

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

Lo scostamento tra il preventivo assestato e il consuntivo pari a € 73,0 mln di minori uscite è dovuto a:

- 1. maggiori uscite per spese di funzionamento** relative al personale in servizio per € 2,3 mln;
- 2. minori uscite per acquisto di beni e servizi** per € 16,1 mln così ripartite:
 - minori spese derivanti dal pagamento di utenze e dai contratti di somministrazione, spese informatiche, acquisto libri e riviste, spese postali e telefoniche, spese relative a partecipazione a convegni, spese di pubblicità, spese sostenute per il funzionamento degli uffici e lo svolgimento dell'attività di amministrazione, riferite alla quota parte dei programmi della missione tutela contro gli infortuni sul lavoro pari a € 15,4 mln;
 - minori spese per attività di controllo, certificazione e verifica pari a € 0,7 mln.
- 3. minori uscite per Interventi - prestazioni dirette** pari a € 4,7 mln così ripartite:
 - minori uscite spese per attività di prevenzione pari a € 7,6 mln;
 - maggiori uscite incentivi economici alle imprese che investono in sicurezza pari a € 9 mln;
 - minori uscite per prestazioni dirette al reinserimento degli infortunati nella vita di relazione ed attengono per quota parte all'acquisto di protesi pari a € 6 mln;
 - minori uscite per prestazioni istituzionali di certificazione e verifica ed attengono alle attività ex - Ispesi pari a € 0,1 mln.
- 4. minori uscite per altre spese correnti** pari a € 0,8 mln riferite a quota parte di spese legali, giudiziali ed arbitrari.
- 5. minori uscite investimenti in conto capitale** pari a € 15,7 mln e si riferiscono alla manutenzione straordinaria degli immobili strumentali, a mobili, macchine e attrezzature per i servizi amministrativi, agli strumenti informatici e agli immobili destinati ad uffici.
- 6. minori uscite per partite di giro** pari a € 38,0 mln e si riferiscono alle trattenute al personale impiegato nelle attività dei programmi della missione tutela contro gli infortuni sul lavoro e alle ritenute erariali.

Date	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

A seguito dell'applicazione di numerosi provvedimenti legislativi di contenimento della spesa pubblica che si sono susseguiti nel corso degli anni e che hanno interessato principalmente la riduzione delle spese di funzionamento e la razionalizzazione dei consumi intermedi, sono stati realizzati nel corso dell'anno 2012 risparmi di gestione per complessive **€ 61.171.578**, accantonati in apposita posta di bilancio e trasferiti nel bilancio dello Stato nel corso del 2012.

I predetti risparmi sono ripartiti tra le diverse Missioni come evidenziato nelle relative schede.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CLV

ENTRATE

Missione: 4. - Servizi generali ed istituzionali

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012
ENTRATE CORRENTI:		
Entrate contributive	0	0
Entrate da trasferimenti	0	0
Altre entrate	0	0
ENTRATE IN CONTO CAPITALE:		
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0
Altre entrate	0	0
TOTALE GENERALE	0	0

La Missione in esame non presenta entrate direttamente imputabili ai servizi generali ed istituzionali.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

USCITE

Missione: 4. Servizi generali ed istituzionali

Programma: 4.1 Servizi generali ed istituzionali

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012
4.1.1 Funzionamento: Spese per il personale in servizio	145.933.922	163.366.176
4.1.1 Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	80.029.697	129.781.946
4.1.2 Interventi: Prestazioni dirette	3.696.000	3.346.029
4.1.2 Interventi: Prestazioni ex lege	380.000.000	371.052.679
4.1.3 Altre spese correnti: Spese per il personale in quiescenza	103.500.000	102.871.875
4.1.3 Altre spese correnti: Altre spese	237.278.615	156.596.220
4.1.4 Investimenti in conto capitale	1.326.866.427	1.259.025.646
4.1.5 Partite di giro	151.239.319	121.281.009
TOTALE GENERALE	2.428.543.980	2.307.321.580

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

L'importo totale del consuntivo 2012 di **€ 2.307.321.580** riferito al programma della Missione Servizi generali ed Istituzionali suddetto è così ripartito:

Funzionamento: Spese per il personale in servizio 163.366.176 così ripartito:

- spese riguardanti il pagamento delle retribuzioni del personale per € 148.503.699;
- spese per competenze professionali per € 14.862.477.

Funzionamento: Acquisto di beni e servizi pari a € 129.781.946 si riferiscono a:

- spese derivanti dal pagamento di utenze e dai contratti di somministrazione, spese informatiche, acquisto libri e riviste, spese postali e telefoniche, spese relative a partecipazione a convegni, spese di pubblicità, spese sostenute per il funzionamento degli uffici e lo svolgimento dell'attività di amministrazione pari a € 127.872.076;
- quote associative per la partecipazione Istituto, in qualità di componente, ad associazioni nazionali ed internazionali di carattere scientifico pari a € 347.715;
- spese per attività concorsuale € 126.912;
- spese per il funzionamento degli Organi collegiali e delle Commissioni € 99.971;
- spese relative ad assicurazione per responsabilità civile incendio e furto € 799.875;
- spese riferite all'Ufficio Stampa € 535.397.

Interventi:

le **prestazioni dirette** attribuibili al programma in questione si riferiscono alle spese relative agli Organi dell'Istituto (Presidenza, Organi ed Organismi, Collegio dei Sindaci) **€ 3.346.029**.

Le prestazioni ex -lege pari a **€ 371.052.679** riguardano:

- contributo a favore dell'ex ENALI € 161.811.511;
- contributo a favore dell'ex ENPI € 209.241.168.

Altre spese correnti: Spese per il personale in quiescenza pari a **€ 102.871.875**.

Altre spese correnti pari a **€ 156.596.220**, riguardano principalmente le seguenti voci:

- oneri tributari posti a carico dell'Istituto € 86.183.302;

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

- trasferimenti al bilancio dello Stato derivanti da risparmi di gestione € 61.171.578;
- spese ed oneri per la gestione degli immobili a reddito € 7.060.860.

Investimenti in conto capitale pari a **€ 1.259.025.646** riguardano principalmente le seguenti voci:

- acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari € 610.142.269;
- acquisto, costruzioni, restauro e miglioramento immobili a reddito e destinati a uffici € 24.473.611;
- manutenzione straordinari degli immobili strumentali € 3.081.603;
- acquisizione di immobilizzazioni tecniche di € 804.448 per acquisto mobili, macchine e attrezzature ed € 40.668.866 per investimenti in conto capitale per l'informatica;
- partecipazione ed acquisto di valori mobiliari di € 43.036.476 per acquisto titoli e di € 420.000.000 per la voce partecipazione a Fondi Immobiliari;
- concessione di crediti e anticipazioni al personale: mutui a medio e lungo termini € 40.060.209, prestiti contro cessione stipendio € 15.383.950;
- indennità di anzianità al personale cessato dal servizio € 60.437.373;
- estinzione di debiti diversi € 946.215.

Partite di giro:

le partite di giro riferite al suddetto programma si riferiscono alle trattenute al personale impiegato nelle attività di programma nonché alle trattenute relative all'attività patrimoniale dell'Istituto pari a **€ 121.281.009**.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

Lo scostamento tra il preventivo assestato e il consuntivo pari a € 121,2 mln di minori uscite è dovuto a:

- 1. maggiori uscite per spese di funzionamento** relative al personale in servizio per € 17,4 mln;
- 2. maggiori uscite per acquisto di beni e servizi** per € 49,7 mln;
- 3. minori uscite per Interventi - prestazioni dirette** (spese Organi dell'Istituto) pari a € 0,4 mln;
- 4. minori uscite per Interventi - prestazioni - lege** (contributi a favore ENAOLI - ENPI) per € 8,9 mln;
- 5. minori uscite altre spese correnti: spese per il personale in quiescenza** per € 0,7 mln;
- 6. minori uscite altre spese correnti: altre spese** (principalmente riguardano oneri tributari, oneri per la gestione degli immobili a reddito, trasferimenti al bilancio dello Stato per riduzione spese di funzionamento) per 80,8 mln;
- 7. minori uscite investimenti in conto capitale** (riguardano principalmente acquisizione di beni uso durevole ed opere immobiliari, investimenti in conto capitale informatica, partecipazione ed acquisto valori mobiliari, concessioni crediti ed anticipazioni al personale) per € 67,9 mln;
- 8. minori uscite per partite di giro** per € 29,6 mln.

Date	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

ENTRATE

Missione: 5. Ricerca

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012
ENTRATE CORRENTI:		
5.1.1 Entrate contributive	0	0
5.1.2 Entrate da trasferimenti	53.290.333	53.290.333
5.1.3 Altre entrate	0	0
5.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE:		
5.2.1 Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	0	0
5.2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	4.992.500	3.332.419
5.2.3 Altre entrate	0	
TOTALE GENERALE	58.282.833	56.622.752

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

L'importo totale del consuntivo 2012 di € 56.622.752 riferito alla Missione Ricerca è così ripartito:

Entrate da trasferimenti:

trattasi di trasferimenti da parte dello Stato per la ricerca pari a € 53.290.333.

Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:

i trasferimenti in conto capitale pari a € 3.332.419 attengono al sostegno dell'attività svolta dalla ex - ISPESL e riguardano:

- trasferimenti dallo Stato che si riferiscono alla quota parte dell'1% del Fondo Sanitario Nazionale assegnato per il finanziamento dell'attività di ricerca del Piano triennale di attività € 1.820.863;
- trasferimenti da altri enti nazionali ed esteri per attività di collaborazione con il Ministero della Salute ed altri organismi € 1.511.556.

Lo scostamento tra il preventivo assestato e il consuntivo pari a € 1,7 mln di minori entrate è dovuto a:

- **minori entrate** per riduzione trasferimenti dovuti alla quota parte 1% del Fondo Sanitario Nazionale assegnato per finanziare l'attività di ricerca pari a € 1,6 mln;
- **minori entrate** da enti nazionali ed esteri per attività di collaborazione con Ministero Salute ed altri organismi pari a € 0,1 mln.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

USCITE

Missione: 5. Ricerca

Programma: 5.1 - Ricerca

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012
5.1.1 Funzionamento: Spese per il personale in servizio	35.408.942	13.343.718
5.1.1 Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	22.245.367	2.489.478
5.1.2 Interventi: Prestazioni dirette	0	0
5.1.2 Interventi: Prestazioni ex lege	0	0
5.1.3 Altre spese correnti	0	0
5.1.4 Investimenti in conto capitale	17.952.576	10.128.914
5.1.5 Partite di giro	32.368.966	1.773.309
TOTALE GENERALE	107.975.851	27.735.419

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

L'importo totale del consuntivo 2012 di **€ 27.735.419** riferito al programma della Missione Ricerca è così ripartito:

Funzionamento: Spese per il personale in servizio

spese riguardanti il pagamento delle retribuzioni del personale impiegato nel programma in questione pari a **€ 13.343.718**.

Funzionamento: Acquisto di beni e servizi pari a **€ 2.489.478** riguardano:

- spese derivanti dal pagamento di utenze e dai contratti di somministrazione, spese informatiche, acquisto libri e riviste, spese postali e telefoniche, spese relative a partecipazione a convegni, spese di pubblicità, spese sostenute per il funzionamento degli uffici e lo svolgimento dell'attività di amministrazione, riferite alla quota parte del programma € 2.410.836;
- spese per l'erogazione di borse di studio per la ricerca € 78.642.

Interventi: non si registrano importi per questa voce.

Altre spese correnti: non si registrano importi per questa voce.

Investimenti in conto capitale:

le spese in conto capitale si riferiscono alle spese per il personale con contratto di collaborazione assunto per la realizzazione di singoli progetti di ricerca, sia quelle per le attrezzature, i macchinari e gli automezzi per **€ 10.128.914**.

Partite di giro:

le partite di giro si riferiscono alle trattenute al personale impiegato nelle attività di programma e alle ritenute erariali pari a **€ 1.773.309**.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

Lo scostamento tra il preventivo assestato e il consuntivo pari a € 80,2 mln è così ripartito:

- 1. minori uscite per spese di funzionamento** relative al il personale in servizio per € 22 mln;
- 2. minori uscite per acquisto di beni e servizi** pari a € 19,8 mln;
- 3. Interventi: prestazioni dirette** non si registrano importi per questa voce.
- 4. Interventi: prestazioni ex lege** non si registrano importi per questa voce.
- 5. Altre spese correnti:** non si registrano importi per questa voce.
- 6. minori uscite per investimenti in conto capitale** pari a € 7,8 mln che riguardano le spese per il personale con contratto di collaborazione assunto per la realizzazione di singoli progetti di ricerca, sia quelle per le attrezzature, i macchinari, gli automezzi e gli strumenti informatici a disposizione del personale.
- 7. Minori uscite per partite di giro** per € 30,6 mln le partite e si riferiscono alle trattenute al personale impiegato nelle attività di programma e alle ritenute erariali.

A seguito dell'applicazione di numerosi provvedimenti legislativi di contenimento della spesa pubblica che si sono susseguiti nel corso degli anni e che hanno interessato principalmente la riduzione delle spese di funzionamento e la razionalizzazione dei consumi intermedi, sono stati realizzati nel corso dell'anno 2012 risparmi di gestione per complessive **€ 61.171.578**, accantonati in apposita posta di bilancio e trasferiti nel bilancio dello Stato nel corso del 2012.

I predetti risparmi sono ripartiti tra le diverse Missioni come evidenziato nelle relative schede.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

ENTRATE

Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012
ENTRATE CORRENTI	135.065.447	152.976.556
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	143.677.669	116.275.106
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.195.505.644	1.016.495.936
TOTALE GENERALE	1.474.248.860	1.285.747.598

Entrate correnti pari a € 152.976.556.

Tra le poste principali stanziato per la categoria in esame, si evidenziano particolarmente:

- € 2.326.727 per reintegro dei costi del Casellario Centrale Infortuni;
- € 31.049.848 per interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso e dei proventi sui titoli azionari;
- € 13.383.502 per interessi ed altri proventi del mutui;
- € 3.030.686 per entrate derivanti da interessi su conti correnti bancari;
- € 79.871.552 per "fitti";
- € 2.288.350 riferiti al recupero delle spese sostenute per la gestione immobiliare;
- € 7.848.756 e € 9.319.446 recupero spese sostenute per il personale;
- € 10.757 per entrate derivanti dalla vendita di pubblicazioni.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	88	CIV

Entrate in conto capitale pari a € 116.275.106.

Tra le poste principali stanziare per la categoria in esame, si evidenziano:

- alienazione di immobili per circa € 16.563.566 derivanti dalla vendita degli immobili INAIL retrocessi all'Istituto in base all'art. 43 bis, Legge n. 14/2009;
- realizzo di valori mobiliari per € 32.564.160 riferito al rimborso di titoli presenti in portafoglio in scadenza nel 2012;
- debiti finanziari connessi alla riscossione dei contributi di riscatto relativi al fondo quiescenza € 8.680.692;
- riscossione di crediti per mutui e prestiti concessi ai dipendenti che ammontano in € 58.436.559.

Entrate per partite di giro

Nel complesso si prevedono entrate per partite di giro per **€ 1.016.495.936**, importo pari al complesso delle uscite per partite di giro.

Tra le poste principali stanziare per la categoria in esame, si evidenziano:

- € 104.974.956 riferiti all'addizionale ex ANMIL (€ 52.639.403), ai contributi riscossi per conto delle associazioni di categoria (€ 35.741.681) e ai versamenti ad altri Enti delle sanzioni a carico dei datori di lavoro (€ 18.593.872);
- € 195.966.747 riferiti alla "gestione per conto dello Stato";
- € 79.244.531 comprensivi della erogazione a carico dello Stato del Fondo di sostegno per le famiglie delle vittime di gravi infortuni sul lavoro;
- € 89.881.814 riferite prevalentemente al trattamento a carico del personale delle ritenute previdenziali ed assistenziali, dei versamenti all'Erario e agli Enti gestori delle assicurazioni sociali;
- € 308.574.690 riferite alle trattenute fiscali a carico del personale ed alle riscossioni per IVA.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

Lo scostamento tra il preventivo assestato e il consuntivo pari a € 188,5 mln di minori entrate è dovuto a:

- **maggiori incassi per entrate correnti per € 17,9 mln, tra le poste principali si evidenziano:**
 - minori incassi per reintegro costi del Casellario Centrale Infortuni per € 2 mln;
 - minori incassi per interessi dei titoli a reddito fisso per € 2,8 mln;
 - maggiori incassi per fitti per € 21 mln;
 - maggiori incassi per recupero spese sostenute per il personale per € 2,6 mln.

- **minori incassi per entrate in conto capitale pari a € 27,4 mln, tra le poste principali si evidenziano:**
 - minori incassi per alienazione immobili derivanti dalla vendita degli immobili retrocessi all'Istituto in base all'art. 43 bis, legge n. 14/2009 per € 21,5 mln;
 - minori incassi per mutui e prestiti concessi ai dipendenti per € 5,5 mln.

- **minori incassi per entrate partite di giro pari a € 179 mln, tra le poste principali più significative si evidenziano:**
 - minori incassi riferiti alla gestione per conto dello Stato per € 25,2 mln;
 - minori trasferimenti a carico dello Stato del fondo di sostegno per le famiglie delle vittime di gravi infortuni sul lavoro per € 12,6 mln;
 - minori incassi riferiti a trattenute fiscali a carico del personale ed alle riscossioni dell'IIVA pari a € 106,5 mln.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CLV

Sintesi delle principali osservazioni del Collegio dei Sindaci (Verbale n. 25/2013)

Il Collegio dei Sindaci nelle considerazioni conclusive del verbale n. 25/2013, ha evidenziato le seguenti osservazioni in merito ad aspetti tematici e metodologici che la Commissione Bilancio e Patrimonio fa proprie.

In particolare:

- ✓ *Si richiama integralmente quanto rilevato nell'ambito del verbale n. 24/2013 in data 17.10.2013 a proposito della verifica di cassa generale alla data del 31.12.2012, con particolare riguardo alla necessità di superare definitivamente le problematiche emerse e di procedere ad un costante e puntuale monitoraggio dei movimenti di conto corrente e di quelli contabili. A questo proposito, si invita l'Istituto a riferire quanto prima circa gli interventi adottati, anche di carattere informatico, a partire dall'esercizio finanziario 2013 e al fine di realizzare la necessaria parificazione del bilancio, sulla base dei principi contabili della veridicità, della trasparenza e della coerenza, nonché secondo le disposizioni del vigente regolamento amministrativo-contabile dell'Ente. Con riferimento ai riflessi connessi all'esposizione dei risultati finanziari nel conto consuntivo 2012, il collegio non può che prendere atto della rettifica operata "per esatta consistenza di cassa a seguito di verifica" (v. anche pag. 30 della presente relazione), rettifica che ha determinato il riallineamento dei predetti risultati alla effettiva consistenza della cassa;*