57
2008	3.543.870,81 10%					354.387,08	354.387,08
2009	2.676.349,82 10%						267.634,98
RICOSTRUZIONE FONDO AMMORTAMENTO		366.685,81	947.844,48	2.066.517,87	3.373.934,86	6.036.738,90	6.967.177,93

B-II-4) Altri Beni e Automezzi

RICOSTRUZIONE COSTO Totale al 31/12/2009		2004	2005	2006	2007	2008	2009
Importi in Euro							
Dispositivi di protezione	1.882,54			1.882,54			
Mobili e Arredi	7.309.453,05	662.105,25		1.509.235,27	1.214.466,11	1.108.769,81	1.350.992,10
Materiale Bibliografico	85.375,57	16.672,88		7.186,28	17.029,58	2.364,51	1.320,00
Altri beni	7.378.711,16	678.778,13	1.487.702,04	1.637.300,09	1.231.474,48	1.109.164,32	1.362.302,10
Automezzi	131.890,00	678.778,13	1.487.702,04	46.720,00	68.769,00	1.109.164,32	1.362.302,10
	7.608.691,16			1.683.020,09	1.317.634,48		

RICOSTRUZIONE FONDO AMMORTAMENTO		2004	2005	2006	2007	2008	2009
Importi in Euro							
Impianti e macchinari		366.685,81	947.844,48	2.066.517,87	3.373.934,85	5.036.738,90	6.967.177,93
Dispositivi di protezione		-	-	376,51	753,02	1.129,52	1.506,03
Mobili e Arredi		79.452,63	332.534,28	769.003,92	1.351.208,06	2.066.224,58	2.943.358,94
Materiale Bibliografico		833,64	2.706,96	4.939,50	8.023,05	11.225,83	14.494,61
Altri beni		80.288,27	335.241,25	774.319,93	1.359.984,13	2.078.579,93	2.959.359,58
Automezzi		-	-	9.144,00	35.520,00	61.896,00	88.272,00
		446.972,08	1.283.085,72	2.848.981,81	4.769.438,97	7.177.214,83	10.014.809,51

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti vantati dall'Istituto al 31.12.2009 sono pari a Euro **8.254.762,91**. Si evidenzia che la maggior parte del valore dei crediti è determinata dall'attività di prestazione di servizi a terzi. In particolare, derivando l'ammontare dei crediti dall'analisi dei residui attivi (somme accertate in funzione di contratti o documenti di assegnazione fondi), di seguito è riportato uno schema con il dettaglio dell'anzianità di tali crediti.

Stato di formazione:											
dati in euro	Residui 2004 e precedenti	Incaassi 2006	Saldo 2006	Incaassi 2006	Saldo 2006	Incaassi 2007	Saldo 2007	Incaassi 2008	Saldo 2008	Incaassi 2009	Saldo 2009
Residui 2004	10.617.889,72	6.179.577,89	4.438.291,83	375.968,64	4.062.293,19	635.625,01	3.426.668,18	61.652,72	3.365.015,46	2.242.444,67	1.122.570,79
Residui 2006											a
			Residui 2006	Incaassi 2006	Saldo 2006	Incaassi 2007	Saldo 2007	Incaassi 2008	Saldo 2008	Incaassi 2009	Saldo 2009
			1.580.039,48	914.058,08	665.981,42	111.585,18	554.396,24	17.427,42	536.968,82	40.045,54	496.923,28
Residui 2008											b
			Residui 2008	Incaassi 2007	Saldo 2007	Incaassi 2008	Saldo 2008	Incaassi 2009	Saldo 2009	Incaassi 2009	Saldo 2009
			6.742.373,77	5.836.254,25	904.119,52	201.369,34	702.750,18	22.361,14	680.389,04		c
Residui 2007											d
			Residui 2007	Incaassi 2008	Saldo 2008	Incaassi 2009	Saldo 2009	Incaassi 2009	Saldo 2009		
			3.626.163,68	1.738.821,73	1.889.341,95	66.560,34	1.822.781,61				e
Residui 2009											f
			Residui 2009	Incaassi 2009	Saldo 2009						
			3.236.840,81	1.693.371,04	1.543.269,47						
Residui 2009											2.588.628,82
Totale residui	10.617.889,72		8.018.331,31		11.470.848,38		8.811.347,82		9.730.716,82		8.254.782,91
											a+b+c+d+e+f

Rispetto all'esercizio precedente, le somme che mostrano la maggiore varianza sono quelle più anziane che sono state in gran parte rettificate. Le analisi svolte hanno peraltro evidenziato che tali "residui attivi" sono frutto di passi contabili di accertamento sviluppate prima del 2003 che si basavano sull'iscrizione del credito in sede di prima richiesta di intervento con verifica successiva dei requisiti previsti dalla normativa (e conseguente riaccertamento).

Tali somme, come meglio descritto nel paragrafo relativo al Fondo Svalutazione Crediti, sono state eliminate dal bilancio in coerenza con il processo di riaccertamento dei residui attivi.

C-IV. Disponibilità liquide

Il saldo delle disponibilità al 31 dicembre 2009 presenti nel conto unico di tesoreria ammonta a Euro 80.030.061,83 con una diminuzione di circa 2,8 milioni di euro.

Stato patrimoniale: Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio dell'Istituto è stato determinato per la prima volta nel bilancio 2008 a seguito della definizione delle poste attive e passive e dal risultato di esercizio.

In particolare, essendo completata formalmente la procedura di assegnazione dei beni mobili come sopra evidenziato, il Fondo di Dotazione non ha subito delle variazioni in relazione all'eventualità che in fase di acquisizione dei cespiti fossero aggiornate le valutazioni economiche in merito.

Viceversa, rimane valido quanto evidenziato nel primo bilancio relativamente alle variazioni che dovessero rendersi necessarie nel corso dei prossimi esercizi per consentire un puntuale processo di gestione parallela della contabilità economica con la contabilità finanziaria. Infatti, si è proceduto e si procederà con l'iscrizione di componenti straordinarie di reddito a rettifica delle poste patrimoniali interessate dalle variazioni eventuali. Inoltre, verrà chiaramente indicata la motivazione delle variazioni che dovessero dimostrarsi necessarie nelle valutazioni e nelle stime fatte in base alle informazioni ed ai dati disponibili attualmente e raccolti "con la dovuta diligenza".

Il Fondo di Dotazione determinato nel bilancio 2008 ammonta a Euro 24.982.944,25 e, nel patrimonio sono presenti anche il risultato di esercizio 2008, pari a Euro 4.458.669,96 di avanzo economico e quello 2009 di sostanziale pareggio pari a Euro 330,63. Per l'analisi dei proventi e degli oneri che hanno determinato il risultato si rinvia ai dettagli del Conto Economico.

C. FONDI RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri al 31.12.2009, è pari a Euro 47.140.960,95. La tabella che segue ne evidenzia il dettaglio.

FONDI PER RISCHI ED ONERI			
	2009	variazioni	2008
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	2.100.000,00	- 1.500.000,00	3.600.000,00
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	-	3.971.000,00	3.971.000,00
FONDO ONERI DEL PERSONALE	11.053.962,06	1.160.064,00	9.893.898,06
FONDO L.428/1991	7.540.095,70	- 4.355.011,90	11.895.107,60
FONDO FERIE	2.767.420,36	- 227.137,81	2.994.558,17
FONDO RICERCA	11.679.482,83	3.442.189,83	8.237.293,00
FONDO ONERI FUTURI	12.000.000,00	-	12.000.000,00
	47.140.960,95	- 5.450.895,88	52.591.856,83

Il Fondo Svalutazione Crediti si riferisce alla stima di mancato incasso di parte dei crediti vantati dall'Istituto. In particolare, è stata svolta una dettagliata analisi dei residui attivi e, in funzione dei flussi di smobilizzo e dell'anzianità degli stessi, sono state effettuate delle valutazioni che attestano l'accantonamento in una percentuale estremamente contenuta dell'ammontare dei ricavi che li hanno generati.

Tale analisi, sviluppata in base alle modalità previste dai Principi Contabili e dai Principi di Revisione, è finalizzata al computo di un accantonamento che tenga conto sia di specifiche posizioni di rischio sia dell'incidenza storica del fenomeno di mancato incasso crediti.

Rispetto alle valutazioni operate al 31 dicembre 2008, nel corso del primo bilancio economico, sono stati svolti nell'anno approfondimenti relativamente alla presenza tra i residui attivi di rilevanti somme provenienti da gestioni passate. In particolare, la presenza di tali somme, accertate in base a prassi contabili diverse da quelle attuali e oggetto di infruttuosi tentativi di recupero, ha determinato un processo di svalutazione patrimoniale cui potrà far seguito anche uno specifico processo di riaccertamento in contabilità finanziaria, coerentemente con quanto già in parte rilevato e iscritto tra le sopravvenienze passive.

Il Fondo Svalutazione Crediti costituito in sede di bilancio 2008 è pertanto stato utilizzato per Euro 1.500.000,00 in corrispondenza con provvedimenti di riaccertamento che, peraltro, proseguiranno nel corso dell'esercizio 2010.

Il Fondo Rinnovi Contrattuali si è azzerato per effetto del pagamento delle somme arretrate come di seguito illustrato.

Il Fondo Oneri del Personale, parallelamente al precedente si è incrementato di circa un milione di euro per effetto netto della riduzione di circa 5 milioni di euro per pagamento di somme arretrate ed incremento di circa 6 milioni di euro relativi a compensi incentivanti 2009 su accordi integrativi decentrati non chiusi.

Il Fondo L. 428/91 ha subito una riduzione di oltre 4 milioni di euro in seguito all'esito dei contenziosi in atto.

Il Fondo Ferie si è ridotto coerentemente con la contrazione del numero dei dipendenti a seguito dei fenomeni di quiescenza di seguito illustrati.

Il Fondo Ricerca è incrementato in relazione alla valutazione di avanzamento dei progetti di ricerca il cui piano di attività ha subito uno spostamento temporale descritto anche nel precedente esercizio.

Il Fondo Oneri Futuri, costituito per far fronte alla transazione relativa agli affitti passivi su immobili dello Stato in gestione a Fintecna, non ha registrato variazioni a causa della mancata definizione della transazione stessa. Per prudenza non si ritiene di dover diminuire tale fondo.

E. RESIDUI PASSIVI (DEBITI)

I debiti dell'Istituto sono stati dedotti dal sistema degli impegni che alimenta in parallelo la contabilità economica nel corso dell'esercizio. In particolare, ai fini della quadratura con il sistema degli impegni, la tabella che segue evidenzia l'allocazione diretta effettuata nel passivo dello Stato Patrimoniale ed anche quella parte di residui che non costituisce di fatto alcuna posizione debitoria e che hanno determinato una iscrizione tra i conti di memoria.

RESIDUI PASSIVI	dati in Euro	ALLOCATO in Stato Patrimoniale	DIVERSI	Conti d'Ordine
A) Spese per gli organi dell'ente	€ 53.831,17		53.831,17	
B) Spese per il Personale	€ 24.656.179,21			
FONDO ONERI DEL PERSONALE	6.751.087,46	6.751.087,46		
Fondo compensi incentivanti	4.302.874,60	4.302.874,60		
FONDO L.428/1991	7.540.095,70	7.540.095,70		
Fondo Ferie	2.767.420,36	2.767.420,36		
DEBITI DIVERSI PERSONALE	3.294.701,09		3.294.701,09	
C) Spese per beni di consumo e servizi	€ 8.464.861,39			
DEBITI VERSO BANCHE	0,00	0,00		
DEBITI VERSO FORNITORI	7.328.906,05	7.328.906,05		
DEBITI DIVERSI BENI E SERVIZI	1.135.955,34		1.135.955,34	
D) Altre spese correnti	€ 49.021,14		49.021,14	
<i>totale residui passivi di parte corrente</i>	€ 33.223.892,91			
E) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€ 21.747.986,65			
ai conti d'ordine	12.678.246,75			12.678.246,75
DEBITI DIVERSI CONNESSI ALLA RICERCA	9.069.739,90		9.069.739,90	
F) Altre spese in conto capitale	€ 3.775.860,26		3.775.860,26	
<i>Totale residui passivi in conto capitale</i>	€ 25.523.846,91			
G) Partite di giro	€ 6.534.774,26			
ACCONTI	4.500.000,00	4.500.000,00		
DEBITI TRIBUTARI	263.151,94	263.151,94		
DEBITI PREVIDENZIALI	1.203.816,03	1.203.816,03		
DEBITI DIVERSI DA PARTITE DI GIRO	567.806,29		567.806,29	
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2009	€ 65.282.514,08	34.657.352,14	17.946.915,19	12.678.246,75

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

Il valore della produzione 2009 è pari a Euro 91.435.989,43 mentre i costi di produzione sono assestati a Euro 90.334.241,59 con un risultato positivo pari a Euro 1.101.747,84.

A tale risultato sono aggiunti i proventi finanziari (Euro 73.974,75) e gli oneri straordinari netti (Euro 3.297.049,28) determinando un risultato positivo prima delle imposte di Euro 4.472.771,87.

Le imposte contabilizzate nell'esercizio ammontano a Euro 4.472.452,12 e, pertanto, il risultato realizzato in termini di avanzo economico dell'esercizio è un sostanziale pareggio pari a Euro 319,75.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a Euro 91.435.989,43 ed è costituita da dalle seguenti voci di ricavo:

	2009	2008
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	24.503.333,83	32.910.437,41
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	66.932.655,60	69.076.217,80
	91.435.989,43	101.986.655,21

Come illustrato in precedenza, la contabilizzazione dei ricavi deriva da una procedura che rileva in parallelo l'accertamento finanziario unitamente all'identificazione del debitore. Tale procedura presenta diversi approcci in prevalenza fondati sulla contemporaneità rispetto all'incasso dei corrispondenti crediti. Tale scelta deriva dalla necessità di non lasciare aperti residui attivi che non siano correlati ad una reale posizione creditoria, come è accaduto in passato anche per semplice revisione dell'ammontare dei contributi inizialmente comunicati dal Ministero all'Istituto.

La peculiarità dell'esercizio è rappresentata dal fatto che i ricavi per prestazioni di servizi sono stati oggetto di una specifica analisi tesa ad evidenziare la reale competenza degli stessi. Infatti, le prestazioni sono erogate successivamente all'incasso. Pertanto, nel precedente esercizio, sono stati considerati sufficienti i due mesi di ritardo temporale di registrazione degli incassi per compensare l'ammontare delle pratiche "inevase". Inoltre, la presenza di somme incassate e non accoppiate a richieste di prestazione (cd scarti di elaborazione) hanno consentito di accantonare nel passivo patrimoniale tali importi a titolo di debito verso clienti/utenti per anticipi ricevuti.

Nel corso del 2009 è stato attivato un progetto di revisione del ciclo attivo che ha consentito di verificare presso la maggior parte delle Sedi Territoriali l'effettiva giacenza di pratiche incassate ma non lavorate.

Tale dato riportato nella tabella che segue è stato utilizzato per stimare l'ammontare dei ricavi maturati rispetto all'insieme delle somme incassate dall'Istituto nell'anno.

ANALISI RICAVI MATURATI PER L'ATTIVITA' SVOLTA DALLE SEDI TERRITORIALI

	INCASSI REGISTRATI						RCAVO		%	Anticipi		
	Pressione	n. bol	Riscossimento	n. bol	Salvamento	n. bol	Terra	n. bol			Totale Euro	(1)
01-BIELLA	€ 170.788,40	585	€ 319.135,00	1200	€ 15.190,00	55	€ 23.579,00	692	€ 528.692,40	€ 277.159,92	52%	€ 251.532,48
02-TORINO	€ 212.493,90	696	€ 423.982,38	2073	€ 35.292,00	131	€ 74.976,00	2179	€ 746.724,28	€ 511.347,11	68%	€ 235.377,17
03-VERONA	€ 53.654,80	202	€ 84.537,00	204	€ 14.827,00	51	€ 81.694,00	2030	€ 214.712,80	€ 169.636,09	79%	€ 45.076,71
08-PADOVA	€ 333.705,98	1939	€ 279.675,00	1013	€ 76.732,00	183	€ 84.209,00	2558	€ 774.321,98	€ 427.716,03	55%	€ 346.605,95
10-GENOVA	€ 151.244,67	447	€ 132.341,09	469	€ 270.981,05	692	€ 95.058,00	1245	€ 649.625,11	€ 362.281,60	56%	€ 287.343,51
12-BOLOGNA	€ 218.728,65	1121	€ 493.710,54	1664	€ 160.395,00	498	€ 52.280,00	1742	€ 925.094,19	€ 644.827,97	70%	€ 280.266,22
13-FORLI	€ 109.410,32	351	€ 230.895,00	762	€ 150.388,00	456	€ 133.876,00	2253	€ 624.569,32	€ 267.568,37	43%	€ 356.900,95
15-FIRENZE	€ 87.105,02	349	€ 51.798,19	225	€ 262.878,47	990	€ 77.105,83	1985	€ 496.945,51	€ 329.387,24	66%	€ 169.558,27
16-ROMA	€ 1.193.463,24	1902	€ 695.244,07	2757	€ 383.243,00	1058	€ 178.601,11	1030	€ 2.448.551,42	€ 1.474.792,28	60%	€ 973.759,16
20-NAPOLI	€ 261.442,36	829	€ 162.942,00	508	€ 345.940,91	927	€ 186.792,73	2804	€ 957.108,00	€ 813.390,28	85%	€ 143.717,74
22-BARI	€ 453.473,96	674	€ 77.752,00	283	€ 253.470,00	682	€ 133.244,00	2470	€ 917.939,98	€ 425.066,03	46%	€ 492.874,93
23-TARANTO	€ 342.160,61	1190	€ 41.014,00	138	€ 125.805,00	328	€ 152.610,00	3234	€ 661.598,61	€ 475.682,25	72%	€ 185.907,36
28-CAGLIARI	€ 152.409,00	393	€ 18.639,00	70	€ 160.396,77	444	€ 25.105,00	415	€ 356.519,77	€ 151.294,38	42%	€ 205.225,39
31-SASSARI	€ 203.919,00	410	€ 29.572,00	109	€ 127.929,11	325	€ 39.904,00	254	€ 401.324,11	€ 386.844,83	96%	€ 15.479,28
32-LUCCA	€ 172.744,83	843	€ 134.758,00	574	€ 57.528,00	174	€ 45.270,00	1509	€ 410.298,83	€ 385.952,73	94%	€ 24.346,10
35-PACENZA	€ 315.588,55	991	€ 286.198,61	983	€ 583.819,55	1513	€ 178.809,10	2028	€ 1.364.415,81	€ 1.288.084,08	94%	€ 76.331,73
36-CAMPOBASSO	€ 137.207,86	232	€ 30.176,00	110	€ 77.635,00	194	€ 2.640,00	88	€ 247.688,86	€ 178.797,52	72%	€ 68.891,34
38-AVELLINO	€ 50.557,40	169	€ 67.684,00	265	€ 76.939,00	210	€ 183.749,00	1258	€ 378.929,40	€ 333.514,63	88%	€ 45.414,77
39-ACOSTA	€ 6.718,00	39	€ 34.327,15	149	€ 1.939,00	5	€ 5.250,00	175	€ 48.234,15	€ 28.083,00	58%	€ 20.151,15
99-SEDE CENTRALE	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	€ 1.972.395,74	€ 1.904.794,36	97%	€ 67.601,38

totale sedi campione	20
% su totale sedi	54%
totale sedi (38 terr.+centrale)	37

totale campione	€ 16.127.681,25	€ 10.836.319,66	72%	€ 4.292.331,69
% su totale incassi	50%			accantonamento 2009
incassi registrati	€ 30.104.731,28	€ 21.675.408,52	29%	€ 8.429.324,76

(1) - dalla procedura SIDI per le sedi che ne fanno utilizzo

Accantonamento 2008	€ 2.827.927,31
---------------------	----------------

RCAVO 2009	24.603.333,83
------------	---------------

B. COSTO DELLA PRODUZIONE

I costi di produzione ammontano a Euro 90.334.241,59 come dettagliato nella seguente tabella:

Costi della produzione	2009	2008
per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	2.335.485,34	2.629.764,84
per servizi	14.298.192,26	11.342.871,57
per godimento beni di terzi	2.916.198,21	2.893.826,69
per il personale	65.109.118,61	68.304.067,74
Ammortamenti e svalutazioni	2.889.790,65	2.827.557,36
Accantonamenti per rischi	0	3.600.000,00
Accantonamenti ai fondi per oneri	1.728.364,35	2.568.000,00
Oneri diversi di gestione	1.057.092,17	566.213,39
TOTALE	90.334.241,59	94.732.301,59

Per quanto attiene al costo del personale, è di seguito riportato un dettaglio di sintesi.

Analisi costo del personale

	2009	2008
Salari e stipendi liquidati	49.009.922,70	46.886.008,07
oneri sociali liquidati	20.171.409,53	15.940.991,71
irap	- 4.457.452,12	- 2.820.528,00
utilizzo fondi	- 6.336.113,83	
	58.387.766,28	60.006.471,78
1 Salari e stipendi	42.876.791,04	46.886.008,07
oneri sociali	15.510.975,24	15.940.991,71
irap	- 4.457.452,12	- 2.820.528,00
2 oneri sociali netti	11.053.523,12	13.120.463,71
3 altri costi	11.178.804,45	8.297.595,96
missioni	2.834.370,47	3.490.780,85
buoni pasto	889.727,17	1.450.000,00
collaboratori	7.336.994,91	3.326.965,11
borse di studio	117.711,90	29.850,00
	65.109.118,61	68.304.067,74

Come sopra evidenziato, le somme liquidate ed erogate nel 2009 al personale tengono conto dell'insieme di arretrati distribuiti. Al netto dell'utilizzo di tali fondi il costo del lavoro presenta una riduzione che è coerente con la diminuzione del numero di dipendenti (46 quiescenze) solo parzialmente compensate dall'incremento delle collaborazioni.

Allegato al presente documento è riportato il prospetto dell'organico dell'Istituto al 31/12/2009.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Ammontano a Euro 73.974,75 e sono costituiti dai soli interessi attivi maturati sui conti correnti dell'Istituto.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Gli oneri e proventi straordinari sono costituiti dalla somma algebrica degli importi risultanti da specifiche delibere prese nel corso del 2009 in merito alla rettifica di accertamenti ed impegni di esercizi precedenti che non troveranno corrispondenza tra incassi e pagamenti futuri. In particolare, la rilevante sopravvenienza attiva riscontrata al termine dell'esercizio deriva principalmente dalla cancellazione di fondi accantonati per il personale che, in sede di ricalcolo e liquidazione sono risultati eccedenti l'ammontare puntuale previsto dalle norme e dai contratti di lavoro.

Le sopravvenienze passive sono invece la risultante di un insieme di riaccertamenti operati, di perfezionamento di valutazioni di competenza di precedenti esercizi al netto dell'utilizzo dei fondi stanziati. In particolare:

1.537.496,82	delibere di cancellazione residui attivi
- 1.500.000,00	utilizzo fondo svalutazione crediti
439.656,75	soprapvenienza passiva su amm.to Casilino
476.599,42	altre sopravvenienze passive dell'esercizio
<u>953.752,99</u>	

	2009	2008	Variazioni
Terreni	€ 24.075,11	€ 24.075,11	€ 0,00
Fabbricati	€ 6.094.892,20	€ 6.749.662,79	-€ 654.770,59
Altri beni	€ 4.417.351,58	€ 3.945.829,13	€ 471.522,45
Impianti e macchinari	€ 12.337.212,41	€ 11.591.301,62	€ 745.910,79
Automezzi	€ 43.608,00	€ 69.984,00	-€ 26.376,00
Totale	€ 22.917.139,30	€ 22.380.852,65	

B-II-1) Terreni e fabbricati

Nella voce in oggetto è evidenziato il valore fiscale dei cespiti di Monte Porzio e di Via Casilina che sono di proprietà dell'ISPESL. Tale valore è decrementato nel 2009 per i fabbricati della quota di ammortamento.

Importi in Euro:		2004	2005	2006	2007	2008	2009
Terreni	24.075,11						
CASILINO	71.434,70	3%	2.143,04	2.143,04	2.143,04	2.143,04	2.143,04
	12.146,95	3%	364,41	364,41	364,41	364,41	364,41
	1.651.432,44	3%	49.542,97	49.542,97	49.542,97	49.542,97	49.542,97
	45.144,80	3%	1.354,34	1.354,34	1.354,34	1.354,34	1.354,34
	1.795.451,14	3%	53.863,53	53.863,53	53.863,53	53.863,53	53.863,53
	78.652,20	3%	2.359,57	2.359,57	2.359,57	2.359,57	2.359,57
	9.544,00	3%	286,32	286,32	286,32	286,32	286,32
3.663.806,23		109.914,19	109.914,19	109.914,19	109.914,19	109.914,19	
MONTE PORZIO	255.089,10	3%	7.652,67	7.652,67	7.652,67	7.652,67	7.652,67
	3.251.566,08	3%	97.546,98	97.546,98	97.546,98	97.546,98	97.546,98
	3.506.855,18		105.199,66	105.199,66	105.199,66	105.199,66	105.199,66
Costo Fabbricati	7.170.481,41		215.113,84	430.227,68	646.341,53	860.455,37	1.075.569,21
Fondo ammortamento	1.075.569,21						
Fabbricati	6.094.892,20						
Terreni e Fabbricati	6.118.967,31						

Il fondo di ammortamento al 31 dicembre 2008, primo anno di computo, è stato ricalcolato e la maggiore quota di ammortamento dell'anno è stata contabilizzata come sopravvenienza passiva.

L'ammontare delle imposte dell'esercizio, notevolmente superiori a quelle dell'esercizio precedente, deriva dal calcolo dell'IRAP, a sua volta funzione delle maggiori somme erogate al personale dipendente per arretrati.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Umberto SACERDOTE

