

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.

V. ALESSANDRIA-V. URBANA	230.000,00	198.497,85	31.502,15
MONTEPORZIO-CASILINO	75.000,00	59.286,95	15.713,05
totali	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 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

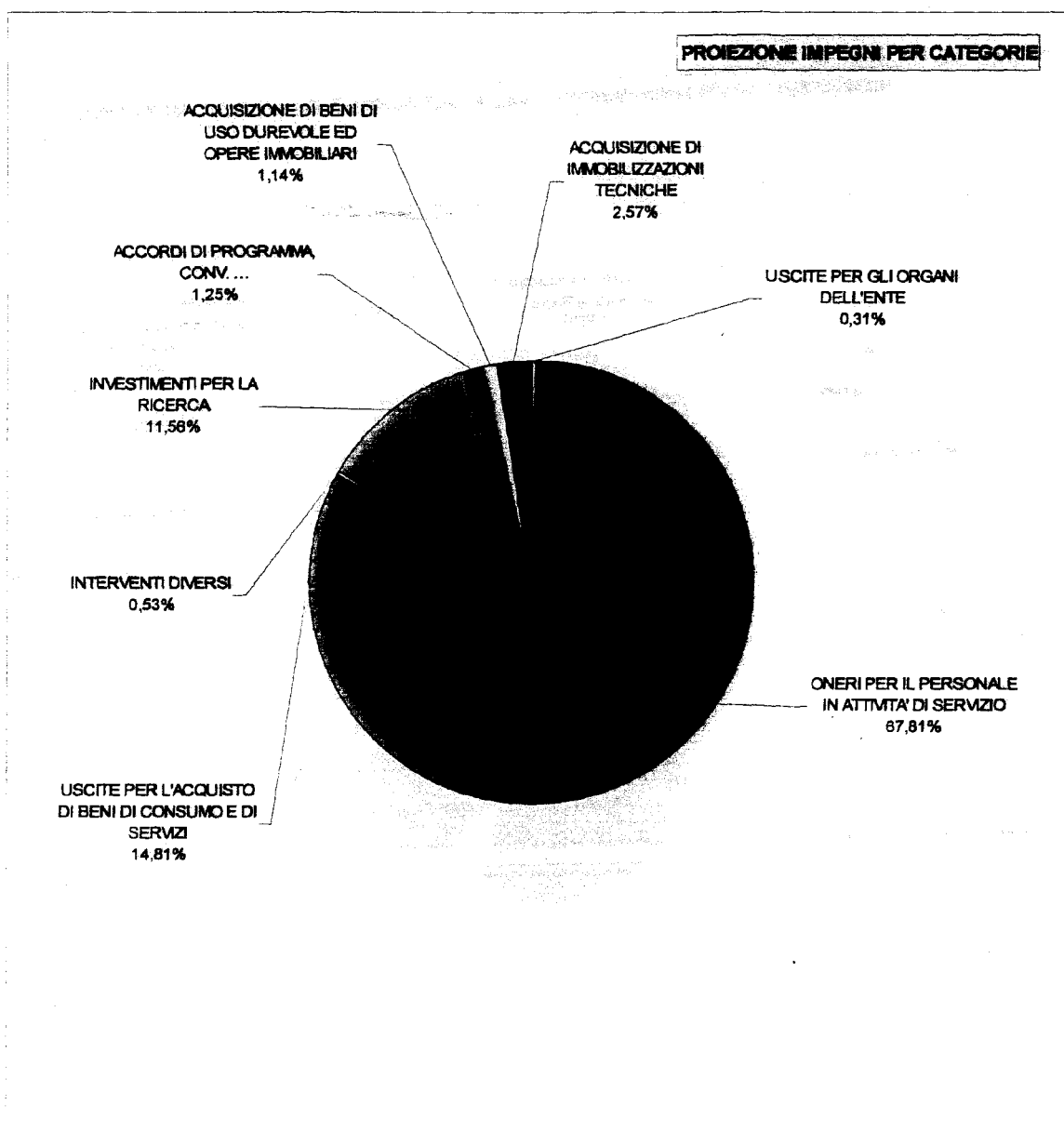
Previsioni:	€	700.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	473.271,64
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	473.271,64
Economie:	€	226.728,36

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.

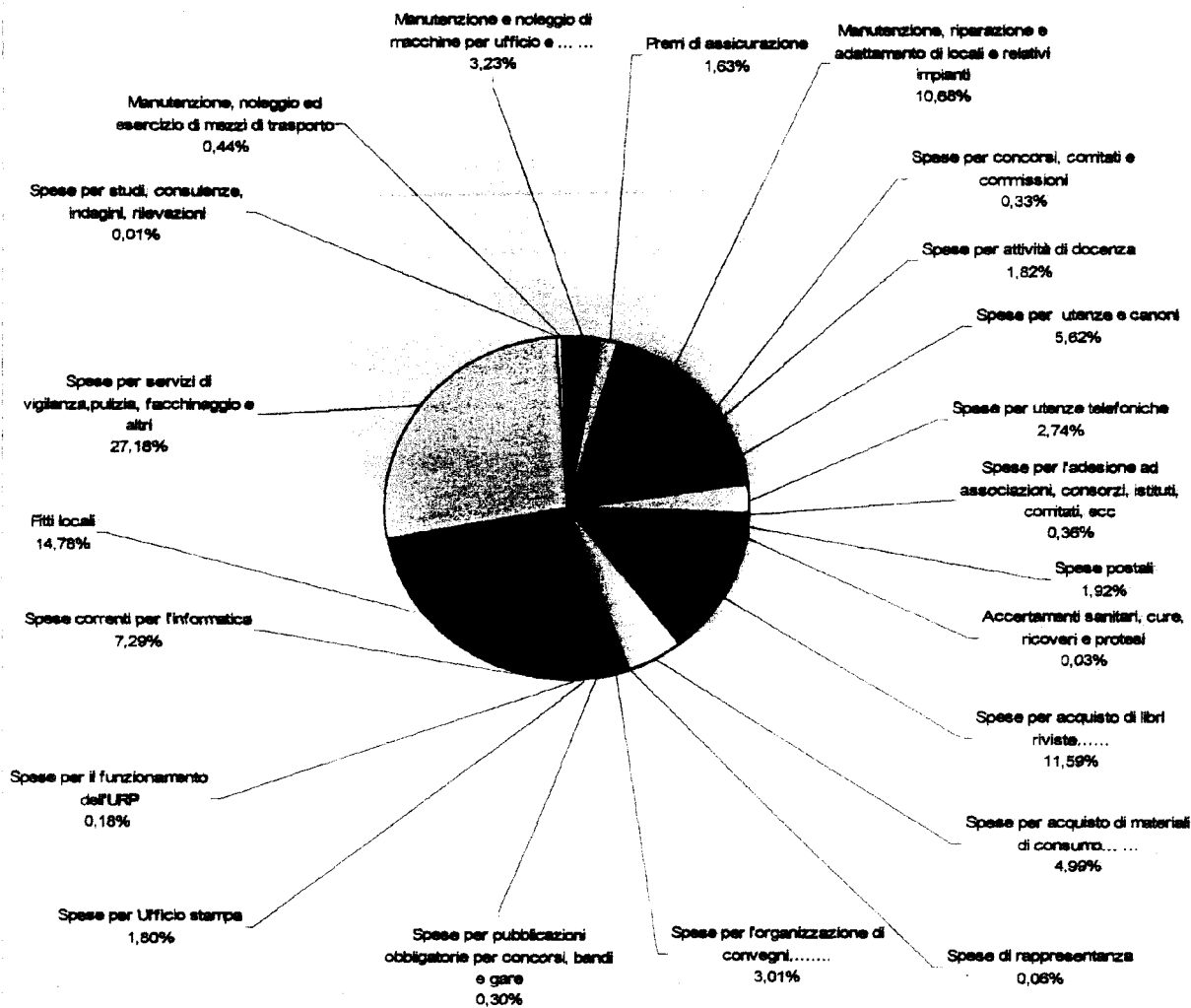
4.1.1.910. Somme incassate da identificare da parte del Ced

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

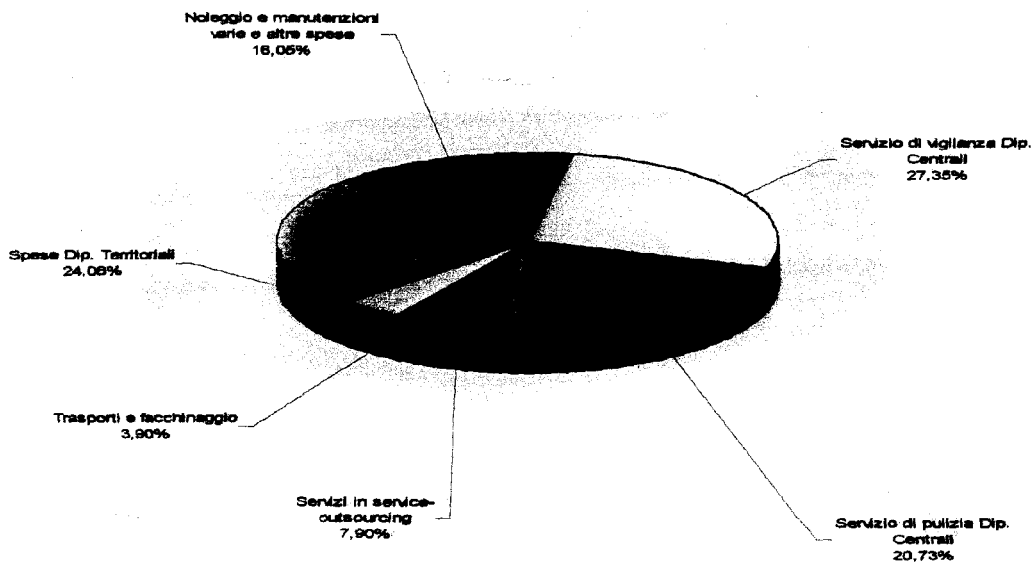
Le somme impegnate afferiscono ad entrate per servizi a terzi relative al periodo novembre 2008 – ottobre 2009, incassate nel 2009 a mezzo conto corrente postale centralizzato, prive dei riferimenti contabili di identificazione da parte del Centro Elaborazione dati. Tali somme generano un impegno di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



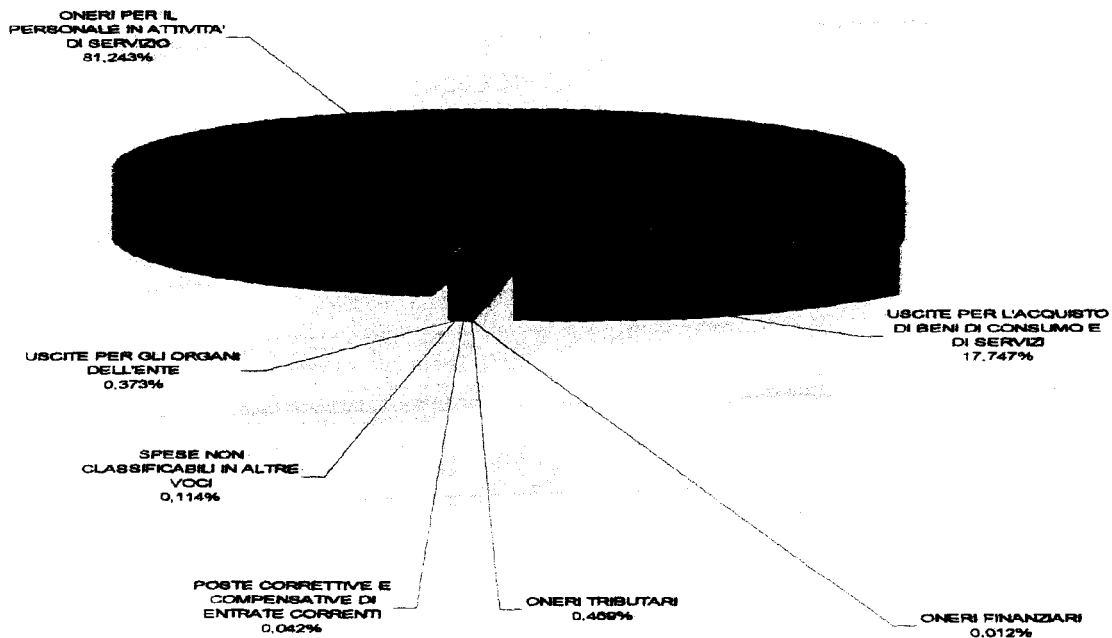
PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA BENI DI CONSUMO E SERVIZI



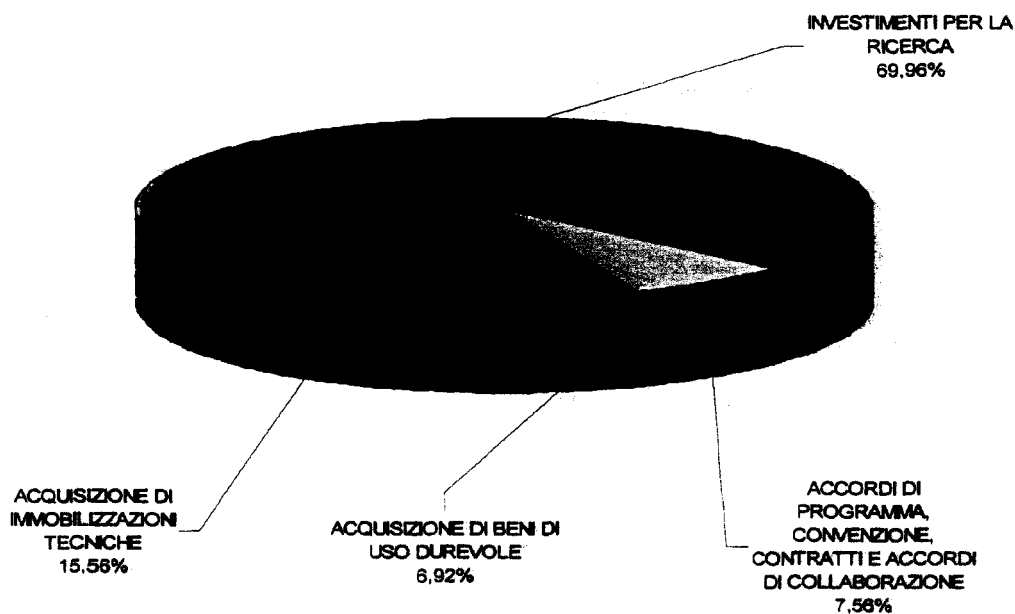
RIPARTIZIONE IMPEGNI CAPITOLO 1.1.3.312 "Spese per servizi vari"



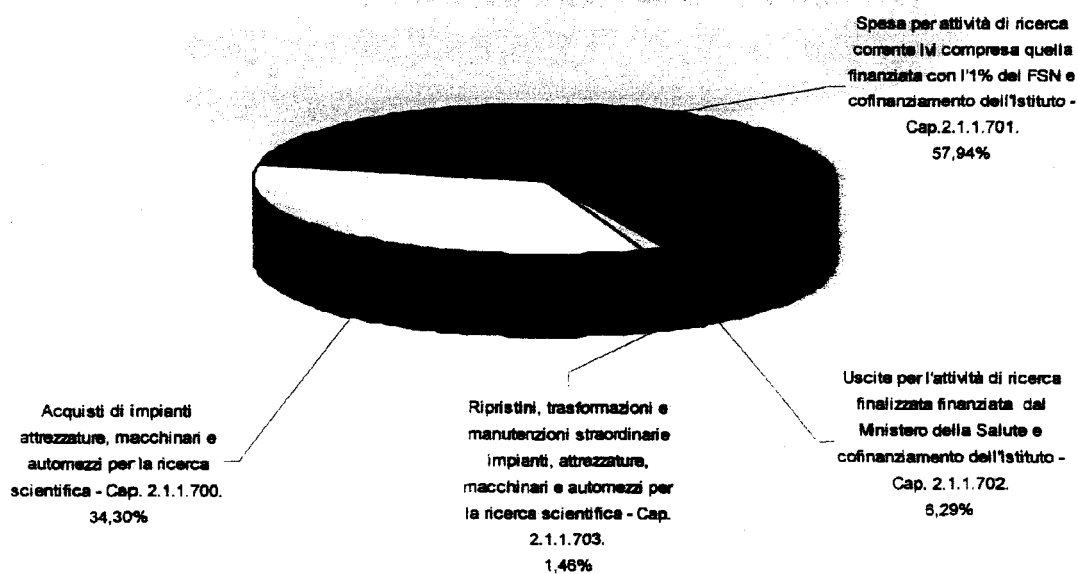
PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE IN CONTO CORRENTE



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

21.747.986,65

21,7 mil.

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.