

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

**Lo scostamento tra il preventivo assestato e il consuntivo pari a € 65,4 mln di minori uscite è dovuto a:**

- 1. minori uscite per spese di funzionamento** relative al personale in servizio per € 4,7 mln;
- 2. maggiori uscite per acquisto di beni e servizi** per € 24,0 mln;
- 3. minori uscite per Interventi - prestazioni dirette** (spese Organi dell'Istituto) pari a € 0,2 mln;
- 4. minori uscite per Interventi - prestazioni ex lege** (contributi a favore ENAOLI – ENPI) per € 8,3 mln;
- 5. minori uscite altre spese correnti: spese per il personale in quiescenza** per € 5,1 mln;
- 6. minori uscite altre spese correnti: altre spese** (principalmente riguardano oneri tributari, oneri per la gestione degli immobili a reddito) per 87,8 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 € 43,0 mln;
- 8. maggiori uscite per partite di giro** per € 59,7 mln.

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	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 2013, risparmi di gestione per complessive € **130.211.271**, accantonati in apposita posta di bilancio e trasferiti nel bilancio dello Stato nel corso dell'anno 2013.

**I predetti risparmi sono stati ripartiti in quota parte tra le diverse Missioni come evidenziato nelle schede.**

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIU

**ENTRATE**

**Missione: 5. Ricerca**

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo Assestato 2013	Consuntivo 2013
<b>ENTRATE CORRENTI:</b>		
Entrate contributive	0	0
Entrate da trasferimenti	49.774.222	64.249.347
Altre entrate	0	0
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE:</b>		
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	2.416.700	2.976.738
Altre entrate	0	0
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>52.190.922</b>	<b>67.226.085</b>

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

L'importo totale del consuntivo 2013 di € 67.226.085 riferito alla Missione Ricerca è così ripartito:

**Entrate da trasferimenti:**

trattasi di trasferimenti da parte dello Stato per la ricerca pari a € 64.249.347.

**Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:**

i trasferimenti in conto capitale pari a € 2.976.738 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 € 1.540.669;
- trasferimenti da altri enti nazionali ed esteri per attività di collaborazione € 1.436.069.

**Lo scostamento tra il preventivo assestato e il consuntivo pari a € 15 mln di maggiori entrate è dovuto a:**

- **maggiori entrate** per trasferimenti da parte dello Stato per attività di ricerca pari a € 14,5 mln;
- **maggiori entrate** da enti nazionali ed esteri per attività di collaborazione pari a € 0,5 mln.

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIU

**USCITE**

**Missione: 5. Ricerca**

**Programma: 5.1 - Ricerca**

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo Assestato 2013	Consuntivo 2013
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	18.804.596	15.176.516
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	15.379.501	11.825.748
Interventi: Prestazioni dirette	0	26.216
Interventi: Prestazioni ex lege	0	0
Altre spese correnti	0	27.985
Investimenti in conto capitale	26.241.641	9.856.161
Partite di giro	17.493.511	2.046.111
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>77.919.949</b>	<b>38.958.737</b>

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

L'importo totale del consuntivo 2013 di **€ 38.958.737** 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 **€ 15.176.516**.

**Funzionamento: Acquisto di beni e servizi pari a € 11.825.748** 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 € 11.755.969;
- spese per l'erogazione di borse di studio per la ricerca € 69.779.

**Interventi prestazioni dirette: Importo € 26.216.**

**Interventi prestazioni ex lege:** non si registrano importi per questa voce.

**Altre spese correnti: Importo € 27.985.**

**Investimenti in conto capitale:**

le spese in conto capitale pari a **€ 9.856.161** si riferiscono a:

- spese per il personale con contratto di collaborazione assunto per la realizzazione di progetti di ricerca per € 6.036.624;
- spese per mobili, macchine e attrezzature per i servizi amministrativi e agli strumenti informatici per l'importo di € 3.819.537.

**Partite di giro:**

le partite di giro si riferiscono alle trattenute al personale impiegato nelle attività del programma pari a **€ 2.046.111**.

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

**Lo scostamento tra il preventivo assestato e il consuntivo pari a € 38,9 mln è così ripartito:**

- 1. minori uscite per spese di funzionamento** relative al Il personale in servizio per € 3,6 mln;
- 2. minori uscite per acquisto di beni e servizi** pari a € 3,5 mln;
- 3. maggiori uscite per interventi prestazioni dirette** pari a 0,02 mln.
- 4. Interventi: prestazioni ex lege** non si registrano importi per questa voce.
- 5. maggiori uscite per altre spese correnti** pari a € 0,02.
- 6. minori uscite per investimenti in conto capitale** pari a € 16,3 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 € 15,4 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 2013, risparmi di gestione per complessive **€ 130.211.271**, accantonati in apposita posta di bilancio e trasferiti nel bilancio dello Stato nel corso dell'anno 2013.

**I predetti risparmi sono stati ripartiti in quota parte tra le diverse Missioni come evidenziato nelle schede.**

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

## ENTRATE

### Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo Assestato 2013	Consuntivo 2013
ENTRATE CORRENTI	126.319.987	151.026.368
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	135.527.445	96.443.745
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.072.792.309	999.103.070
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.334.639.741</b>	<b>1.246.573.183</b>

**Entrate correnti pari a € 151.026.368.**

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

- € 2.125.209 per reintegro dei costi del Casellario Centrale Infortuni;
- € 32.474.437 per interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso e dei proventi sui titoli azionari;
- € 13.494.224 per interessi ed altri proventi dei mutui;
- € 2.943.222 per entrate derivanti da interessi su conti correnti bancari;
- € 82.147.500 per "fitti";
- € 2.613.213 riferiti al recupero delle spese sostenute per la gestione immobiliare;
- € 12.840.756 recupero spese sostenute per il personale;
- € 9.583 per entrate derivanti dalla vendita di pubblicazioni.

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

**Entrate in conto capitale pari a € 96.443.745.**

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

- alienazione di immobili per circa € 7.214.487 derivanti dalla vendita degli immobili INAIL retrocessi all'Istituto in base all'art. 43 bis, Legge n. 14/2009;
- realizzo di valori mobiliari per € 13.393.215 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 € 18.367.284;
- riscossione di crediti per mutui e prestiti concessi ai dipendenti che ammontano in € 57.468.759 .

**Entrate per partite di giro pari a € 999.103.070.**

Nel complesso sono state consuntivate entrate per partite di giro per € 999.103.070, importo pari al complesso delle uscite per partite di giro.

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

- € 140.268.174 riferiti all'addizionale ex ANMIL (€ 44.448.032), ai contributi riscossi per conto delle associazioni di categoria (€32.787.025 ) e ai versamenti ad altri Enti delle sanzioni a carico dei datori di lavoro (€ 63.033.117 );
- € 188.278.302 riferiti alla "gestione per conto dello Stato";
- € 63.238.015 comprensivi della erogazione a carico dello Stato del Fondo di sostegno per le famiglie delle vittime di gravi infortuni sul lavoro;
- € 48.885.807 riferite prevalentemente al trattamento a carico del personale delle ritenute previdenziali ed assistenziali, dei versamenti all'Erario e agli Enti gestori delle assicurazioni sociali;
- € 292.387.011 riferite alle trattenute fiscali a carico del personale ed alle riscossioni per IVA.

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

**Lo scostamento tra il preventivo assestato e il consuntivo pari a € 88 mln di minori entrate è dovuto a:**

- **maggiori incassi per entrate correnti per € 24,7 mln, tra le poste principali si evidenziano:**
  - maggiori incassi per reintegro costi del Casellario Centrale Infortuni per € 1 mln;
  - maggiori incassi per fitti per € 25 mln;
  - minori incassi per interessi dei titoli a reddito fisso per € 0,5 mln;
  - minori incassi per interessi su conti correnti bancari per € 0,8 mln.
  
- **minori incassi per entrate in conto capitale pari a € 39 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 € 42,7 mln;
  - maggiori incassi per riscossione contributi di riscatto relativi al fondo quiescenza e realizzo di valori mobiliari € 12,2 mln;
  - minori incassi per mutui e prestiti dipendenti per € 8,5 mln.
  
- **minori incassi per entrate partite di giro pari a € 73,7 mln, tra le poste principali più significative si evidenziano:**
  - minori incassi riferiti alla gestione per conto dello Stato per € 27,5 mln;
  - minori incassi relativi ai contributi riscossi per conto delle associazioni di categoria per € 2,7 mln;
  - maggiori incassi e rversamenti ad altri Enti delle sanzioni a carico dei datori di lavoro per € 48 mln;
  - minori trasferimenti a carico dello Stato del fondo di sostegno per le famiglie delle vittime di gravi infortuni sul lavoro per € 16,8 mln;
  - minori incassi riferiti a trattenute fiscali a carico del personale ed alle riscossioni dell'IVA, al trattamento a carico del personale delle ritenute previdenziali pari a complessive € 74,7 mln.

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

### Osservazioni

In via preliminare occorre rilevare che il conto consuntivo 2013 è stato predisposto oltre i termini previsti dal regolamento amministrativo-contabile interno.

Pur conoscendo le motivazioni fatte presente dalla Tecnostruttura nella audizione del 15 ottobre 2014, in merito al ritardo da parte dell'INPS, nella comunicazione agli uffici dell'INAIL, dei dati definitivi relativi agli accertamenti ed incassi dei contributi della gestione agricoltura, la Commissione richiede che, per la predisposizione dei provvedimenti di bilancio da sottoporre all'esame del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, sia assicurato un più puntuale rispetto dei termini.

La Commissione Bilancio e Patrimonio, a seguito dell'istruttoria effettuata sui principali fattori che hanno determinato gli scostamenti tra i dati previsionali e i dati del consuntivo, formula le seguenti osservazioni:

- **il conto consuntivo 2013**, articolato in Missioni e Programmi, è strutturato in coerenza con gli indirizzi del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, sulla base del bilancio di previsione 2013 come modificato dal successivo provvedimento di assestamento;
- **l'andamento delle entrate complessive**, registra un lieve scostamento in diminuzione rispetto ai dati previsionali, con l'eccezione delle missioni previdenza e ricerca che presentano un lieve aumento.

La Commissione rileva che l'andamento delle entrate contributive nel quinquennio 2009 - 2013, risulta in diminuzione di oltre 1 miliardo di euro, ovvero del 10% del totale, dovuto agli effetti della grave crisi economica tutt'ora in atto nel nostro Paese. A tale riduzione di entrate si aggiungerà per il triennio 2014 - 2016 l'ulteriore riduzione derivante dagli effetti della legge di stabilità 2014. Variazioni di tale portata costituiscono elementi di assoluta rilevanza per il bilancio dell'Ente e richiedono una riflessione complessiva sulle politiche assicurative e sulla organizzazione aziendale.

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

Tale situazione è ulteriormente aggravata dal costante incremento della massa creditoria per premi e contributi, che indubbiamente costituisce un'ulteriore criticità, in tal senso, si impegnano gli Organi di gestione, a definire uno specifico piano di intervento.

- **l'andamento delle spese complessive**, registra un scostamento in diminuzione rispetto ai dati previsionali, dovuto essenzialmente a
  - ✓ diminuzione delle spese nella Missione Previdenza, ascrivibile in gran parte anche alla flessione della spesa per prestazioni economiche a favore degli assicurati, che conferma, non solo una flessione del fenomeno infortunistico e una completa stabilizzazione del sistema degli indennizzi in rendita previsto dal d.lgs. 38/2000, ma anche il carattere strutturale della riduzione stessa;
  - ✓ diminuzione delle spese nella Missione Assistenza Sanitaria, per il protrarsi dei tempi di sottoscrizione con le Regioni dei protocolli d'intesa e, soprattutto, delle convenzioni attuative in materia di riabilitazione nonché della limitata capacità di spesa per la fornitura di protesi ed ausili;
  - ✓ diminuzione delle spese nella Missione Tutela Infortuni sul Lavoro, dovute essenzialmente a minori uscite per prestazioni dirette al reinserimento degli infortunati nella vita di relazione e per il finanziamento di progetti prevenzionali;
  - ✓ diminuzione delle spese nella Missione servizi generali ed istituzionali, dovute a:
    - minori spese correnti di funzionamento;
    - minori spese per prestazioni ex lege (contributi a favore ENAOLI - ENPI che sono proporzionate all'entità delle entrate contributive);
    - minori spese in conto capitale (riguardano principalmente acquisizione di beni uso durevole ed opere immobiliari, partecipazione ed acquisto di valori mobiliari, concessioni crediti ed anticipazioni al personale);

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

- minori altre spese correnti (oneri tributari e oneri per la gestione degli immobili a reddito);  
In tale missione si evidenzia il versamento di 130 mln di € a favore del bilancio dello Stato per risparmi di gestione, che costituisce una percentuale rilevante rispetto alle spese discrezionali dell'Istituto.

- ✓ diminuzione delle spese nella Missione Ricerca dovuto essenzialmente all'approvazione in ritardo da parte del Ministero della Salute del Piano Triennale della Ricerca 2013 – 2015.

Alla luce delle osservazioni formulate, è indispensabile al fine di consentire un efficace, controllo e governo della spesa Istituzionale, dare immediato impulso allo sviluppo dei sistemi informatici, anche a supporto delle politiche socio – sanitarie, della ricerca e della prevenzione degli infortuni sul lavoro e delle malattie professionali.

DATA	PROT. N.	ORGANO
19/11/2014	14	CIV

### Conclusioni

Premesso quanto in precedenza illustrato, la Commissione bilancio e patrimonio all'unanimità

- esaminata la determina del Presidente dell'Istituto del 2 ottobre 2014, n. 288 "Riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2012";
- esaminata la successiva determina del Presidente dell'Istituto del 2 ottobre 2014, n. 289 "Conto consuntivo per l'esercizio 2013";
- visto il verbale del 30 ottobre 2014, n. 28, con il quale il Collegio dei Sindaci, seppure evidenziando osservazioni e raccomandazioni, ha espresso parere favorevole ai fini dell'approvazione del provvedimento di riaccertamento residui al 31 dicembre 2012 e del conto consuntivo 2013;

#### **propone al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza di:**

- ✓ approvare la proposta di riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31.12.2012, di cui alla determina del Presidente dell'Istituto n. 288/2014;
- ✓ approvare il Conto consuntivo 2013, nella sua articolazione di rendiconto finanziario decisionale, situazione patrimoniale, conto economico e situazione amministrativa, di cui alla determina del Presidente dell'Istituto n. 289/2014;
- ✓ considerare il presente parere quale parte integrante della delibera di approvazione del conto consuntivo 2013.

Roma, 11 novembre 2014

IL SEGRETARIO  
(Gilda Scognamiglio)  
*Domenico Trucchi*

IL PRESIDENTE  
(Pierangelo Albini)  
*Pierangelo Albini*