

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

750.08.06	DIPIA	Valutazione delle misure di contenimento da adottare per gli impieghi confinati di MOMG	9.900,00
750.09.07	DIL	Istituzione di un osservatorio nazionale per la valutazione dei rischi sulla salute da prodotti tessili	280.000,00
750.10.07	Coordinato Direzione	Prevenzione dei tumori nei luoghi di lavoro	210.000,00
		<b>TOTALE</b>	<b>1.240.542,00</b>

**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:	€	454.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	220.783,61
Somme impegnate e da pagare:	€	199.951,23
Totale impegni:	€	420.734,84
Economie	€	33.265,16

Gli impegni assunti sono relativi alle attività attinenti i seguenti progetti di ricerca europei ed i trasferimenti da altri Enti diversi dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali:

DIP.	TITOLO RICERCA	ENTE FINANZIATORE	IMPEGNATO
D.I.L.	EMF/NET	VI Programma Quadro Commissione Europea	14.768,13
D.P.O.	Progetto europeo NEW OSH ERA	VI Programma Quadro Commissione Europea	66.000,00
D.M.L.	Prima EF	VI Programma Quadro Commissione Europea	25.375,00
D.C.C.	CEOC ASSEMBLEA GENERALE 2008	CEOC (e soci membri) ed altri partecipanti all'assemblea	137.760,25
D.C.C.	ACCORDO DI COLLABORAZIONE ISPESL/ENEL - ISPESL/GKSS	ENEL	54.000,00
D.C.C.	APPARECCHIATURE A PRESSIONE SAFAP 2008	ENEL, Società SARAS (raffinerie)	38.400,00
D.P.O.	PROGETTO DI IGIENE E SICUREZZA - ABRUZZO FSE	FSE della REGIONE ABRUZZO	84.431,46
<b>TOTALE IMPEGNI</b>			<b>420.734,84</b>

Nel corso del 2008, peraltro, sono state concluse le attività inerenti i progetti CEOC Assemblée Generale 2008 e "Apparecchiature a Pressione SAFAP 2008". Peraltro nei primi mesi del 2009 si è concluso anche il progetto Prima EF.

### 2.1.3. ACQUISIZIONI DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

**2.1.3.801.** Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili

Previsioni:	€	950.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	377.300,20
Somme impegnate e da pagare:	€	572.699,80
Totale impegni:	€	950.000,00
Economie	€	-

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 2008 la misura dell'1,5% 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 del Dipartimento Igiene del Lavoro (circa € 100.000,00), lavori di ristrutturazione della sede ISPESL di Cagliari (circa € 135.000,00), lavori per adeguamento cablaggio per rete fonia e dati (circa € 110.000,00), lavori di ristrutturazione laboratorio chimico del Dipartimento Installazioni di Produzione ed Insedimenti Antropici (circa € 100.000,00), 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:	€	126.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	61.743,93
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	61.743,93
Economie	€	64.256,07

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 € 54.827,20 mentre quelli dei Dipartimenti Centrali ad € 6.916,73.

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

Previsioni:	€	770.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	143.735,81
Somme impegnate e da pagare:	€	383.801,33
Totale impegni:	€	527.537,14
Economie	€	242.462,86

Il presente capitolo comprende alcuni interventi straordinari sui beni mobili di proprietà dell'Istituto. Per l'anno 2008 sono stati assunti impegni dai Dipartimenti Territoriali per € 9.718,53 e dai Dipartimenti Centrali per € 517.818,61. 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:	€	1.085.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	693.704,61
Somme impegnate e da pagare:	€	323.817,17
Totale impegni:	€	1.017.521,78
Economie	€	67.478,22

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 € 174.404,74, mentre quelle dei Dipartimenti Centrali ad € 843.117,04. Tra gli impegni di maggior rilievo figurano, fornitura di arredi per il centro ricerche di Monteporzio (circa € 23.000,00), fornitura e montaggio arredi varie destinazioni (circa € 230.000,00), fornitura e posa in opera di apparati audio/video e di arredi per i dipartimenti di Monteporzio (circa € 155.000,00), fornitura arredi per sala polifunzionale terzo piano via Alessandria (circa € 155.000,00), fornitura e posa in opera di porte per sala Molinari (circa € 21.000,00), sistema di rilevazione e segnalazione automatica incendi della sala Molinari (circa € 27.000,00), e fornitura degli arredi per la sala del Consiglio di Amministrazione per la Sede Centrale di via Urbana (circa € 125.000,00).

#### 2.1.4.853. Spese in conto capitale per l'informatica

Previsioni:	€	2.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	1.296.568,71
Somme impegnate e da pagare:	€	1.162.570,90
Totale impegni:	€	2.459.139,61
Economie	€	40.860,39

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 € 1.400.000,00), nonché spese per acquisto di servizi specialistici in outsourcing (circa € 900.000,00).

Rivestono particolare rilevanza, tra gli impegni, quelli riguardanti il software per il monitoraggio finanziario del piano triennale di attività del consorzio CBIM (circa € 115.000,00), la fornitura di apparati e materiale informatico per la sala polifunzionale del terzo piano della sede di via Alessandria (circa € 180.000,00), il progetto per il restyling del sito web dell'Istituto (circa € 150.000,00), il progetto per la certificazione ISO/IEC 27001:2005 CED Ispesi (circa € 90.000,00).

Gli impegni dei Dipartimenti territoriali ammontano ad € 103.960,01.

### 3. GESTIONI SPECIALI

#### 3.1. GESTIONI SPECIALI

### 4. PARTITE DI GIRO

#### 4.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

##### **4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

Le partite di giro, titolo IV del bilancio così come previsto dal DPR. 97/2003, comprendono le entrate e le uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto terzi, nonché le somme somministrate ai funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali e ai cassieri delle sedi centrali.

Le movimentazioni finanziarie delle uscite sono, quindi, legate alle corrispondenti movimentazioni delle entrate, in modo che a chiusura dell'esercizio finanziario, in partita di giro, il totale degli accertamenti deve necessariamente uguagliare il totale degli impegni.

La presenza di questo titolo di spesa offre, pertanto, il vantaggio di evidenziare tutti quei movimenti finanziari passivi "non effettivi", in quanto legati a corrispondenti movimenti finanziari positivi.

A partire dall'anno 2007, viene creato in entrata e uscita uno specifico capitolo di partita di giro 4.1.1.910. denominato "Somme incassate da identificare da parte del Ced", attinente le entrate per servizi resi a terzi acquisite dall'Istituto a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati ( cc.dd. "Scarti di elaborazione"). Tali somme, accertate ed incassate nell'anno 2007, genereranno un impegno di pari importo. Negli anni successivi, una volta identificate le partite contabili, troveranno allocazione nei pertinenti capitoli di entrata, ma in quanto legate a corrispondenti mandati di pagamento sull'impegno 2007, non comporteranno alcuna movimentazione di cassa.

##### **4.1.1.900. Ritenute erariali**

Previsioni:	€	12.454.257,00
Somme impegnate e pagate:	€	10.505.431,26
Somme impegnate e da pagare:	€	270.916,37
Totale impegni:	€	10.776.347,63
Economie	€	1.677.909,37

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:	€	5.476.905,00
Somme impegnate e pagate:	€	4.176.600,07
Somme impegnate e da pagare:	€	790.062,18
Totale impegni:	€	4.966.662,25
Economie	€	510.242,75

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati dall'Istituto a favore di Enti previdenziali ed assistenziali (INPDAP, INPS, INPGI, INAIL), relativamente a contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti.

#### 4.1.1.903. Trattenute per conto di terzi

Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	555.863,04
Somme impegnate e da pagare:	€	28.101,39
Totale impegni:	€	583.964,43
Economie	€	116.035,57

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:	€	732.074,62
Somme impegnate e pagate:	€	728.753,98
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	728.753,98
Economie	€	3.320,64

Nell'anno 2008, lo stanziamento è rappresentato, per € 727.074,62, dall'importo complessivo pignorato sul conto corrente dell'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena a seguito di contenziosi in atto. Tale somma, accantonata presso detto Istituto di credito, in attesa della definizione dei contenziosi, ha originato un accertamento/credito. Sul lato dell'uscita, l'importo di € 727.074,62 è stato impegnato e pagato, in quanto non affluito al 31/12/2008 presso la contabilità speciale n. 1626 intestata all'Ispesi, bensì rimasto vincolato tra le disponibilità del Monte dei Paschi di Siena.

Il capitolo contiene anche i movimenti relativi agli interessi bancari maturati sul conto corrente dei cassieri centrali e riversati sulla contabilità speciale 1626 dell'Istituto.

#### 4.1.1.906. Provvista fondi funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.800.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	6.645.648,00
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	6.645.648,00
Economie	€	154.352,00

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali per la gestione delle proprie spese annue.

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

Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei Dipartimenti Territoriali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2008 in Banca d'Italia.

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

DIPARTIMENTI/TERRITORI	PERMANENZE	PERMANENZE	COMPLEMENTI FINANZIARI
ALESSANDRIA	159.000,00	154.061,09	4.938,91
ANCONA	270.000,00	265.331,85	4.668,14
BARI	162.500,00	141.106,88	21.393,12
BERGAMO	90.000,00	79.198,85	10.801,15
BIELLA	160.000,00	150.259,01	9.740,99
BOLOGNA	144.800,00	90.992,81	53.807,19
BOLZANO	60.000,00	54.005,30	5.994,70
BRESCIA	166.000,00	99.557,98	66.442,02
CAGLIARI	118.200,00	63.139,64	55.060,36
CAMPOBASSO	90.000,00	84.272,50	5.727,50
CATANIA	136.500,00	126.711,42	9.788,58
CATANZARO	192.000,00	159.614,90	32.385,10
COMO	125.000,00	123.592,01	1.407,99
FIRENZE	135.100,00	121.427,01	13.672,99
FORLI'	109.050,00	91.920,65	17.129,35
GENOVA	313.000,00	227.331,83	85.668,17
LIVORNO	156.000,00	150.193,69	5.806,31
LUCCA	116.000,00	96.871,99	19.128,01
MILANO	480.000,00	403.748,53	76.251,47
NAPOLI	261.000,00	196.657,49	64.342,51
PADOVA	200.000,00	143.524,06	56.475,94
PALERMO	186.000,00	166.995,87	19.004,13
PESCARA	127.626,00	127.626,00	-
PIACENZA	320.000,00	312.305,44	7.694,56
POTENZA	140.000,00	101.874,88	38.125,12
ROMA- Via Borgoni, 8	257.900,00	230.833,20	27.066,80
SASSARI	130.000,00	87.140,65	42.859,35
TARANTO	168.000,00	126.410,87	41.589,13
TERNI	154.200,00	131.147,99	23.052,01
TORINO	219.000,00	196.124,33	22.875,67
UDINE	98.000,00	82.005,53	15.994,47
VENEZIA-MESTRE	200.000,00	168.923,38	31.076,62
VERONA	72.000,00	53.720,05	18.279,95
AOSTA	64.100,00	53.089,94	11.010,06
AVELLINO	78.000,00	71.146,14	6.853,86
MESSINA	85.000,00	67.484,30	17.515,70
LAMEZIA TERME	695.675,00	694.628,46	1.046,54
<b>totali</b>	<b>6.639.651,00</b>	<b>5.694.976,53</b>	<b>944.674,47</b>

**4.1.1.907.** Provvista fondi cassieri

Previsioni:	€	2.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	519.679,36
Somme impegnate e da pagare:	€	
Totale impegni:	€	519.679,36
Economie	€	1.480.320,64

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 31/12/2008 in Banca d'Italia.

V. ALESSANDRIA-V. URBANA	310.000,00	288.927,15	21.072,85
MONTEPORZIO-CASILINO	208.000,00	178.106,11	31.893,89
<b>totali</b>	<b>518.000,00</b>	<b>465.033,26</b>	<b>52.966,74</b>

**4.1.1.908.** Erario c/iva

Previsioni:	€	900.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	647.163,10
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	647.163,10
Economie	€	252.836,90

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

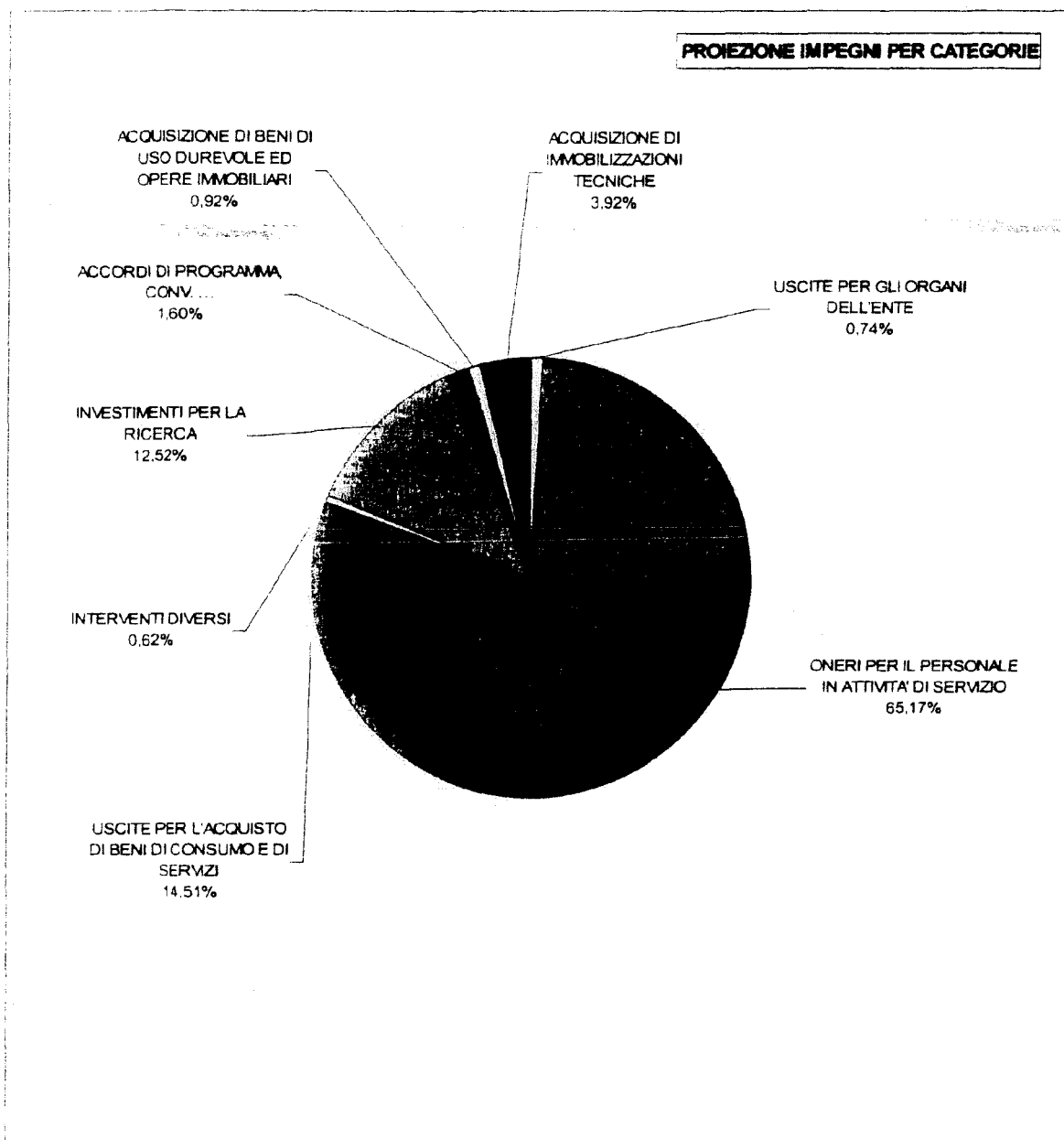
Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	471.596,65
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	471.596,65
Economie	€	228.403,35

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.

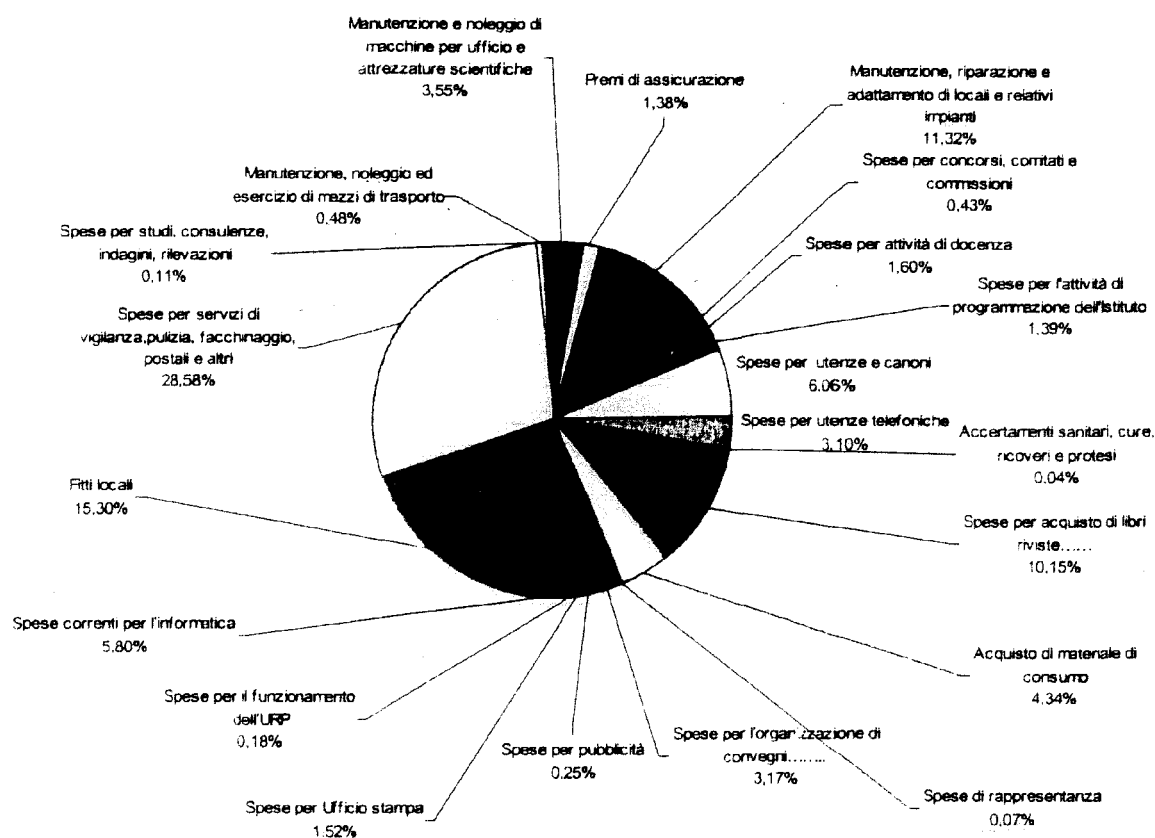
**4.1.1.910.** Somme incassate da identificare da parte del Ced

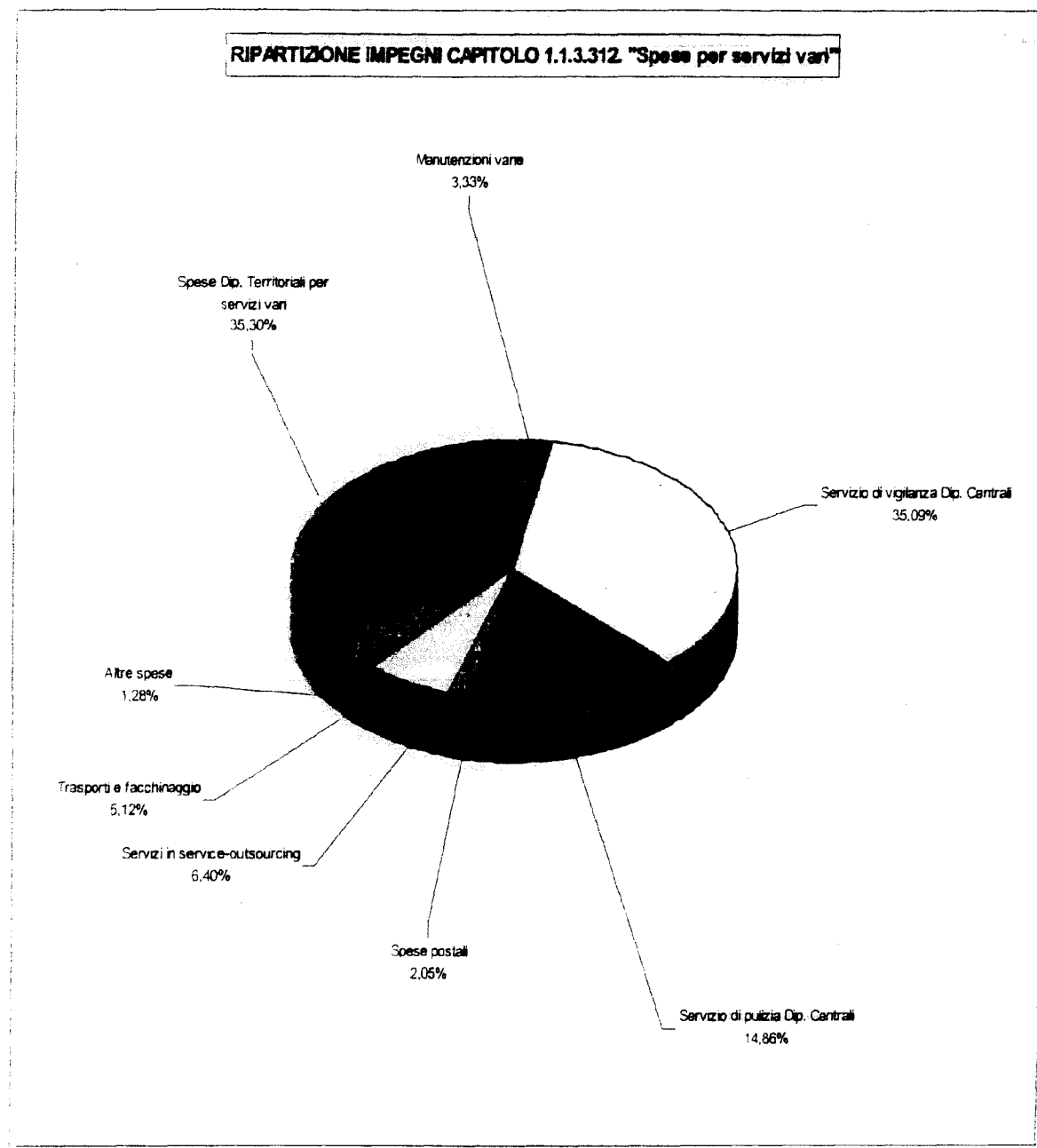
Previsioni:	€	1.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	165.847,26
Somme impegnate e da pagare:	€	1.656.855,67
Totale impegni:	€	1.822.702,93
Economie	€	- 322.702,93

Le somme impegnate afferiscono ad entrate per servizi a terzi relative al periodo novembre 2007 – ottobre 2008, incassate nel 2008 a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati ( cc.dd. "Scarti di elaborazione"). Tali somme generano un impegno di pari importo sul corrispondente capitolo di partita di giro. Negli anni successivi, una volta identificate le partite contabili, troveranno allocazione nei pertinenti capitoli di entrata, e non comporteranno alcuna movimentazione di cassa in quanto legate a corrispondenti uscite sull'impegno 2008.

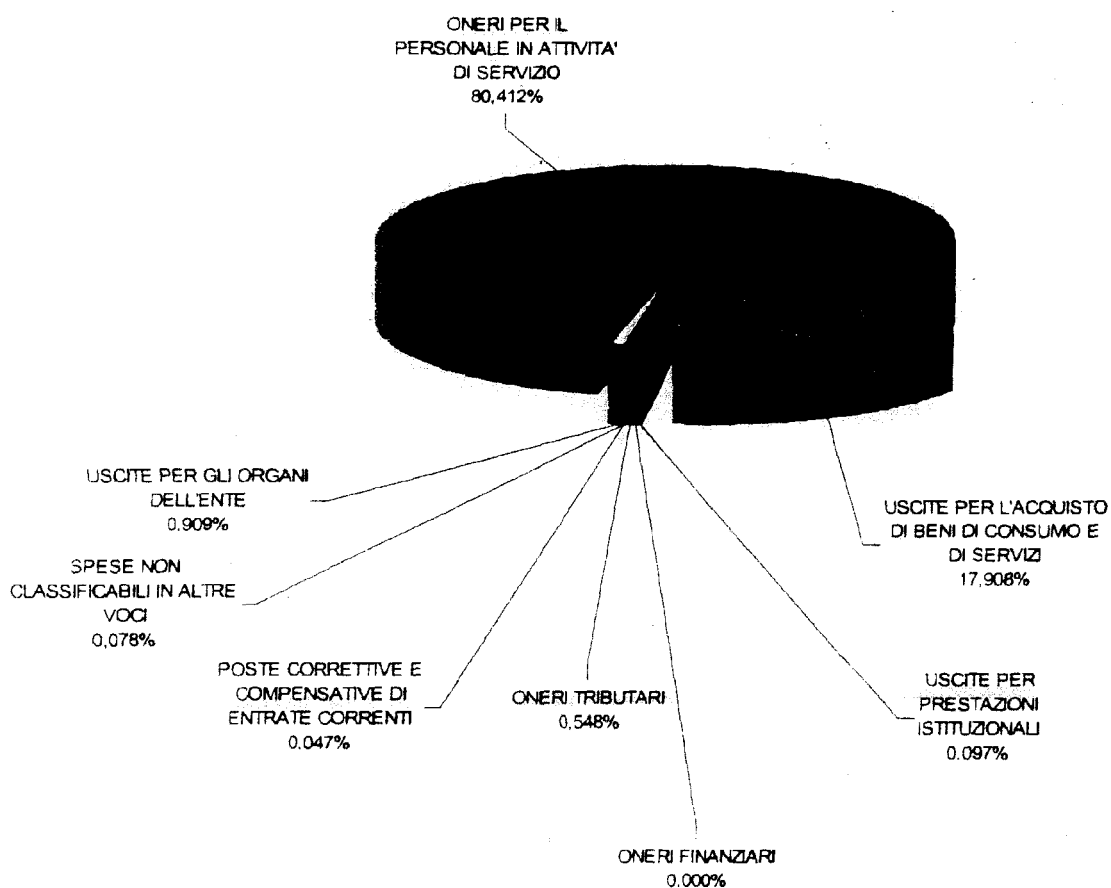


**PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA BENI DI CONSUMO E SERVIZI**

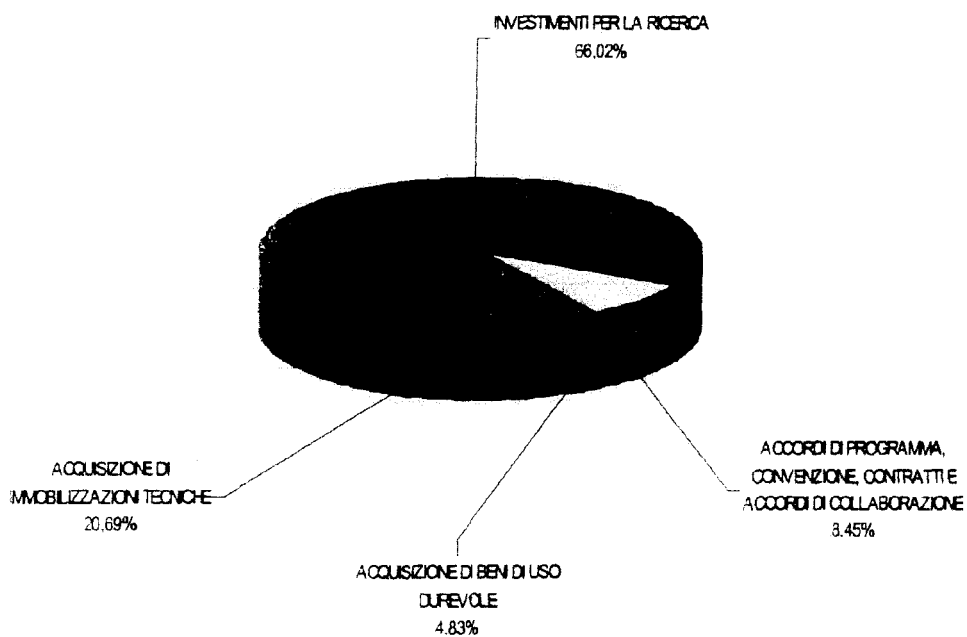




**PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CORRENTE**



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



**2.2) RESIDUI PASSIVI**

Relativamente alla gestione di cassa afferente i residui, l'Istituto, nel corso del 2008 ha proseguito il 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 2008 la massa dei residui passivi ammonta ad € 62.004.603,14, in particolare i residui passivi al 1/1/2008 (residui anni 2007 e precedenti), ammontanti a € 56.810.870,22, sono stati ridotti all'importo di circa € 31.022.000,00, con uno smaltimento percentuale di circa il 46%. I residui derivanti dalla gestione di competenza 2008 ammontano, invece a € 30.982.438,02.

<b>Residui passivi iscritti all'1/1/2008 (anni 2007 e precedenti)</b>	€	<b>56.810.870,22</b>
Pagamenti al 31/12/2008	€	25.216.746,82
Economie	€	571.958,28
<b>Residui passivi al 31/12/2008 (anni 2007 e precedenti)</b>	€	<b>31.022.165,12</b>
<b>Residui Passivi 2008</b>	€	<b>30.982.438,02</b>
<b>Totale residui passivi al 31/12/2008</b>	€	<b>62.004.603,14</b>

Le economie nei residui passivi (anno 2008 e precedenti), pari a € 571.958,28 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	€	116.286,58
B) Spese per il Personale	€	28.982.951,96
C) Spese per beni di consumo e servizi	€	7.103.899,54
D) Altre spese correnti	€	19.391,66
<b>totale residui passivi di parte corrente</b>	€	<b>36.222.529,74</b>
E) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€	18.697.802,20
F) Altre spese in conto capitale	€	3.153.842,85
<b>Totale residui passivi in conto capitale</b>	€	<b>21.851.645,05</b>
G) Partite di giro	€	3.930.428,35
<b>TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2007</b>	€	<b>62.004.603,14</b>

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

**A) Spese per gli organi dell'ente** € 116.286,58

L'importo fa riferimento per circa € 57.000,00 all'importo ancora da liquidare relativamente a due impegni assunti a fine anno 2007, per la corresponsione di compensi e rimborsi ai componenti del consiglio di amministrazione e del Comitato Tecnico Scientifico, e per la corresponsione di compensi al collegio dei revisori dei conti. Per la restante parte l'importo deriva dalla gestione 2008 relativamente alle stesse voci di spesa.

**B) Personale** € 28.982.951,96

I residui riguardano:

Per stipendi relativi a differenti procedure concorsuali attuate nel corso del 2008, e in particolare circa € 2.000.000,00 per oneri connessi alla stabilizzazione di personale a tempo determinato e per circa € 440.000,00 relativamente a progressioni interne di vari livelli. € 2.522.851,00

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 € 950.000,00) e relative all'accordo per il trattamento accessorio 2007, sottoscritto nel mese di novembre 2007 (circa € 800.000,00). € 1.766.841,15

Per compensi incentivanti al personale e per competenze variabili non erogate nel corso del 2008. € 5.604.205,91

Per compensi incentivanti al personale (legge 428/1991) per gli anni <sup>2012.91</sup> 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 € 47.900,00

Missioni nazionali, relativamente alla convenzione con la società Regent International. € 410.779,36

Missioni estere, relativamente alla convenzione con la società Regent International. € 13.850,96

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 2008. € 67.425,89

Per borse di studio, il cui importo prevalente si riferisce a € 172.825,00