

Previsioni:	€	3.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	814.390,64
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	814.390,64
Economie	€	2.185.609,36

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei cassieri delle sedi centrali (Via Alessandria e Monteporzio) per la gestione dei pagamenti annui disposti per cassa dai Dirigenti Amministrativi. Con delibera del 21 novembre 2005 del Direttore Generale è stato disciplinato il servizio di cassa interno dell'Istituto con sede presso gli uffici di via Alessandria e presso la sede di Monteporzio. Il servizio di cassa di via Alessandria è stato, inoltre, articolato con una sede distaccata ubicata presso gli uffici di via Urbana, mentre il cassiere della sede di Monteporzio provvede ai pagamenti anche per la sede dell'Area Casilina.

Le somme pagate dai cassieri sono soggette a rendicontazione sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.

Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei cassieri dei Dipartimenti Centrali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2007 in Banca d'Italia.

CASSIERI DIP. CENTRALI	FONDI INVIATI	FONDI UTILIZZATI	FONDI RESTITUITI IN BANCA D'ITALIA
V. ALESSANDRIA-V. URBANA	515.000,00	498.443,50	16.556,50
MONTEPORZIO-CASILINO	299.000,00	267.602,50	31.397,50
totali	814.000,00	766.046,00	47.954,00

4.1.1.908. Erario c/iva

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	542.498,22
Somme impegnate e da pagare:	€	33.257,10
Totale impegni:	€	575.755,32
Economie	€	324.244,68

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

4.1.1.909. Anticipazioni per conguaglio Irpef da Mod. 730

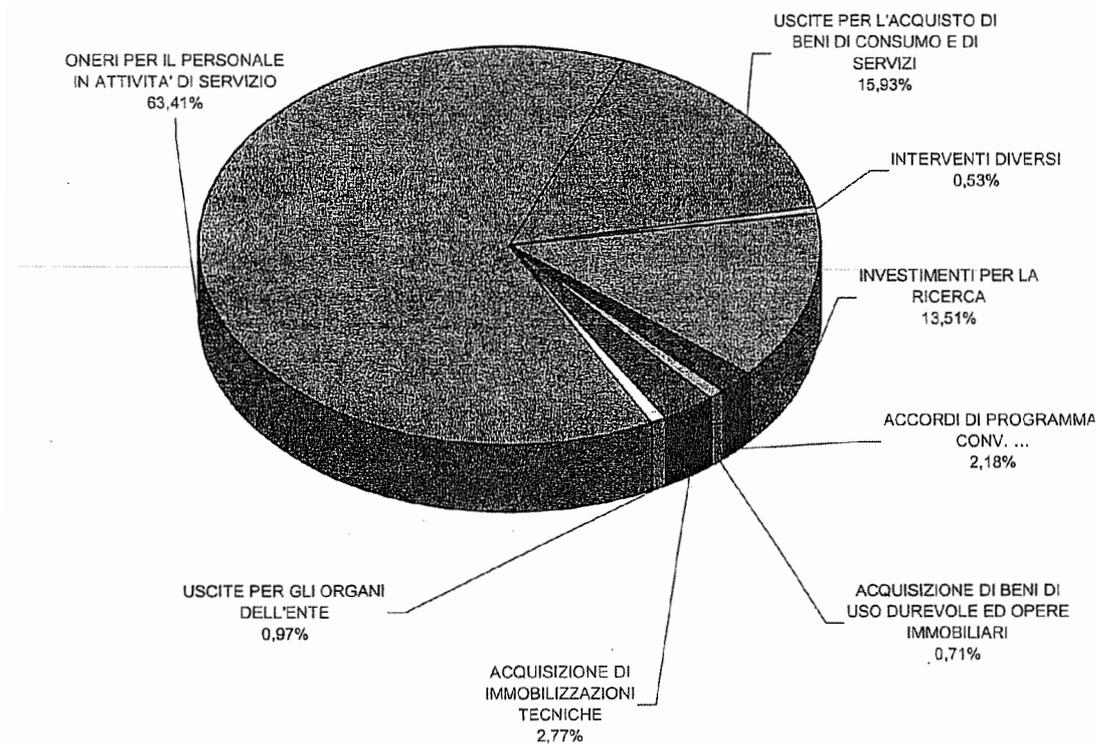
Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	385.715,58
Somme impegnate e da pagare:	€	108,76
Totale impegni:	€	385.824,34
Economie	€	314.175,66

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

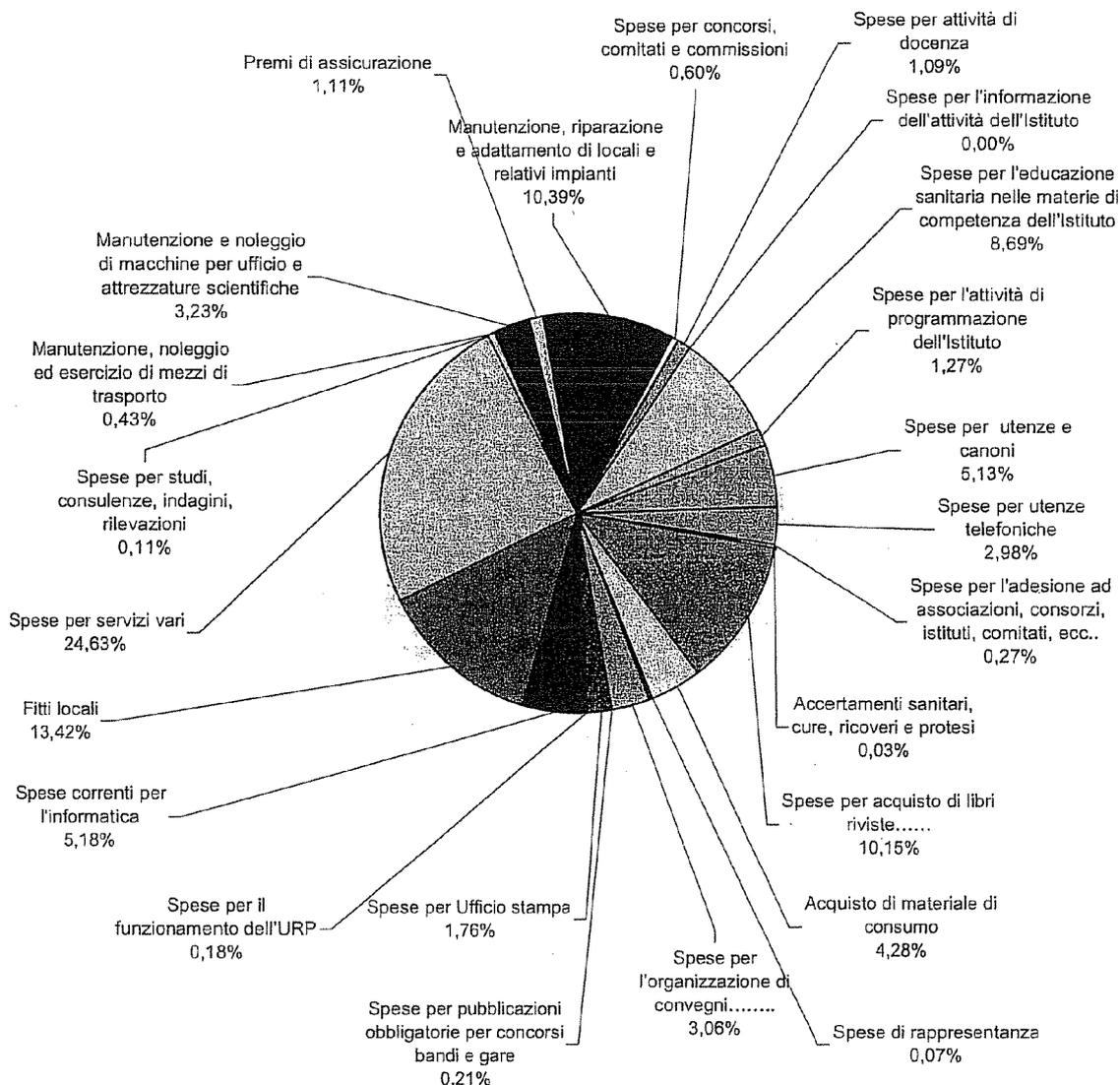
4.1.1.910. Somme incassate da identificare da parte del Ced

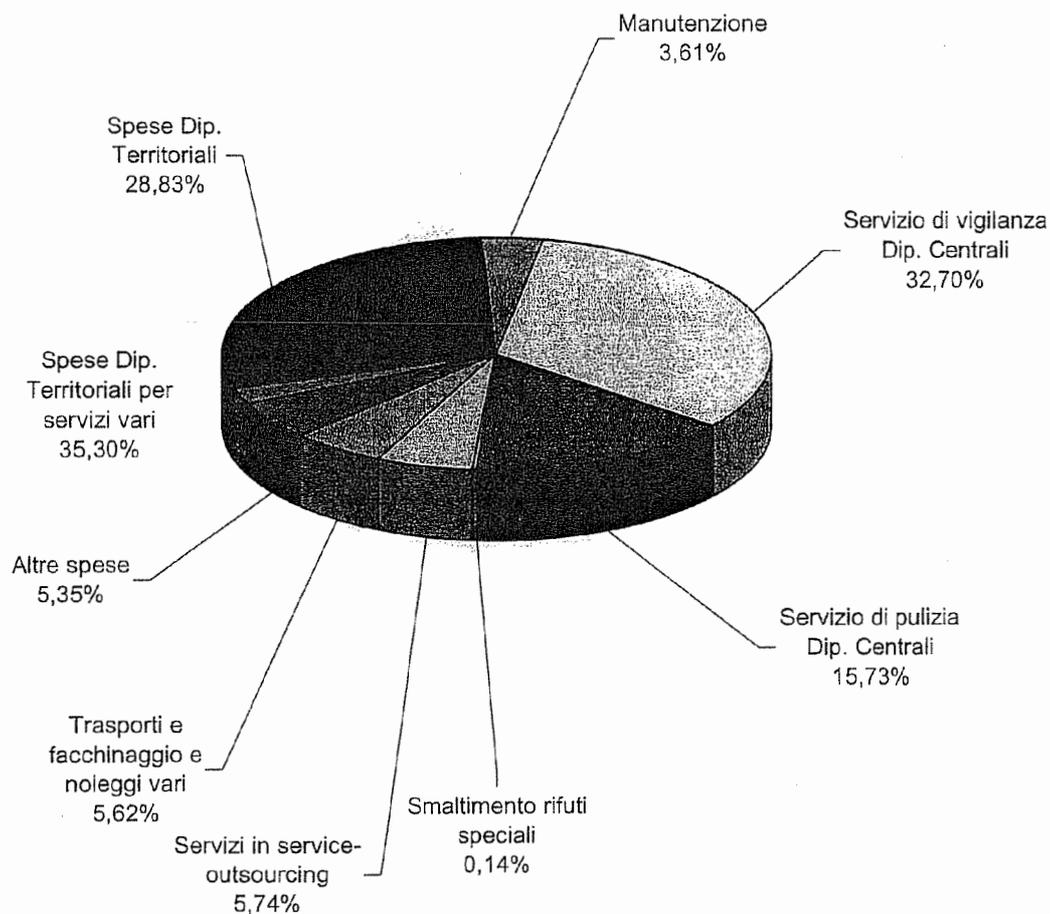
Previsioni:	€	1.171.071,64
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	1.171.071,64
Totale impegni:	€	1.171.071,64
Economie	€	-

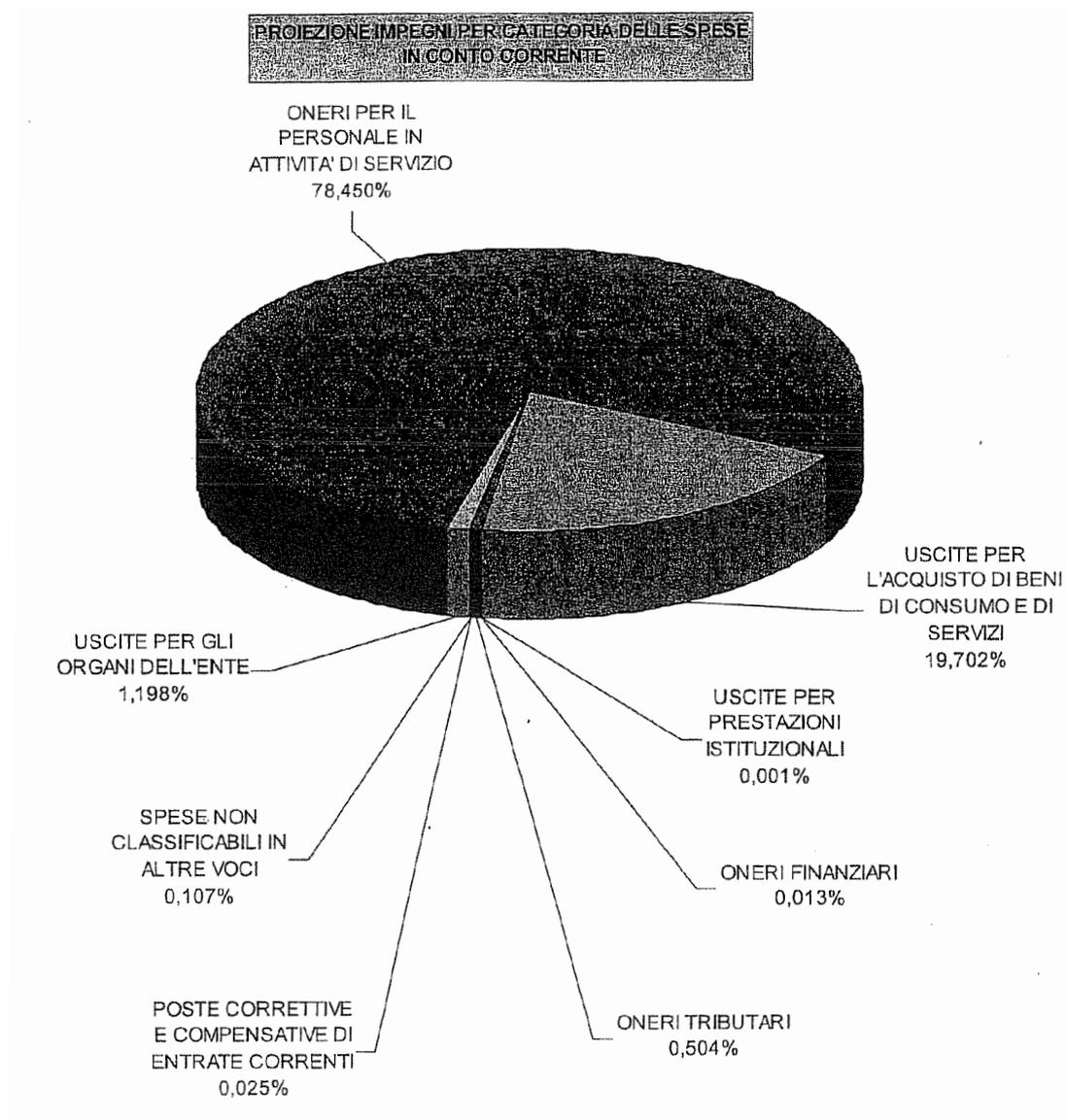
Le somme impegnate afferiscono ad entrate per servizi a terzi relative al periodo 01/09/2006 – 31/10/2007 incassate nel 2007 a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati (cc.dd. "Scarti di elaborazione"). Tali somme generano un impegno di pari importo sul corrispondente capitolo di partita di giro. Negli anni successivi, una volta identificate le partite contabili, troveranno allocazione nei pertinenti capitoli di entrata, e non comporteranno alcuna movimentazione di cassa, in quanto legate a mere registrazioni contabili sull'impegno 2007.

**PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIE DELLE USCITE
DI PARTE CORRENTE ED IN CONTO CAPITALE**

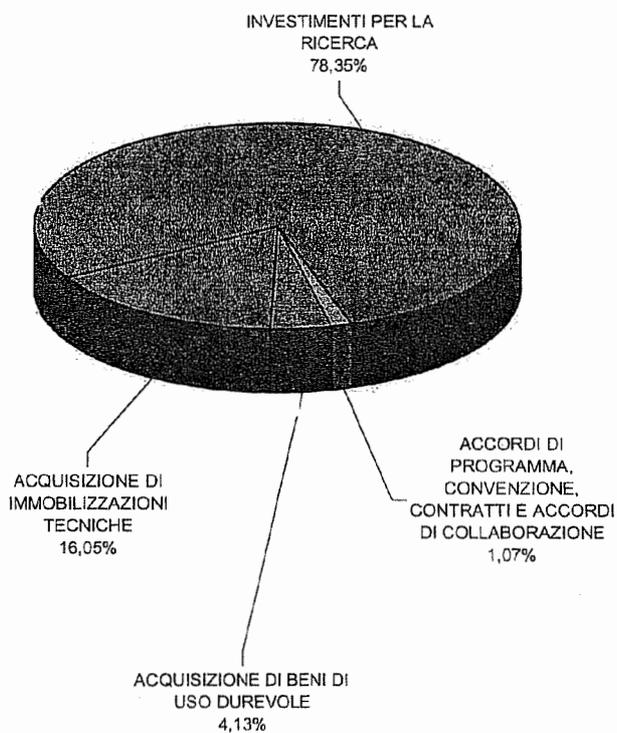
PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA BENI DI CONSUMO E SERVIZI

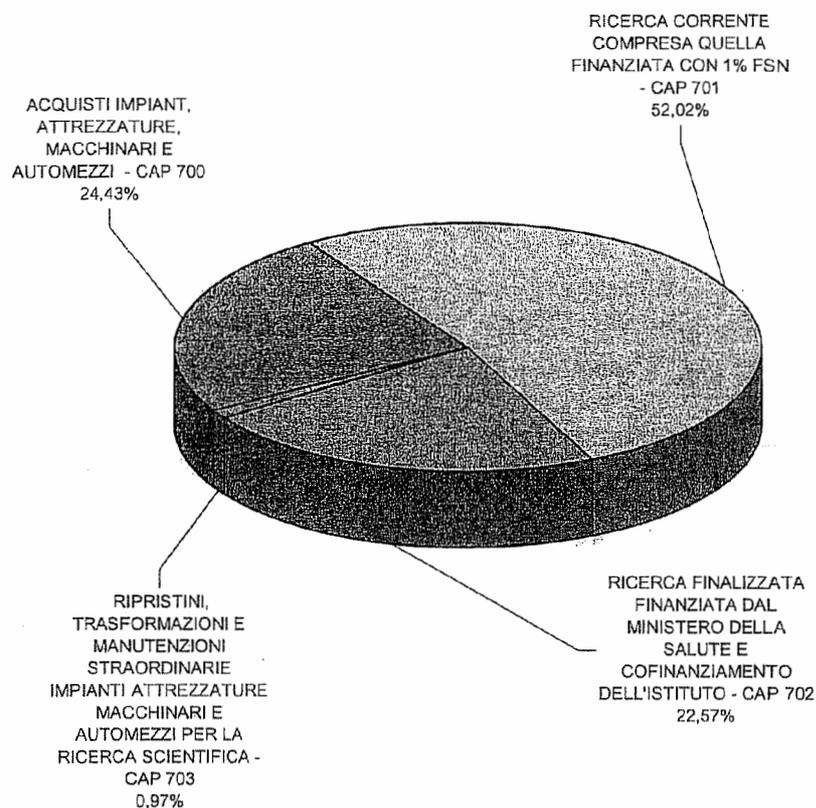


RIPARTIZIONE IMPEGNI CAPITOLO 1.1.3.312. "Spese per servizi vari"



**PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE
IN CONTO CAPITALE**



**PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA " INVESTIMENTI PER LA RICERCA"
IN CONTO CAPITALE**

C.2) RESIDUI PASSIVI

Relativamente alla gestione di cassa afferente i residui, l'Istituto, nel corso del 2007 ha proseguito il processo di riduzione dei residui passivi, con particolare riferimento alle spese in c/capitale per la ricerca, così come indicato dal Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Conformemente all'art. 37 del regolamento interno di amministrazione e contabilità, la variazione dei residui passivi è oggetto di apposita e motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione, sentito il parere del Collegio dei revisori dei conti.

Come di seguito evidenziato, a fine 2007 la massa dei residui passivi è stata portata ad un livello più fisiologico. In particolare i residui passivi al 1/1/2007 (residui anni 2006 e precedenti), ammontanti a € 58.367.192,64, sono stati ridotti all'importo di circa € 32.000.000,00, con una riduzione percentuale di circa il 45%. I residui derivanti dalla gestione di competenza 2007 ammontano, invece a € 24.729.628,67.

Pertanto la massa totale dei residui passivi al 31/12/2007 ammonta ad € 56.810.870,22.

Residui passivi iscritti all'1/1/2007 (anni 2006 e precedenti)	€	58.367.192,64
Pagamenti al 31/12/2007	€	23.936.524,93
Economie	€	2.349.426,16
Residui passivi al 31/12/2007 (anni 2006 e precedenti)	€	32.081.241,55
Residui Passivi 2007	€	24.729.628,67
Totale residui passivi al 31/12/2007	€	56.810.870,22

Le economie nei residui passivi (anno 2006 e precedenti), pari a € 2.349.426,16 derivano da disimpegni in conto residui passivi operati dalle Unità Funzionali amministrative nel corso dell'anno 2007 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione.

I residui Passivi riguardano le seguenti categorie di spese:

A) Spese per gli organi dell'ente	€	247.375,57
B) Spese per il Personale	€	20.756.235,65
C) Spese per beni di consumo e servizi	€	10.768.818,34
D) Altre spese correnti	€	87.110,93
totale residui passivi di parte corrente	€	31.859.540,49
E) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€	20.633.091,78
F) Altre spese in conto capitale	€	2.335.379,76
Totale residui passivi in conto capitale	€	22.968.471,54
G) Partite di giro	€	1.902.858,19
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2007	€	56.730.870,22

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

A) Spese per gli organi dell'ente € 247.375,57

L'importo fa riferimento a tre impegni assunti a fine anno 2007, relativi a € 150.000,00 per la corresponsione di compensi e rimborsi ai componenti del consiglio di amministrazione e del Comitato Tecnico Scientifico, a € 50.000,00 per la corresponsione di compensi al collegio dei revisori dei conti ed a circa € 40.000,00 per la corresponsione di competenze arretrate al direttore generale. Trattasi di importi afferenti l'ultimo trimestre 2007, peraltro, in gran parte liquidati nei primi mesi del 2008.

B) Personale € 20.756.235,65

I residui riguardano:

Per competenze variabili (pagamenti straordinari, indennità informatica, indennità turni e consegnatari, indennità di maneggio e incentivazione), relative all'accordo con le organizzazioni sindacali per la determinazione e il pagamento del trattamento accessorio del personale per il biennio 2005-2006, sottoscritto nel marzo del 2006 (circa € 1.000.000,00) e relative all'accordo per il trattamento accessorio 2007, sottoscritto nel mese di novembre 2007 (circa € 2.350.000,00), in corso di liquidazione nel corso dell'anno 2008. € 3.380.573,72

Per compensi incentivanti al personale (legge 428/1991) per gli anni 1996 e 1997 compresi gli oneri, connessi alla definizione del contenzioso per i ricorsi in atto. € 11.895.107,60

Missioni per certificazioni PED in corso di liquidazione € 56.362,35

Missioni nazionali, relativamente alla convenzione con la società Regent International. € 401.285,63

Missioni estere, relativamente alla convenzione con la società Regent International. € 42.029,42

Per contratti di collaborazione professionale per le specifiche esigenze di Dipartimenti Centrali amministrativi (cap. 1.1.2.204), relativamente, per gran parte dell'importo, all'anno 2007. € 154.143,03

Per borse di studio, il cui importo prevalente si riferisce a procedure concorsuali anno 2006 € 135.100,00

Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente relativi, per la quasi totalità dell'importo, a compensi di indennità accessorie per l'anno 2007. € 2.463.706,21

Corsi di formazione per personale dipendente, per la quasi totalità dell'importo relativamente ad impegni assunti nell'anno 2007 e non ancora pagati. € 312.090,07

Spese per attività di controllo e vigilanza nelle materie di competenza dell'Istituto. Il residuo è relativo ad impegni assunti nel corso del 2007 per procedere alla acquisizione di personale tecnico e di supporto amministrativo/gestionale, al fine di ampliare ed adeguare il piano straordinario per l'implementazione delle attività di controllo e vigilanza sul territorio. Gli impegni sono in corso di liquidazione nell'anno 2008. € 1.900.427,47

C) Spese per beni di consumo e servizi € 10.768.818,34

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione, di cui circa € 560.000,00 impegnati nell'anno 2007. € 745.225,41

Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni. La gran parte dell'importo (circa € 150.000,00) è riferito ad un impegno assunto nel 2005 per una gara d'appalto di servizi tipografici. € 195.708,35

Spese per l'ufficio stampa. L'importo residuo di circa € 237.000,00 riguarda l'impegno assunto nell'anno 2004, per l'importo complessivo di € 650.000,00, per consentire l'attuazione di una campagna di informazione ai cittadini nel settore della comunicazione e informazione in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro; relativamente all'anno 2006, circa € 130.000,00, per il piano di comunicazione Ispesl-Rai; per l'anno 2007, al rinnovo dei servizi forniti dall'Agenzia Giornalistica Italiana (Agi Spa). € 641.396,97

Spese per fitti locali. Si fa riferimento all'impegno di € 1.475.863,15 per i canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ANCC a favore dell'IGED (annualità 2005), all'impegno di € 4.517.432,89

1.496.894,20 (annualità 2006) ed all'impegno di € 1.515.979,60 (annualità 2007).

Uscite per servizi vari, di cui circa € 526.000,00 relativi ad impegni assunti nell'anno 2006, peraltro in corso di progressiva liquidazione nei primi mesi del 2008. € 729.617,89

Manutenzioni, riparazioni ed adattamento di locali e relativi impianti, di cui circa € 300.000,00 relativi ad impegni assunti nell'anno 2007 peraltro in corso di progressiva liquidazione nei primi mesi del 2008. € 428.340,17

Spese per l'educazione sanitaria nelle materie di competenza dell'Istituto, per attività informative-divulgative e formative del personale, di cui residui anno 2006 € 1.116.951,60 e residui anno 2007 € 1.440.000,00. € 2.556.951,60

D) Altre spese correnti € 87.110,93

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, relativamente all'impegno assunto nel 2003 di € 67.110,90 per l'accordo di transazione che ha riguardato l'immobile del Dipartimento Territoriale di Potenza € 67.110,90

E) Spese per la ricerca € 20.633.091,78

I residui riguardano:

Attrezzature tecnico scientifiche per la ricerca (cap. 2.1.1.700.), di cui € 1.622.062,00 relativi a residui 2005 ed € 1.968.557,79 ad impegni assunti nell'anno 2007 e non ancora pagati. € 3.926.907,74

Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), relative ad impegni assunti nell'anno 2007 (residui gestione 2007), afferenti il Piano triennale di Attività 2005-2007, relativamente all'annualità 2007, con particolare riferimento agli impegni per convenzioni con enti esterni pari a circa € 388.000,00 e agli impegni per incarichi di ricerca pari a circa € 800.000,00. € 1.465.024,50

Spese per l'attività di ricerca corrente (cap. 2.1.1.701.), residui € 6.769.820,03

gestioni anni 2006 e precedenti: in particolare risultano ancora aperti impegni per circa € 3.470.000,00 afferenti l'anno 2006 (Piano triennale di Attività 2005-2007, seconda annualità); impegni per circa € 2.200.000,00 fanno riferimento ad impegni assunti nel 2005 (Piano triennale di Attività 2005-2007, prima annualità) e per circa € 1.000.000,00 ad impegni antecedenti l'anno 2005.

Complessivamente l'importo al primo gennaio 2007 di detti residui, ammontante a € 13.768.239,68, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2007 per circa € 7.000.000,00, è stato notevolmente ridotto con un abbattimento percentuale di oltre il 50%.

Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto (cap. 2.1.1.702.), residui concernenti impegni assunti nell'anno 2007: relativamente alle ricerche finalizzate anni 2004-2005 in corso di completamento e alle nuove ricerche finalizzate 2006. € 2.707.530,20

Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto (cap. 2.1.1.702.), residui anni 2005 e precedenti: l'importo al 1° gennaio 2007 di detti residui, ammontante a € 4.315.078,71, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2006 per circa € 1.000.000,00, è stato notevolmente ridotto. Peraltro le ricerche sono in fase avanzata di realizzazione. € 3.288.162,66

Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti e attrezzature per la ricerca (cap. 2.1.1.703.). € 60.776,02

Ricerche finanziate da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute (cap. 2.1.2.750.) per gli impegni assunti nell'anno 2007 e non ancora pagati, per il cui dettaglio si rinvia alla gestione della competenza. 2.087.944,65

Ricerche finanziate da accordi di collaborazione con il Ministero della Salute (cap. 2.1.2.750.) per gli impegni 2006 non ancora pagati, relativamente all'accordo di collaborazione con il Ministero della salute, sottoscritto nel gennaio 2006 per la realizzazione di una "campagna informativa per la prevenzione dei tumori nei luoghi di lavoro". € 236.102,83

Ricerche finanziate da altre Amministrazioni Pubbliche diverse dal Ministero della Salute (cap. 2.1.2.751.), di cui gran parte dei residui afferenti l'anno 2007 € 170.823,15

F) Altre spese in conto capitale € 2.335.379,76

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni straordinarie di immobili; € 622.340,23
l'importo è relativo, per la quasi totalità, ad impegni assunti nell'anno 2007 relativamente ad interventi presso il centro di ricerca di Monteporzio e presso le altre Sedi Centrali

Ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie di impianti, € 189.672,22
attrezzature, macchinari e automezzi; l'importo è relativo ad impegni assunti nell'anno 2007, per gran parte ad interventi per gli impianti del CED nell'area Casilina

Mobili e macchine per ufficio, per la parte prevalente relativa ad € 652.111,98
impegni assunti nell'anno 2007 (circa € 430.000,00) per le acquisizioni di mobilio e macchine per ufficio delle Sedi Centrali e del Centro di Ricerca di Monteporzio.

Spese in conto capitale per l'informatica; l'importo prevalente si € 165.132,97
riferisce alla parte residua di € 408.191,38 dell'impegno di € 950.000,00 assunto nel 2004, per consentire l'avvio di un piano di intervento nel settore dell'informatica e della telefonia, ed a impegni assunti nell'anno 2007 per l'importo complessivo di circa € 400.000,00.

G) Partite di giro € 1.922.858,19

Si allega la seguente documentazione:

- prospetto di bilancio consuntivo decisionale 2007 (all. 1);
- prospetto di bilancio consuntivo gestionale 2007 – gestione della competenza 2007 e gestione dei residui e di cassa (all. 2);
- situazione amministrativa 2007 (all. 3);
- tabella del personale in servizio al 31/12/2007 (all. 4).

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Umberto Sacerdote)

