

Il Fondo Rinnovi Contrattuali è costituito della parte vincolata dell'Avanzo di Gestione che viene accantonata per far fronte ad oneri futuri relativi a rinnovi contrattuali.

Il Fondo Oneri del Personale è costituito da tre distinti accantonamenti in funzione di istituti contrattuali maturati in esercizi precedenti la cui erogazione è rinviata all'attuazione degli accordi integrativi (vedi dettaglio tra i residui passivi relativi al personale nel Bilancio Finanziario).

Il Fondo L. 428/91 rappresenta la parte residuale di un fondo a suo tempo costituito per remunerare attività da parte del personale ma non ancora erogato a causa di contenziosi in atto con il personale interessato e non ancora definito.

Il Fondo Ferie è costituito dalla valorizzazione delle giornate di ferie non godute al 31 dicembre 2008.

Il Fondo Ricerca è alimentato dalle "economie di Gestione" relative ai capitoli di spesa intestati alla ricerca. Infatti, in virtù dello spostamento temporale dell'inizio del piano attività che avrebbe dovuto avviarsi nel corso dell'esercizio, le somme stanziare non sono state impegnate. Conseguentemente, le economie registrate su tali capitoli rappresentano quanto dovrà essere sviluppato nei prossimi esercizi in relazione a tali finanziamenti.

Il Fondo Oneri Futuri è stato costituito con l'importo che si prevede di dover pagare alla Fintecna in relazione alla transazione per l'affitto arretrato per gli immobili di Via Urbana e Via Alessandria.

E. RESIDUI PASSIVI (DEBITI)

I debiti dell'Istituto sono stati dedotti dal sistema degli impegni, non essendo ancora completamente attivata 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.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RESIDUI PASSIVI		ALLOCATO in Stato Patrimoniale		DIVERSI	Conti d'Ordine
		debiti in Euro			
A) Spese per gli organi dell'ente	€ 116.286,58			116.286,58	
B) Spese per il Personale	€ 28.982.951,96				
FONDO ONERI DEL PERSONALE	9.893.898,06	9.893.898,06			
FONDO L.428/1991	11.895.107,60	11.895.107,60			
ai conti d'ordine	1.624.057,02				1.624.057,02
DEBITI DIVERSI PERSONALE	5.569.889,28			5.569.889,28	
C) Spese per beni di consumo e servizi	€ 7.103.899,54				
DEBITI VERSO BANCHE	9.054,09	9.054,09			
DEBITI VERSO FORNITORI	2.720.529,14	2.720.529,14			
DEBITI DIVERSI BENI E SERVIZI	4.374.316,31			4.374.316,31	
D) Altre spese correnti	€ 19.391,66			19.391,66	
totale residui passivi di parte corrente	€ 36.222.529,74				
E) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€ 18.697.802,20				
ai conti d'ordine	4.881.629,62				4.881.629,62
DEBITI DIVERSI CONNESSI ALLA RICERCA	13.816.172,58			13.816.172,58	
F) Altre spese in conto capitale	€ 3.153.842,85			3.153.842,85	
Totale residui passivi in conto capitale	€ 21.851.645,05				
G) Partite di giro	€ 3.930.428,35				
SCARTI ELABORAZIONI - ACCONTI	2.827.927,31	2.827.927,31			
DEBITI TRIBUTARI	272.187,84	272.187,84			
DEBITI PREVIDENZIALI	793.162,38	793.162,38			
DEBITI DIVERSI DA PARTITE DI GIRO	37.150,82			37.150,82	
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2007	€ 62.004.603,14	28.411.866,42	27.087.050,08	6.505.686,64	

Conto Economico

Sintesi del Conto Economico

Il Conto Economico del 2008 è stato realizzato, pur nello stato di incompleto avvio della contabilità economica integrata con la contabilità finanziaria, al fine della determinazione del risultato della gestione da far confluire nel Patrimonio dell'Istituto per la determinazione del Fondo di Dotazione.

Pertanto, alcune delle valutazioni espresse nello Stato Patrimoniale in sede di definizione dei Fondi per Rischi ed Oneri non sono derivate da accantonamenti specifici operati sul conto economico. Ovviamente, nei prossimi esercizi, l'adeguamento di tali fondi non potrà che transitare per le specifiche poste di conto economico.

Il valore della produzione 2008 è pari a Euro 101.986.655,21, mentre i costi di produzione sono assestati a Euro 94.732.301,59 con un risultato positivo pari a Euro 7.254.353,62.

A tale risultato sono aggiunti i proventi finanziari (Euro 207.916,17) e gli oneri straordinari netti (Euro 166.664,83) determinando un risultato positivo prima delle imposte di Euro 7.295.604,96.

Le imposte contabilizzate nell'esercizio ammontano a Euro 2.836.935,00 e, pertanto, il risultato realizzato in termini di avanzo economico dell'esercizio è pari a Euro 4.458.669,96.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a Euro 101.986.655,21 ed è costituita da dalle seguenti voci di ricavo:

	Importi in Euro
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	32.910.437,41
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	69.076.217,80
	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.

Di seguito è riportato il dettaglio degli Altri Ricavi e Proventi.

	Importi in Euro
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	69.076.217,80
contributi c/esercizio erogati dallo Stato (tab C)	63.693.792,00
contributi dal FSN per ricerca corrente	2.000.000,00
altri ricavi e proventi (rimborsi ed entrate varie)	1.010.618,89
contributi da MinSalute per ricerca finalizzata	1.462.600,00
contributi per accordi con MinSalute	510.000,00
contributi per accordi con Altri	399.206,91

B. COSTO DELLA PRODUZIONE

I costi di produzione ammontano a Euro 94.732.301,59 come dettagliato nella seguente tabella:

COSTI DELLA PRODUZIONE	Importi in Euro
<i>per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i>	2.629.764,84
<i>per servizi</i>	11.342.871,57
<i>per godimento beni di terzi</i>	2.893.826,69
<i>per il personale</i>	68.304.067,74
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	2.827.557,36
<i>Accantonamenti per rischi</i>	3.600.000,00
<i>Accantonamenti ai fondi per oneri</i>	2.568.000,00
<i>Oneri diversi di gestione</i>	566.213,39
Totale	94.732.301,59

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Per quanto attiene al costo per materie prime, sussidiarie, consumo e merci e per servizi, la tabella che segue riporta in dettaglio i conti movimentati con parallela identificazione dei capitoli di spesa della contabilità finanziaria in integrazione contabile.

Costo per materie prime, sussidiarie, consumo e merci				Dati in Euro
Cap.	Descrizione Capitolo	CONTO	Descrizione conto	
1.1.3.303.	Spese per acquisto di materiali di consumo	E.06.01.01	Materiale di consumo	649.627,95
1.1.3.302.	Spese per acquisto di libri, riviste, giornali	E.06.02	Giornali e pubblicazioni	1.980.136,89
				2.629.764,84

Costo per servizi				Dati in Euro
1.1.3.300.	Oneri e compensi per speciali incarichi	E.07.01.01	Speciali incarichi	-
1.1.3.313.	Spese per studi, consulenze, indagini e perizie	E.07.01.02	Consulenze varie	16.848,00
			E.07.01	16.848,00
1.1.3.301.	Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e prestazioni	E.07.02.01	Medico-sanitaria	6.338,74
			E.07.02	6.338,74
1.1.3.306.	Spese per pubblicazioni obbligatorie per legge	E.07.03.01	Pubblicità	37.616,40
1.1.3.305.	Spese per l'organizzazione di convegni, seminari e corsi	E.07.03.02	Organizzazione manifestazioni e convegni	474.929,14
1.1.3.327.	Spese per l'adesione ad associazioni, comitati e circoli	E.07.03.02	Organizzazione manifestazioni e convegni	111.212,72
1.1.3.304.	Spese di rappresentanza	E.07.03.03	Rappresentanza	10.902,90
1.1.3.307.	Spese per l'Ufficio stampa	E.07.03.04	Ufficio stampa	227.488,86
1.1.3.308.	Spese per il funzionamento dell'URP	E.07.03.05	Ufficio relazioni con il pubblico	26.140,00
			E.07.03	888.290,02
1.1.2.210.	Spese per la formazione del personale	E.07.04.01	Formazione professionale	297.174,53
			E.07.04	297.174,53
1.1.3.319.	Manutenzione, riparazione e adattamenti	E.07.05.01	Manutenzione ordinaria immobili	1.697.390,85
1.1.3.309.	Spese correnti per l'informatica	E.07.05.05	Manutenzione ordinaria hardware	865.527,77
			E.07.05	2.562.918,62
1.1.3.326.	Spese per utenze telefoniche	E.07.06.01	Telefonia fissa	463.482,89
1.1.3.325.	Spese per utenze e canoni	E.07.06.07	Altri canoni	905.248,49
			E.07.06	1.368.731,38
1.1.3.318.	Premi di assicurazione	E.07.07.01	Assicurazioni	206.652,81
1.1.3.320.	Spese per concorsi, comitati e commissioni	E.07.07.02	Concorsi, comitati, commissioni	68.367,69
1.1.3.312.	Spese per servizi di vigilanza, pulizia, fidejussioni	E.07.07.04	Servizi vari	4.383.460,34
1.1.3.322.	Spese per l'informazione sulle attività del personale	E.07.07.04	Servizi vari	-
1.1.3.323.	Spese per l'educazione sanitaria nelle strutture	E.07.07.04	Servizi vari	-
1.1.3.324.	Spese per attività di programmazione del personale	E.07.07.04	Servizi vari	182.392,18
2.1.1.701.	convenzioni con enti esterni per svolgimento di attività	E.07.07.05	Ricerca corrente	279.282,13
2.1.1.702.	Spese per l'attività di ricerca finalizzata	E.07.07.06	Ricerca finalizzata	476.776,54
2.1.2.750.	Spese derivanti da accordi di collaborazione	E.07.07.07	Accordi Ministero della Salute	145.367,08
2.1.2.751.	Spese derivanti da accordi, convenzioni e contratti con enti esterni	E.07.07.08	Altri accordi, convenzioni e contratti con E	220.783,61
1.1.3.321.	Spese per attività di docenza	E.07.07.09	Docenze	239.487,90
			E.07.07	6.202.570,28

11.342.871,57

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

COSTI DELLA PRODUZIONE	Importi in Euro
<i>per il personale</i>	58.304.067,74
a) salari e stipendi	46.886.008,07
b) oneri sociali	13.120.463,71
e) altri costi	8.297.595,96

Allegato al presente documento è riportato il prospetto dell'organico dell'Istituto al 31/12/2008.

Gli ammortamenti sono stati calcolati relativamente al patrimonio mobiliare e immobiliare in precedenza descritto e, pertanto, nella ricostruzione del Fondo Ammortamento e dell'ammortamento in conto per le immobilizzazioni immateriali, la quota dell'anno è stata contabilizzata nel Conto economico come segue:

COSTI DELLA PRODUZIONE	Importi in Euro
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	2.827.557,36
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	204.667,67
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.622.889,69

L'accantonamento per rischi attiene alla costituzione del Fondo Svalutazione Crediti descritta in precedenza.

L'accantonamento ai fondi per oneri è rappresentato dal costo per componenti accessorie del personale e confluito nel Fondo Oneri del Personale.

Gli oneri diversi di gestione sono una voce residuale che accoglie rimborsi ed altri costi connessi all'attività di ricerca non assegnati alle precedenti categorie di costo.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Ammontano a Euro 207.916,17 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 due specifiche delibere prese nel corso del 2009 in merito alla rettifica (riaccertamento di residui) di accertamenti ed impegni di esercizi precedenti che non troveranno corrispondenza tra incassi e pagamenti futuri.

	Importi in Euro
<i>Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	571.958,28
<i>Soppravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	- 738.623,11
Totale delle partite straordinarie	- 166.664,83

22) IMPOSTE

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio delle imposte dell'esercizio.

<i>Imposte dell'esercizio</i>	Importi in Euro
IRAP	2.820.528,00
IRES	16.407,00
	2.836.935,00

* * * * *

Si fa presente infine che, preso atto del risultato positivo di gestione economica dell'esercizio 2008, tale valore sarà riportato a nuovo.

Il S. Commissario Straordinario
(Dott. Umberto Sacerdote)



Il Commissario Straordinario
(Prof. Antonio Moccaldi)

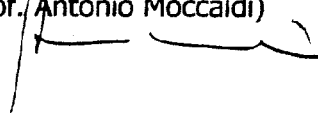


Tabella I

TITOLI	GESTIONE DI COMPETENZA 2008								
	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE/IMPEGNATE			DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	iniziali	variazioni		definitive	riscosse / pagate	rimaste da riscuotere / da pagare	totali accertati / impegnati	in +	in -
		in aumento	in diminuzione						
ENTRATE									
avanzo d'amministrazione iniziale	€ 24.329.881,00								
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 81.115.158,00	€ 8.235.842,00	€ -	€ 89.351.000,00	€ 95.729.854,29	€ 2.092.910,18	€ 97.822.764,47	€ 8.535.299,47	€ 63.535,00
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALI	€ 2.000.000,00	€ 1.550.600,00		€ 3.550.600,00	€ 4.363.161,91	€ 8.645,00	€ 4.371.806,91	€ 821.206,91	€ -
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 27.530.000,00	€ 3.733.236,62		€ 31.263.236,62	€ 28.027.875,11	€ 1.134.643,22	€ 27.162.518,33	€ 322.702,93	€ 4.423.421,22
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 110.645.158,00	€ 13.519.678,62	€ -	€ 124.164.836,62	€ 126.120.891,31	€ 3.236.198,40	€ 129.357.089,71	€ 9.679.209,31	€ 4.486.956,22
avanzo di amministrazione utilizzato	€ 24.329.881,00	€ 8.173.809,16		€ 32.503.690,16					€ 32.503.690,16
disavanzo finanziario					€ 1.461.965,98		€ 1.461.965,98	€ 1.461.965,98	
TOTALE A PAREGGIO	€ 134.975.039,00	€ 21.693.487,78	€ -	€ 156.668.526,78	€ 127.582.857,29	€ 3.236.198,40	€ 130.819.055,69		€ 25.849.471,09
USCITE									
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 86.945.039,00	€ 13.637.226,71	€ 3.480.000,00	€ 97.102.265,71	€ 66.085.187,46	€ 17.920.676,11	€ 84.005.863,57		€ 13.096.402,14
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 20.500.000,00	€ 8.353.024,45	€ 550.000,00	€ 28.303.024,45	€ 9.334.847,49	€ 10.315.826,30	€ 19.650.673,79		€ 8.652.350,66
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 27.530.000,00	€ 3.733.236,62		€ 31.263.236,62	€ 24.416.582,72	€ 2.745.935,61	€ 27.162.518,33	€ 322.702,93	€ 4.423.421,22
TOTALE GENERALE USCITE	€ 134.975.039,00	€ 25.723.487,78	€ 4.030.000,00	€ 156.668.526,78	€ 99.836.617,67	€ 30.982.438,02	€ 130.819.055,69	€ 322.702,93	€ 26.172.174,02
avanzo finanziario	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -		
TOTALE A PAREGGIO	€ 134.975.039,00	€ 25.723.487,78	€ 4.030.000,00	€ 156.668.526,78	€ 99.836.617,67	€ 30.982.438,02	€ 130.819.055,69		€ 25.849.471,09

Tabella II

ENTRATE 2008

Codice		anno finanziario 2008		
		previsioni di competenza definitive	importi accertati	percentuali di variazione rispetto alle previsioni
1	ISPEL			
	ENTRATE CORRENTI			
1.2.	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	63.351.000,00	63.693.792,00	1%
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	63.351.000,00	63.693.792,00	1%
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	26.000.000,00	34.128.972,47	31%
1.3.1.	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	26.000.000,00	32.905.975,33	27%
1.3.2.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	-	212.378,25	100%
1.3.3.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	-	965.739,03	100%
1.3.4.	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	44.879,86	100%
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	89.351.000,00	97.822.764,47	9%
2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
2.1.	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
2.1.1.	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
2.1.2.	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
2.2.	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	3.550.600,00	4.371.806,91	23%
2.2.1.	TRASFERIMENTI DALLO STATO	3.186.600,00	3.462.600,00	9%
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	364.000,00	909.206,91	150%
2.3.	2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI			
2.3.1.	ASSUNZIONE DI MUTUI			
2.3.2.	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI			
2.3.3.	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI			
2.3.5.	DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI			
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.550.600,00	4.371.806,91	23%
3	GESTIONI SPECIALI			
3.1.	GESTIONI SPECIALI			
4	PARTITE DI GIRO			
4.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	31.263.236,62	27.162.518,33	-13%
4.1.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	31.263.236,62	27.162.518,33	-13%
	<i>Riepilogo dei titoli</i>			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	89.351.000,00	97.822.764,47	9%
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.550.600,00	4.371.806,91	23%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	31.263.236,62	27.162.518,33	-13%
	Totale delle entrate	124.164.836,62	129.357.089,71	4%

Tabella III

ENTRATE 2007/2008

Codice		anno finanziario 2007/2008		
		accertamenti 2007	accertamenti 2008	percentuali di variazione
1	ISPESL			
	ENTRATE CORRENTI			
1.2.	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	63.186.202,00	63.693.792,00	1%
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	63.186.202,00	63.693.792,00	1%
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	33.545.598,97	34.128.972,47	2%
1.3.1.	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	32.394.821,70	32.905.975,33	2%
1.3.2.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	148.698,19	212.378,25	43%
1.3.3.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	990.793,39	965.739,03	-3%
1.3.4.	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.285,69	44.879,86	298%
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	96.731.800,97	97.822.764,47	1%
2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
2.1.	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
2.1.1.	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
2.1.2.	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
2.2.	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	4.717.976,30	4.371.806,91	-7%
2.2.1.	TRASFERIMENTI DALLO STATO	2.714.810,00	3.462.600,00	28%
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	2.003.166,30	909.206,91	-55%
2.3.	2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI			
2.3.1.	ASSUNZIONE DI MUTUI			
2.3.2.	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI			
2.3.3.	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI			
2.3.5.	DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI			
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.717.976,30	4.371.806,91	-7%
3	GESTIONI SPECIALI			
3.1.	GESTIONI SPECIALI			
4	PARTITE DI GIRO			
4.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	26.514.394,12	27.162.518,33	2%
4.1.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			100%
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	26.514.394,12	27.162.518,33	2%
	<i>Riepilogo dei titoli</i>			
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI	96.731.800,97	97.822.764,47	1%
	Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.717.976,30	4.371.806,91	-7%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	26.514.394,12	27.162.518,33	2%
	Totale delle entrate	127.964.171,39	129.357.089,71	1%

Tabella IV

USCITE - CONFRONTO IMPEGNI 2007-2008

Codice	Denominazione	anno finanziario 2007-2008		
		IMPEGNI 2007	IMPEGNI 2008	percentuale di variazione
1	ISPESL			
	USCITE CORRENTI			
1.1	FUNZIONAMENTO	83.524.323,17	83.358.240,29	0%
1.1.1.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO	1.006.864,95	763.575,27	-24%
1.1.2.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	65.953.537,75	67.550.834,55	2%
1.1.3.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	16.563.920,47	15.043.830,47	-9%
1.2	INTERVENTI DIVERSI	546.814,84	647.623,28	18%
1.2.1.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	501,08	81.409,89	16147%
1.2.2.	TRASFERIMENTI PASSIVI			
1.2.3.	ONERI FINANZIARI	11.244,69	49,80	-100%
1.2.4.	ONERI TRIBUTARI	423.852,81	460.599,37	9%
1.2.5.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	21.151,56	39.831,98	88%
1.2.6.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	90.064,70	65.732,24	-27%
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			
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	84.071.138,01	84.005.863,57	0%
2.	USCITE IN CONTO CAPITALE			
2.1.	INVESTIMENTI	19.933.607,40	19.650.673,79	-1%
2.1.1.	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	14.051.486,76	12.973.454,49	-8%
2.1.2.	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	2.263.120,08	1.661.276,84	-27%
2.1.3.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	741.182,88	950.000,00	28%
2.1.4.	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.877.817,68	4.065.942,46	41%
2.2.	ONERI COMUNI			
2.3.	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE			
2.4.	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI			
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	19.933.607,40	19.650.673,79	-1%
3.	GESTIONI SPECIALI			
3.1.	GESTIONI SPECIALI			100%
4.	PARTITE DI GIRO			
4.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	26.514.394,12	27.162.518,33	2%
4.1.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	26.514.394,12	27.162.518,33	2%
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	26.514.394,12	27.162.518,33	2%
<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	Titolo I - USCITE CORRENTI	84.071.138,01	84.005.863,57	0%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	19.933.607,40	19.650.673,79	-1%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	26.514.394,12	27.162.518,33	2%
	Totale delle uscite	130.519.139,53	130.819.055,69	0%

Tabella V

USCITE 2008

Codice	Denominazione	anno finanziario 2008		
		previsioni di competenza definitive	importi impegnati	percentuale di variazione rispetto alle previsioni
1	ISPESL			
	USCITE CORRENTI			
1.1.	FUNZIONAMENTO	91.541.423,71	83.358.240,29	-9%
1.1.1.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	885.000,00	763.575,27	-12%
1.1.2.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	69.573.623,71	67.550.834,55	-3%
1.1.3.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	21.102.800,00	15.043.830,47	-29%
1.2.	INTERVENTI DIVERSI	5.560.842,00	647.623,28	-88%
1.2.1.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	100.000,00	81.409,89	-19%
1.2.2.	TRASFERIMENTI PASSIVI			
1.2.3.	ONERI FINANZIARI	17.000,00	49,80	-100%
1.2.4.	ONERI TRIBUTARI	591.731,00	460.599,37	-22%
1.2.5.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	50.000,00	39.831,98	-20%
1.2.6.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.602.111,00	65.732,24	-99%
1.3.	ONERI COMUNI			0%
1.4.	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI			0%
1.4.1.	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA			0%
1.4.2.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			0%
1.5.	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			0%
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	97.102.265,71	84.005.863,57	-13%
2.	USCITE IN CONTO CAPITALE			
2.1.	INVESTIMENTI	28.303.024,45	19.650.673,79	-31%
2.1.1.	INVESTIMENTI PER LA RICERCA	20.908.024,45	12.973.454,49	-38%
2.1.2.	ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	1.964.000,00	1.661.276,84	-15%
2.1.3.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	950.000,00	950.000,00	0%
2.1.4.	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	4.481.000,00	4.065.942,46	-9%
2.2.	ONERI COMUNI			0%
2.3.	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE			0%
2.4.	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI			0%
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	28.303.024,45	19.650.673,79	-31%
3.	GESTIONI SPECIALI			
3.1.	GESTIONI SPECIALI			
4.	PARTITE DI GIRO			
4.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	31.263.236,62	27.162.518,33	-13%
4.1.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	31.263.236,62	27.162.518,33	-13%
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	31.263.236,62	27.162.518,33	-13%
<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	Titolo I - USCITE CORRENTI	97.102.265,71	84.005.863,57	-13%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	28.303.024,45	19.650.673,79	-31%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI			100%
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	31.263.236,62	27.162.518,33	-13%
	Totale delle uscite	156.668.526,78	130.819.056,69	-16%

Tabella VI

DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2008


 ISTITUTO SUPERIORE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEL LAVORO			
livello	profilo	dotazione organica Del. 8/2007	personale presente al 31/12/2008
I	Dirigente di Ricerca	38	19
II	Primo Ricercatore	124	43
III	Ricercatore	152	111
I	Dirigente Tecnologo	20	2
II	Primo Tecnologo	72	18
III	Tecnologo	139	92
I	Dirigente I fascia	2	1
II	Dirigente II fascia	15	11
IV	Funzionario Amministrativo	90	55
V	Funzionario Amministrativo	70	33
IV	Collaboratore Tecnico Enti di Ricerca	127	79
V	Collaboratore Tecnico Enti di Ricerca	40	18
VI	Collaboratore Tecnico Enti di Ricerca	117	117
V	Collaboratore di amministrazione	20	7
VI	Collaboratore di amministrazione	85	52
VII	Collaboratore di amministrazione	93	85
VI	Operatore Tecnico-Assistente Tecnico	21	11
VII	Operatore Tecnico	10	5
VIII	Operatore Tecnico	38	32
VII	Operatore di amministrazione	8	4
VIII	Operatore di amministrazione	15	6
IX	Operatore di amministrazione	44	34
VIII	Ausiliario tecnico	5	1
IX	Ausiliario tecnico	17	16
IX	Ausiliario amministrativo	23	21
TOTALI		1385	873

Tabella VII

SPESE DEL PERSONALE 2007-2008

Anno 2008		
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	€ 33.490.113,81	36.012.964,8
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	€ 556.726,09	6.160.932,01
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	€ 12.804.129,27	15.940.991,5
	€ 46.850.969,17	58.114.888,5
Anno 2007		
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	€ 34.693.385,36	34.693.385,36
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	€ 3.799.700,23	6.157.000,00
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	€ 14.257.634,42	16.414.729,6
	€ 52.750.720,01	57.265.115,0
differenza 2007 - 2008		€ 5.899.750,84

Pagate!

Impiegate

Pagate!

IMPEGNATI

Tabella VIII

GESTIONE DEI RESIDUI E DI CASSA 2008

TITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA 2008		RESIDUI ATTIVI / PASSIVI AL 31/12/2008		
	Residui attivi / passivi al 1° gennaio 2008	Riscossi / Pagati	Rimasti da riscuotere / da pagare	Totale	Variazioni	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSE / PAGATE	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2008 gestione anno 2008	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2008 gestione anni precedenti il 2008	Totale residui attivi / passivi
ENTRATE										
fondo iniziale di cassa						€ 80.863.803,48				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 6.875.825,28	€ 1.036.547,42	€ 5.114.093,77	€ 6.150.641,19	€ 725.184,09	€ 96.225.844,56	€ 96.766.401,71	€ 2.092.910,18	€ 5.114.093,77	€ 7.207.003,95
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ 823.367,96	€ 52.672,07	€ 770.695,89	€ 823.367,96	€ -	€ 4.371.600,00	€ 4.415.833,98	€ 8.645,00	€ 770.695,89	€ 779.340,89
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 751.563,66	€ 189.428,61	€ 562.135,05	€ 751.563,66	€ -	€ 32.012.536,62	€ 26.217.303,72	€ 1.134.643,22	€ 562.135,05	€ 1.696.778,27
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 8.450.756,90	€ 1.278.648,10	€ 6.446.924,71	€ 7.725.572,81	€ 725.184,09	€ 132.609.981,18	€ 127.399.539,41	€ 3.236.198,40	€ 6.446.924,71	€ 9.683.123,11
USCITE										
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 31.859.540,49	€ 13.328.546,86	€ 18.301.853,63	€ 31.630.400,49	€ 229.140,00	€ 128.796.865,71	€ 79.413.734,32	€ 17.920.676,11	€ 18.301.853,63	€ 36.222.529,74
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 23.048.471,54	€ 11.172.981,84	€ 11.535.818,75	€ 22.708.800,59	€ 339.670,95	€ 51.337.024,45	€ 20.507.829,33	€ 10.315.826,30	€ 11.535.818,75	€ 21.851.645,05
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 1.902.858,19	€ 715.218,12	€ 1.184.492,74	€ 1.899.710,86	€ 3.147,33	€ 33.081.236,62	€ 25.131.800,84	€ 2.745.935,61	€ 1.184.492,74	€ 3.930.428,35
TOTALE GENERALE USCITE	€ 56.810.870,22	€ 25.216.746,82	€ 31.022.165,12	€ 56.238.911,94	€ 571.958,28	€ 213.215.126,78	€ 125.053.364,49	€ 30.982.438,02	€ 31.022.165,12	€ 62.004.603,14

Tabella IX

Situazione Amministrativa		
		2008
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 80.863.803,48
Riscossioni	in c/competenza	€ 126.120.891,31
	in c/residui	€ 1.278.648,10
Pagamenti	in c/competenza	€ 99.836.617,67
	in c/residui	€ 25.216.746,82
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 83.209.978,40
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 6.446.924,71
	dell'esercizio	€ 3.236.198,40
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 31.022.165,12
	dell'esercizio	€ 30.982.438,02
Avanzo	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre	€ 30.888.498,37

Tabella X

Situazione Amministrativa 2007-2008					
		2008		2007	
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	80.863.803,48	€	79.718.225,92
Riscossioni	in c/competenza	€	126.120.891,31	€	124.338.557,81
	in c/residui	€	1.278.648,10	€	6.533.055,54
Pagamenti	in c/competenza	€	99.836.617,67	€	105.789.510,86
	in c/residui	€	25.216.746,82	€	23.936.524,93
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	83.209.978,40	€	80.863.803,48
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€	6.446.924,71	€	4.825.143,32
		€	3.236.198,40	€	3.625.613,58
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€	31.022.165,12	€	32.081.241,55
		€	30.982.438,02	€	24.729.628,67
Avanzo	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre	€	30.888.498,37	€	32.503.690,16