



Relazione di riconciliazione tra contabilità ISS e rilevazione SIOPE Esercizio finanziario 2014

L'art. 2, comma 4, del decreto 23/12/2009 del Ministero dell'economia e delle finanze stabilisce che, nel caso in cui i prospetti dei dati SIOPE, allegati al bilancio consuntivo ai sensi del comma 1 del predetto D.M. e relativi all'esercizio finanziario precedente o, o la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabili dell'Ente e del tesoriere, venga allegata una relazione predisposta dal responsabile finanziario che spieghi le cause che hanno determinato tale situazione, ed evidenzi le iniziative adottate perché tali cause vengano rimosse e si possa giungere ad una successiva corretta rilevazione SIOPE.

Tutto ciò premesso, si rappresenta che dai prospetti SIOPE (allegati 1 e 2) relativi al rendiconto 2014 dell'ISS emerge che:

- 1) Il totale delle entrate della contabilità ISS non presenta scostamenti rispetto alla rilevazione SIOPE
- 2) Il totale delle uscite della contabilità ISS presenta uno scostamento rispetto alla rilevazione SIOPE per un importo pari a € 53.028,13 rilevato sul codice 9999 "ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere/tesoriere)". Tale scostamento è conseguente a una duplicazione di pagamento di contributi INPS effettuata da Banca Marche, tesoriere dell'ISS.

	ENTRATE	USCITE
CONTABILITA' ISS	281.614.777,91	282.108.903,61
SIOPE	281.614.777,91	282.161.931,74
Differenza	-	53.028,13

Il dato riportato nei prospetti SIOPE e quello riportato nella contabilità ISS non presenta, ad esclusione dell'importo relativo alle regolarizzazioni sopra citate, scostamenti nei valori dei singoli codici, scostamenti presenti, al contrario, nelle aggregazioni per TITOLO.

Negli schemi sotto riportati, si mettono in evidenza le differenze per titolo tra la contabilità ISS e le scritture SIOPE. Il totale delle due contabilità risulta lo stesso, come già evidenziato; la differenza nei titoli è da attribuirsi in prevalenza alla difficoltà di trovare la giusta corrispondenza di alcune entrate, caratteristiche per natura, della contabilità ISS con appositi codici SIOPE:

h.

ENTRATE – COMPARAZIONE PER TITOLO DELLE CONTABILITA' ISS E SIOPE

CONTABILITA'	I-ENTRATE CORRENTI	II-ENTRATE IN CONTO CAPITALE	IV-PARTITE DI GIRO	TOTALE
ISS	110.939.803,22	52.483.849,74	118.191.124,95	281.614.777,91
SIOPE	138.105.621,88	25.318.031,08	118.191.124,95	281.614.777,91
DIFFERENZA	27.165.818,66	-27.165.818,66	0,00	0,00

USCITE – COMPARAZIONE PER TITOLO DELLE CONTABILITA' ISS E SIOPE


CONTABILITA'	I- USCITE CORRENTI	II- USCITE IN CONTO CAPITALE	IV- PARTITE DI GIRO	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	TOTALE
ISS	116.890.198,68	47.519.152,05	117.699.552,88	0,00	282.108.903,61
SIOPE	159.748.693,36	4.681.524,59	117.678.685,66	53.028,13	282.161.931,74
DIFFERENZA	42.858.494,68	-42.837.627,46	-20.867,22	53.028,13	53.028,13

Nell'allegato 3 viene riportato il dettaglio, per ogni singolo codice SIOPE dei corrispondenti titoli nei quali sono stati contabilizzati reversali e mandati del bilancio ISS, con i relativi importi.

A partire dall'esercizio finanziario 2015 l'Ente ha intrapreso iniziative volte a ridurre l'entità degli scostamenti evidenziati. E' stato infatti allocato nel titolo I "Entrate Correnti" il capitolo che accoglie il finanziamento relativo alla ricerca corrente e il corrispondente capitolo in spesa, spostandoli dalla precedente collocazione nel titolo II. E' in corso, inoltre, una più attenta valutazione della corretta attribuzione dei codici SIOPE al momento dell'invio delle reversali e dei mandati all'istituto tesoriere.

IL DIRETTORE CENTRALE
DEGLI AFFARI AMMINISTRATIVI
E DELLE RISORSE ECONOMICHE

(Dott.ssa Rosa M. Martoccia)






Allegato 1 – Incassi per codici gestionali SIOPE

Ente Codice	007535174000000
Ente Descrizione	ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA' - ISS
Categoria	Enti di ricerca
Sotto Categoria	ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE
Periodo	ANNUALE 2014
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	30-apr-2015
Data stampa	04-mag-2015
Importi in EURO	

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI

		138.105.621,88	138.105.621,88
1211	Trasferimenti correnti dallo Stato a destinazione specifica	121.811.708,52	121.811.708,52
1221	Trasferimenti correnti dalla Regione a destinazione specifica	380.111,15	380.111,15
1231	Trasferimenti correnti da Comuni	69.400,23	69.400,23
1232	Trasferimenti correnti da Province	30.000,00	30.000,00
1241	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza	104.460,00	104.460,00
1244	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie	127.052,96	127.052,96
1245	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere	58.832,00	58.832,00
1246	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliero-universitarie	22.000,00	22.000,00
1247	Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS)	244.918,25	244.918,25
1248	Trasferimenti correnti da Istituti Zooprofilattici	414.256,48	414.256,48
1249	Trasferimenti correnti da altri Enti di ricerca	3.049.729,10	3.049.729,10
1253	Trasferimenti correnti da Universita'	85.340,94	85.340,94
1289	Trasferimenti correnti da altre Pubbliche Amministrazioni	434.860,47	434.860,47
1291	Trasferimenti correnti dall'Unione europea	595.804,32	595.804,32
1292	Trasferimenti correnti da altri Organismi internazionali	32.910,70	32.910,70
1294	Trasferimenti correnti da Imprese private	823.024,35	823.024,35
1295	Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	6.350,00	6.350,00
1301	Ricerche e servizi commissionati da amministrazioni pubbliche	3.575.058,76	3.575.058,76
1302	Ricerche e servizi commissionati da Istituzioni internazionali	213.260,49	213.260,49
1303	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati nazionali	2.240.753,10	2.240.753,10
1304	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati esteri	91.668,00	91.668,00
1305	Entrate per prestazioni sanitarie ad amministrazioni pubbliche	107.382,35	107.382,35
1306	Entrate per prestazioni sanitarie a soggetti privati	1.686,07	1.686,07
1308	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	158.246,50	158.246,50
1310	IVA a debito	377.235,87	377.235,87
1328	Entrate patrimoniali da beni immateriali	73.591,66	73.591,66
1331	Rimborso spese personale comandato	1.672,33	1.672,33
1332	Recuperi e rimborsi diversi	659.172,36	659.172,36
1342	Altre entrate non classificabili in altre voci	2.315.134,92	2.315.134,92

TITOLO 2: ENTRATE IN CONTO CAPITALE

		25.318.031,08	25.318.031,08
2211	Trasferimenti di capitale dallo Stato a destinazione specifica	17.928.978,79	17.928.978,79
2221	Trasferimenti di capitale dalla Regione a destinazione specifica	85.341,03	85.341,03
2241	Trasferimenti di capitale da Enti di previdenza	5.138,85	5.138,85
2245	Trasferimenti di capitale da Aziende ospedaliere	2.381,26	2.381,26
2247	Trasferimenti di capitale da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS)	168.110,60	168.110,60
2248	Trasferimenti di capitale da Istituti Zooprofilattici	142.609,04	142.609,04
2249	Trasferimenti di capitale da altri Enti di ricerca	175.999,81	175.999,81
2253	Trasferimenti di capitale da Universita'	118.749,44	118.749,44
2289	Trasferimenti di capitale da altre Pubbliche Amministrazioni	643.332,80	643.332,80
2291	Trasferimenti di capitale dall'Unione europea	5.731.752,51	5.731.752,51
2292	Trasferimenti di capitale da altri Organismi internazionali	266.136,95	266.136,95
2294	Trasferimenti di capitale da Imprese private	49.500,00	49.500,00

TITOLO 4: PARTITE DI GIRO

		118.191.124,95	118.191.124,95
4111	Ritenute erariali	20.265.226,51	20.265.226,51
4112	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.784.134,65	8.784.134,65
4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.186.763,79	1.186.763,79
4114	Rimborso di anticipazione fondo economale	355.000,00	355.000,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4999	Altre partite di giro	87.600.000,00	87.600.000,00
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere/tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		281.614.777,91	281.614.777,91

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO I - R.E.
Dott. Francesco Barnato



Allegato 2 – Pagamenti per codici gestionali SIOPE

Ente Codice	007535174000000
Ente Descrizione	ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA' - ISS
Categoria	Enti di ricerca
Sotto Categoria	ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE
Periodo	ANNUALE 2014
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	26-mar-2015
Data stampa	01-apr-2015
Importi in EURO	

007535174000000 - ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA' - ISS

Importo nel periodo Importo a tutto il
periodo

TITOLO 1: SPESE CORRENTI

159.748.957,36

159.748.957,36

		159.748.957,36	159.748.957,36
1101	Compensi, indennità e rimborsi al Presidente e al Consiglio di amministrazione o Consiglio direttivo	112.203,83	112.203,83
1102	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti del Collegio sindacale (o revisori)	75.582,57	75.582,57
1199	Compensi, indennità e rimborsi agli altri organi dell'Ente	33.268,18	33.268,18
1202	Competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	64.152.534,31	64.152.534,31
1203	Competenze fisse per il personale a tempo determinato	17.598.961,90	17.598.961,90
1204	Competenze accessorie al personale a tempo determinato	5.291,86	5.291,86
1207	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	20.186.114,87	20.186.114,87
1208	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	5.154.569,64	5.154.569,64
1211	Altri contributi	10.011,58	10.011,58
1212	Formazione del personale	126.954,61	126.954,61
1213	Buoni pasto e mensa	1.603.738,42	1.603.738,42
1214	Trattamento di missioni e rimborsi spese viaggi	1.910.080,58	1.910.080,58
1215	Equo indennizzo	10,00	10,00
1299	Altri oneri per il personale	440.452,08	440.452,08
1301	Cancelleria e materiale di consumo informatico e tecnico	3.031.566,92	3.031.566,92
1303	Pubblicazioni, giornali e riviste	166.616,71	166.616,71
1399	Altri materiali di consumo	3.666.567,83	3.666.567,83
1401	Studi, consulenze e indagini (esclusa attività di ricerca)	261.280,77	261.280,77
1402	Collaborazioni coordinate e continuative (Co.co.co.)	1.898.400,03	1.898.400,03
1403	Personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo - lavoratori interinali	49.889,92	49.889,92
1404	Compensi per organismi, commissioni e comitati	20.435,53	20.435,53
1405	Spese per pubblicazioni	132.930,86	132.930,86
1406	Spese postali	84.726,83	84.726,83
1407	Assicurazioni	138.677,75	138.677,75
1408	Spese di rappresentanza	20.647,25	20.647,25
1409	Assistenza informatica e manutenzione software	173.542,69	173.542,69
1410	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (esclusa l'obbligazione principale)	20.884,59	20.884,59
1411	Smaltimento rifiuti nocivi	337.807,43	337.807,43
1412	Utenze telefoniche	225.861,65	225.861,65
1413	Energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua	3.468.080,55	3.468.080,55
1414	Altre utenze e canoni	877.243,00	877.243,00
1415	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili	1.036.967,61	1.036.967,61
1416	Manutenzione ordinaria e riparazione di apparecchiature	2.589.499,76	2.589.499,76
1417	Manutenzione ordinaria e riparazione di automezzi	961,00	961,00
1418	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	239.907,59	239.907,59
1419	Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio	1.193.825,61	1.193.825,61
1420	Locazioni	128.636,14	128.636,14
1421	Noleggi e spese accessorie	242.906,23	242.906,23
1422	Leasing operativo ed altre forme di locazione	12.100,00	12.100,00
1423	Licenze software	252.411,05	252.411,05
1424	Spese per pubblicità	277.353,62	277.353,62
1426	Spese correnti per brevetti	152.256,98	152.256,98
1499	Altre spese per servizi	3.884.963,57	3.884.963,57
2101	Dottorato di ricerca	503.517,09	503.517,09
2103	Borse di studio	1.861.597,19	1.861.597,19
2104	Studi, consulenze e indagini per attività di ricerca	690.710,07	690.710,07
2105	Organizzazione manifestazioni e convegni	300.074,82	300.074,82
2199	Altre uscite per prestazioni istituzionali	180.743,15	180.743,15
2201	Trasferimenti correnti allo Stato	985.894,88	985.894,88

007535174000000 - ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA' - ISS

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2203	Trasferimenti correnti alle Regioni	303.082,67	303.082,67
2205	Trasferimenti correnti a Province	24,00	24,00
2209	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie	620.330,93	620.330,93
2210	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere	1.295.035,06	1.295.035,06
2211	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere-universitarie	126.631,03	126.631,03
2212	Trasferimenti correnti a Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS)	481.714,82	481.714,82
2213	Trasferimenti correnti a Istituti Zooprofilattici	139.702,16	139.702,16
2214	Trasferimenti correnti a altri Enti di ricerca	1.046.100,27	1.046.100,27
2215	Trasferimenti correnti a Camere di commercio	35.904,00	35.904,00
2218	Trasferimenti correnti ad Universita'	2.691.907,33	2.691.907,33
2289	Trasferimenti correnti ad altre Pubbliche Amministrazioni	190.042,30	190.042,30
2291	Trasferimenti correnti all'Unione europea	1.298.659,43	1.298.659,43
2292	Trasferimenti correnti ad altri Organismi internazionali	1.796.309,71	1.796.309,71
2293	Trasferimenti correnti ad Imprese pubbliche	86.774,82	86.774,82
2294	Trasferimenti correnti ad Imprese private	385.484,75	385.484,75
2295	Trasferimenti correnti ad Istituzioni sociali private	140.500,00	140.500,00
2401	IRAP	7.104.449,80	7.104.449,80
2402	IRES	59.012,00	59.012,00
2403	I.V.A.	609.373,91	609.373,91
2406	Altri tributi	34.052,44	34.052,44
2501	Restituzioni e rimborsi vari	70.216,23	70.216,23
2503	Rimborsi spese per il personale comandato	543.137,98	543.137,98
2601	Uscite di realizzo entrate	573,40	573,40
2602	Oneri vari straordinari	225,14	225,14
2699	Altre spese correnti non classificabili	170.452,08	170.452,08

TITOLO 2: USCITE IN CONTO CAPITALE**4.681.524,59****4.681.524,59**

5102	Acquisizione di fabbricati residenziali	106.812,22	106.812,22
5104	Materiale bibliografico	822.864,22	822.864,22
5201	Beni mobili, macchine e attrezzature	2.698.051,68	2.698.051,68
5209	Altre immobilizzazioni tecniche	301,32	301,32
5609	Trasferimenti per investimenti a Aziende sanitarie	13.080,00	13.080,00
5610	Trasferimenti per investimenti a Aziende ospedaliere	19.742,14	19.742,14
5612	Trasferimenti per investimenti a Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS) pubblici	18.000,00	18.000,00
5614	Trasferimenti per investimenti a altri Enti di ricerca	987.880,83	987.880,83
5692	Trasferimenti per investimenti ad altri Organismi internazionali	750,42	750,42
5694	Trasferimenti per investimenti ad Imprese private	14.041,76	14.041,76

TITOLO 4: PARTITE DI GIRO**117.678.421,66****117.678.421,66**

8101	Ritenute erariali	19.872.582,17	19.872.582,17
8102	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.650.829,71	8.650.829,71
8103	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.197.619,74	1.197.619,74
8104	Anticipazioni di fondi economici	355.000,00	355.000,00
8105	Versamenti per la costituzione di depositi a cauzione	30,00	30,00
8107	Versamenti all'Erario di altri tributi	2.360,04	2.360,04
8999	Altre Partite di giro	87.600.000,00	87.600.000,00

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**53.028,13****53.028,13**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere/tesoriere)	53.028,13	53.028,13
------	--	-----------	-----------



Allegato 3 – Tabella di riconciliazione ISS/SIOPE

INCASSI PER CODICE GESTIONALE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Codice SIOPE	DESCRIZIONE CODICE SIOPE	Importo Siope	Importo e Titolo Contabilità ISS		
			TITOLO I ENTRATE CORRENTI	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	TITOLO IV PARTITE DI GIRO
1211	Trasferimenti correnti dallo Stato a destinazione specifica	121.811.708,52	103.988.220,00	17.823.488,52	
1221	Trasferimenti correnti dalla Regione a destinazione specifica	380.111,15		380.111,15	
1231	Trasferimenti correnti da Comuni	69.400,23		69.400,23	
1232	Trasferimenti correnti da Province	30.000,00		30.000,00	
1241	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza	104.460,00		104.460,00	
1244	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie	127.052,96	6.252,96	120.800,00	
1245	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere	58.832,00		58.832,00	
1246	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliero-universitarie	22.000,00		22.000,00	
1247	Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS)	244.918,25		244.918,25	
1248	Trasferimenti correnti da Istituti Zooprofilattici	414.256,48	5.000,00	409.256,48	
1249	Trasferimenti correnti da altri Enti di ricerca	3.049.729,10		3.049.729,10	
1253	Trasferimenti correnti da Università	85.340,94		85.340,94	
1289	Trasferimenti correnti da altre Pubbliche Amministrazioni	434.860,47		434.860,47	
1291	Trasferimenti correnti dalla Unione europea	595.804,32		595.804,32	
1292	Trasferimenti correnti da altri Organismi internazionali	32.910,70		32.910,70	
1294	Trasferimenti correnti da Imprese private	823.024,35	4.620,00	818.404,35	
1295	Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	6.350,00	4.300,00	2.050,00	
1301	Ricerche e servizi commissionati da amministrazioni pubbliche	3.575.058,76	1.093.094,21	2.481.964,55	
1302	Ricerche e servizi commissionati da Istituzioni internazionali	213.260,49		213.260,49	
1303	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati nazionali	2.240.753,10	2.116.473,60	124.279,50	
1304	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati esteri	91.668,00		91.668,00	
1305	Entrate per prestazioni sanitarie ad amministrazioni pubbliche	107.382,35	107.382,35		
1306	Entrate per prestazioni sanitarie a soggetti privati	1.686,07	1.686,07		
1308	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	158.246,50	158.246,50		
1310	IVA a debito	377.235,87	377.235,87		
1328	Entrate patrimoniali da beni immateriali	73.591,66	73.591,66		
1331	Rimborso spese personale comandato	1.672,33	1.672,33		
1332	Recuperi e rimborsi diversi	659.172,36	659.172,36		
1342	Altre entrate non classificabili in altre voci	2.315.134,92	2.245.409,32	69.725,60	
TOTALE		138.105.621,88	110.842.357,23	27.263.264,65	

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Codice SIOPE	DESCRIZIONE CODICE SIOPE	Importo Siope	Importo e Titolo Contabilità ISS		
			TITOLO I ENTRATE CORRENTI	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	TITOLO IV PARTITE DI GIRO
2211	Trasferimenti di capitale dallo Stato a destinazione specifica	17.928.978,79	0	17.928.978,79	
2221	Trasferimenti di capitale dalla Regione a destinazione specifica	85.341,03		85.341,03	
2241	Trasferimenti di capitale da Enti di previdenza	5.138,85		5.138,85	
2245	Trasferimenti di capitale da Aziende ospedaliere	2.381,26	0	2.381,26	
2247	Trasferimenti di capitale da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS) pubblici	168.110,60		168.110,60	
2248	Trasferimenti di capitale da Istituti Zooprofilattici	142.609,04		142.609,04	
2249	Trasferimenti di capitale da altri Enti di ricerca	175.999,81		175.999,81	
2253	Trasferimenti di capitale da Università	118.749,44	0	118.749,44	
2289	Trasferimenti di capitale da altre Pubbliche Amministrazioni	643.332,80		643.332,80	
2291	Trasferimenti di capitale dalla Unione europea	5.731.752,51	97.445,99	5.634.306,52	
2292	Trasferimenti di capitale da altri Organismi internazionali	266.136,95	0	266.136,95	
2294	Trasferimenti di capitale da Imprese private	49.500,00		49.500,00	
TOTALE		25.318.031,08	97.445,99	25.220.585,09	

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Codice SIOPE	DESCRIZIONE CODICE SIOPE	Importo Siope	Importo e Titolo Contabilità ISS		
			TITOLO I ENTRATE CORRENTI	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	TITOLO IV PARTITE DI GIRO
					TITOLO IV PARTITE DI GIRO
4111	Ritenute erariali	20.265.226,51			20.265.226,51
4112	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.784.134,65			8.784.134,65
4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.186.763,79	0		1.186.763,79
4114	Rimborso di anticipazione fondo economale	355.000,00			355.000,00
4999	Altre Partite di Giro	87.600.000,00			87.600.000,00
TOTALE		118.191.124,95			118.191.124,95

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Codice SIOPE	DESCRIZIONE CODICE SIOPE	Importo Siope	Importo e Titolo Contabilità ISS		
			TITOLO I SPESE CORRENTI	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	TITOLO IV PARTITE DI GIRO
1101	Compensi indennità e rimborsi al Presidente e al Consiglio di amministrazione o Consiglio direttivo	112.203,83	112.203,83		
1102	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti del collegio sindacale (o revisori)	75.582,57	75.582,57		
1199	Compensi, indennità e rimborsi agli altri organi dell Ente	33.268,18	33.268,18		
1202	Competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	64.152.534,31	64.138.972,82	6.617,50	6.943,99
1203	Competenze fisse per il personale a tempo determinato	17.598.697,90	8.485.736,85	9.101.086,69	11.874,36
1204	Competenze accessorie al personale a tempo determinato	5.291,86	69,80	5.222,06	
1207	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	20.186.114,87	20.131.876,45	54.238,42	
1208	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	5.154.569,64	2.017.476,69	3.137.092,95	
1211	Altri contributi	10.011,58	11,58	10.000,00	
1212	Formazione del personale	126.954,61	22.804,40	104.150,21	
1213	Buoni pasto e mensa	1.603.738,42	1.603.280,32	458,10	
1214	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.910.080,58	348.830,44	1.561.250,14	
1215	Equo indennizzo	10,00	10,00		
1299	Altri oneri per il personale	440.452,08	440.452,08		
1301	Cancelleria e materiale di consumo informatico e tecnico	3.031.566,92	285.020,58	2.746.546,34	
1303	Pubblicazioni, giornali e riviste	166.616,71	112.547,34	54.069,37	
1399	Altri materiali di consumo	3.666.567,83	434.875,31	3.231.692,52	
1401	Studi, consulenze e indagini (esclusa attività di ricerca)	261.280,77	235.923,11	25.357,66	
1402	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	1.898.400,03	380.036,85	1.518.363,18	
1403	Personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo-lavoratori interinali	49.889,92	49.889,92		
1404	Compensi per organismi, commissioni e comitati	20.435,53	20.435,53		
1405	Spese per pubblicazioni	132.930,86	900,94	132.029,92	
1406	Spese postali	84.726,83	66.790,88	17.935,95	
1407	Assicurazioni	138.677,75	120.826,22	9.940,04	7.911,49
1408	Spese di rappresentanza	20.647,25		20.647,25	
1409	Assistenza informatica e manutenzione software	173.542,69		173.542,69	
1410	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (esclusa la obbligazione principale)	20.884,59	20.884,59		
1411	Smaltimento rifiuti nocivi	337.807,43	259.453,29	78.354,14	
1412	Utenze telefoniche	225.861,65	196.388,74	29.472,91	
1413	Energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua	3.468.080,55	2.176.921,66	1.291.158,89	
1414	Altre Utenze e canoni	877.243,00	617.485,56	259.757,44	
1415	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	1.036.967,61	776.734,87	260.232,74	
1416	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	2.589.499,76	844.846,46	1.744.653,30	
1417	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	961,00	961,00		
1418	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	239.907,59	52.193,60	187.713,99	
1419	Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio	1.193.825,61	893.141,15	300.684,46	
1420	Locazioni	128.636,14	128.636,14		

Codice SIOPE	DESCRIZIONE CODICE SIOPE	Importo Siope	Importo e Titolo Contabilità ISS		
			TITOLO I SPESE CORRENTI	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	TITOLO IV PARTITE DI GIRO
1421	Noleggi e spese accessorie Leasing operativo ed altre forme di	242.906,23	106.271,10	136.635,13	
1422	locazione	12.100,00		12.100,00	
1423	Licenze software	252.411,05	6.580,68	245.830,37	
1424	Spese per pubblicità	277.353,62	443,61	276.910,01	
1426	Spese correnti per brevetti	152.256,98	130.106,52	22.150,46	
1499	Altre spese per servizi	3.885.419,57	1.005.633,44	2.879.786,13	
2101	Dottorato di ricerca	503.517,09	17.191,77	486.325,32	
2103	Borse di studio	1.861.597,19	59.999,41	1.801.597,78	
2104	Studi, consulenze e indagini per attività di ricerca	690.710,07	209.019,82	481.690,25	
2105	Organizzazione manifestazioni e convegni	300.074,82	57.503,46	242.571,36	
2199	Altre uscite per prestazioni istituzionali	180.743,15	95.451,15	85.292,00	
2201	Trasferimenti correnti allo Stato	985.894,88	985.894,88		
2203	Trasferimenti correnti alle Regioni	303.082,67		303.082,67	
2205	Trasferimenti correnti a Province	24,00		24,00	
2209	Trasferimenti correntia Aziende sanitarie	620.330,93	10.000,00	610.330,93	
2210	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere	1.295.035,06	4.699,23	1.290.335,83	
2211	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliero-universitarie	126.631,03	17.202,00	109.429,03	
2212	Trasferimenti correnti a Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS) pubblici	481.714,82	37.857,45	443.857,37	
2213	Trasferimenti correnti a Istituti Zooprofilattici	139.702,16		139.702,16	
2214	Trasferimenti correnti a altri Enti di ricerca	1.046.100,27		1.046.100,27	
2215	Trasferimenti correnti a Camere di commercio	35.904,00		35.904,00	
2218	Trasferimenti correnti ad Università	2.691.907,33	150.368,25	2.541.539,08	
2289	Trasferimenti correnti ad altre Pubbliche Amministrazioni	190.042,30		190.042,30	
2291	Trasferimenti correnti alla Unione europea	1.298.659,43		1.298.659,43	
2292	Trasferimenti correnti ad altri Organismi internazionali	1.796.309,71	10.900,00	1.785.409,71	
2293	Trasferimenti correnti ad Imprese pubbliche	86.774,82		86.774,82	
2294	Trasferimenti correnti ad Imprese private	385.484,75		385.484,75	
2295	Trasferimenti correnti ad Istituzioni sociali private	140.500,00	10.000,00	130.500,00	
2401	IRAP	7.104.449,80	6.023.831,48	1.080.618,32	
2402	IRES	59.012,00	59.012,00		
2403	I.V.A.	609.373,91	439.503,73	169.870,18	
2406	Altri tributi	33.596,44	28.273,44	5.323,00	
2501	Restituzioni e rimborsi vari Rimborsi spese per personale	70.216,23	60.820,17	9.396,06	
2503	comandato	543.137,98	543.137,98		
2601	Uscite di realizzo entrate	573,40		573,40	
2602	Oneri vari straordinari	225,14	225,14		
2699	Altre spese correnti non classificabili	170.452,08	6.283,20	164.168,88	
TOTALE		159.748.693,36	115.161.679,66	44.560.283,86	26.729,84

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Codice SIOPE	DESCRIZIONE CODICE SIOPE	Importo Siope	Importo e Titolo Contabilità ISS		
			TITOLO I SPESE CORRENTI	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	TITOLO IV PARTITE DI GIRO
	Acquisizione di fabbricati				
5102	residenziali	106.812,22		106.812,22	
5104	Materiale bibliografico	822.864,22	821.973,46	890,76	
	Beni mobili, macchine e				
5201	attrezzature	2.698.051,68	90.349,71	2.607.701,97	
5209	Altre immobilizzazioni tecniche	301,32	301,32		
	Trasferimenti per investimenti				
5609	Aziende sanitarie	13.080,00		13.080,00	
	Trasferimenti per investimenti a				
5610	Aziende ospedaliere	19.742,14		19.742,14	
	Trasferimenti per investimenti a				
	Istituti di ricovero e cura a carattere				
5612	scientifico (IRCCS) pubblici	18.000,00		18.000,00	
	Trasferimenti per investimenti a				
5614	altri Enti di ricerca	987.880,83	815.894,53	171.986,30	
	Trasferimenti per investimenti ad				
5692	altri Organismi internazionali	750,42		750,42	
	Trasferimenti per investimenti ad				
5694	Imprese private	14.041,76		14.041,76	
TOTALE		4.681.524,59	1.728.519,02	2.953.005,57	

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Codice SIOPE	DESCRIZIONE CODICE SIOPE	Importo Siope	Importo e Titolo Contabilità ISS		
			TITOLO I SPESE CORRENTI	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	TITOLO IV PARTITE DI GIRO
8101	Ritenute erariali	19.871.225,40			19.871.225,40
8101	Ritenute erariali	1.620,77		1.620,77	
	Ritenute previdenziali e				
8102	assistenziali al personale	8.650.829,71		1.851,81	8.648.977,90
	Altre ritenute al personale per conto				
8103	di terzi	1.197.619,74			1.197.619,74
8104	Anticipazione di fondi economici	355.000,00			355.000,00
	Versamenti per la costituzione di				
8105	depositi a cauzione	30,00		30,00	
8107	Versamenti all Erario di altri tributi	2.360,04		2.360,04	
8999	Altre Partite di giro	87.600.000,00			87.600.000,00
TOTALE		117.678.685,66		5.862,62	117.672.823,04

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO I - R.E.
 Dott. Francesco Barnato