

I dati riassunti nella tabella e riferiti al confronto tra le previsioni assestate 2013 e il consuntivo dello stesso anno mostrano una flessione delle **entrate** pari al 6,51%.

Per quanto riguarda le **uscite**, i dati mostrano uno scostamento complessivo pari a -18,72%, per la competenza, (-19,03% per la cassa), considerevolmente più alto per il programma "prestazioni riabilitative post infortunio per il recupero delle capacità lavorative" (-69,35%, per la competenza, e -70,21%, per la cassa).

Nel dettaglio, il bilancio consuntivo 2013 per la "missione 2" presenta le seguenti voci relative alla competenza:

- tra le **entrate**:
 - *altre entrate*, pari a euro 8.143.059 (erano euro 8.953.453 nel 2012), dovute a prestazioni erogate, a titolo oneroso, a favore di terzi non assicurati INAIL.
- tra le **spese**:
 - *Programma 2.1. "Prestazioni diagnostiche e curative per gli infortunati del lavoro"*:
 - funzionamento, pari a euro 118.965.925 (erano euro 108.226.755 nel 2012) per le spese di personale e acquisto di beni e servizi;
 - interventi, pari a euro 201.761.716 (erano euro 204.116.749 nel 2012) per spese per accertamenti medico-legali effettuati in ambulatori o da medici esterni, spese per prestazioni effettuate nei centri medico-legali, spese accessorie delle prestazioni medico-legali (prestazioni sanitarie), spese per degenze per accertamenti medico-legali presso Enti ospedalieri, Case di cura ed Istituti convenzionati, spese per compensi ed oneri previdenziali per i medici a capitolato, prestazioni ex-lege (Contributo al Fondo sanitario Nazionale, Contributo all'ISFOL[ex Istituto Affari Sociali]);
 - investimenti in conto capitale, pari a euro 14.788.707 (erano euro 13.195.902 nel 2012) per acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari, di immobilizzazioni tecniche e di strumenti informatici ad uso dei servizi amministrativi;
 - partite di giro, pari a euro 54.247.189 (erano euro 49.411.076 nel 2012) per prestazioni erogate agli infortunati per conto dello Stato.
 - *Programma 2.2. "Prestazioni riabilitative post infortunio per il recupero delle capacità lavorative"*:
 - funzionamento, pari a euro 13.877.612 (erano euro 13.573.656 nel 2012) per le spese di personale e acquisto di beni e servizi.
 - interventi per prestazioni dirette, pari a euro 404.467 (erano euro 421.163 nel 2012) (prestazioni effettuate nei centri di riabilitazione, per interventi in attuazione dell'Accordo-quadro, quota parte dello stanziamento relativo alle spese per accertamenti medico-legali effettuati in ambulatori esterni o da medici esterni);
 - investimenti in conto capitale, pari a euro 3.296.197 (erano euro 2.526.483 nel 2012) per spese relative agli strumenti informatici impiegati.
 - partite di giro, pari a euro 7.236.621 (erano euro 1.237.237 nel 2012) per trattenute al personale impiegato.
 - *Programma 2.3. "Interventi per la fornitura di protesi e ausili"*:
 - funzionamento, pari a euro 29.115.717 (erano euro 25.333.088 nel 2012) per le spese di personale e acquisto di beni e servizi;
 - interventi, pari a euro 60.805.252 (erano euro 59.425.086 nel 2012) per spese per l'acquisto del materiale per la produzione di protesi, spese per l'acquisto di protesi;
 - investimenti in conto capitale, pari a euro 2.987.461 (erano euro 1.843.241 nel 2012) per la manutenzione degli immobili destinati a Centri di soggiorno ed al Centro Protesi, per l'acquisto di mobili, macchine ed attrezzature ad uso dei servizi medico-legali;
 - partite di giro, pari a euro 12.909.209 (erano euro 3.785.091 nel 2012) per trattenute al personale impiegato.

Nella tabella che segue si mettono a confronto i dati di consuntivo 2013 con quelli riferiti all'esercizio finanziario precedente 2012 con i relativi scostamenti.

MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	2012			Consuntivo 2013			Variaz. 2013/2012 PER CENTO		
	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	Residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)
ENTRATE									
FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	14.668.727	8.953.453	8.920.392	13.189.526	8.143.059	9.570.273	-10,08%	-9,05%	7,29%
entrate correnti	14.668.727	8.953.453	8.920.392	13.189.526	8.143.059	9.570.273	-10,08%	-9,05%	7,29%
Entrate contributive	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate da trasferimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre entrate	14.668.727	8.953.453	8.920.392	13.189.526	8.143.059	9.570.273	-10,08%	-9,05%	7,29%
entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre entrate	-	-	-	-	-	-	-	-	-

USCITE	2012			Consuntivo 2013			Variaz. 2013/2012 PER CENTO		
	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
ASSISTENZA SANITARIA	141.711.018	483.174.849	460.968.238	158.117.416	520.396.073	504.659.743	11,58%	7,70%	9,48%
PRESTAZIONI DIAGNOSTICHE E CURATIVE PER GLI INFORTUNATI SUL LAVORO	108.096.787	374.950.482	359.355.622	119.199.352	389.763.537	382.958.452	10,27%	3,95%	6,57%
interventi	68.471.173	204.116.749	196.002.275	72.845.385	201.761.716	197.361.698	6,39%	-1,15%	0,69%
altre uscite correnti	18.184.079	108.226.755	107.654.906	23.198.284	118.965.925	116.581.106	27,57%	9,92%	8,29%
Investimenti in conto capitale	15.742.849	13.195.902	8.875.846	15.635.533	14.788.707	14.728.510	-0,68%	12,07%	65,94%
Partite di giro	5.698.686	49.411.076	46.822.595	7.520.150	54.247.189	54.287.138	31,96%	9,79%	15,94%
PRESTAZIONI RIABILITATIVE POST INFORTUNIO PER IL RECUPERO DELLA CAPACITA' LAVORATIVA	10.596.496	17.758.539	13.345.789	12.219.858	24.814.897	22.944.722	15,32%	39,74%	71,92%
interventi	587.587	421.163	303.300	713.050	404.467	255.413	21,35%	-3,96%	-15,79%
altre uscite correnti	7.483.787	13.573.656	10.590.189	7.669.658	13.877.612	13.059.531	2,48%	2,24%	23,32%
Investimenti in conto capitale	1.626.071	2.526.483	1.235.353	2.892.296	3.296.197	2.029.972	77,87%	30,47%	64,32%
Partite di giro	899.051	1.237.237	1.216.947	944.854	7.236.621	7.599.806	5,09%	484,90%	524,50%
INTERVENTI PER LA FORNITURA DI PROTESI	23.017.735	90.465.828	88.266.827	26.698.206	105.817.639	98.756.569	15,99%	16,97%	11,88%
interventi	5.549.741	59.504.408	59.425.086	6.977.886	60.805.252	59.368.479	25,73%	2,19%	-0,10%
altre uscite correnti	15.099.757	25.333.088	21.421.281	14.355.539	29.115.717	22.683.958	-4,93%	14,93%	5,89%
Investimenti in conto capitale	1.620.101	1.843.241	3.525.847	4.104.572	2.987.461	3.430.366	153,35%	62,08%	-2,71%
Partite di giro	748.136	3.785.091	3.894.613	1.260.209	12.909.209	13.273.766	68,45%	241,05%	240,82%

Rispetto ai dati del bilancio consuntivo 2012 si riscontra, al termine dell'anno 2013, una flessione delle **entrate** pari al 9,05%, mentre, per quanto riguarda le **uscite**, si rilevano percentuali di incremento soprattutto con riferimento al programma "prestazioni riabilitative post infortunio per il recupero delle capacità lavorative" (+39,74% per la competenza e + 71,92% per la cassa), determinato però dall'andamento delle uscite relative alle prestazioni erogate agli infortunati della gestione per conto dello Stato conteggiate tra le "partite di giro" (+ 484,90% per la competenza, e +524,50% per la cassa). Gli altri programmi, pur presentando incrementi inferiori ("Prestazioni diagnostiche e curative per gli infortunati del lavoro", +3,95%, per la competenza, e + 6,75, per la cassa e "Interventi per la fornitura di protesi", + 16,97% per la competenza e +11,88% per la cassa), non mostrano un recupero significativo della capacità di spesa delle strutture competenti, soprattutto per quanto riguarda le voci riferite agli "interventi".

In tema di attuazione delle politiche sanitarie, in correlazione alle risorse finanziarie pertinenti e riguardanti la missione del bilancio INAIL in esame, si ritiene di confermare le osservazioni e le considerazioni espresse nell'ambito dell'indagine svolta dal collegio i cui esiti risultano nel verbale n. 20/2014 (All. A).

In particolare, si segnala la necessità di:

- *migliorare la capacità di programmazione e di spesa soprattutto per quanto concerne i settori degli interventi e delle prestazioni riabilitative;*
- *operare per un efficace coordinamento delle iniziative e per un monitoraggio dell'attuazione dei protocolli d'intesa sottoscritti con le Regioni, anche mediante la realizzazione di appositi supporti informatici per il controllo dei flussi di spesa e di entrata;*
- *come più volte rilevato, individuare, nell'ambito degli acquisti di competenza e d'intesa con la direzione centrale acquisti, idonei parametri da utilizzare come valori standard nazionali, mettendo in atto meccanismi telematici di raccolta sistematica dei dati sulle prestazioni e i servizi erogati nei singoli contesti, unitamente ai costi relativamente sostenuti. Ciò potrebbe costituire una valida risposta alle esigenze di uniformità, rendendo più agevole, al contempo, l'esercizio del controllo sulla regolarità e correttezza delle procedure negoziali di acquisizione e la vigilanza sui prezzi praticati dagli operatori economici privati;*
- *predisporre un sistema di prestazioni e servizio uniforme in tutto il territorio nazionale, in considerazione del divario ancora esistente nei diversi contesti locali.*

MISSIONE 3 - Tutela contro gli infortuni sul lavoro

Nell'ambito della missione trovano collocazione le entrate e le spese afferenti alle attività dell'Istituto in materia di prevenzione degli infortuni, di reinserimento degli infortunati e tecnopatici nella vita di relazione e di certificazione e verifica della sicurezza degli impianti.

Tra le attività in materia di prevenzione degli infortuni e di diffusione della cultura della sicurezza descritte nella relazione al bilancio, oltre a quelle di carattere formativo ed informativo previste dal decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81 e s.m.i., si segnalano quelle connesse ai finanziamenti alle imprese per la realizzazione di progetti di miglioramento delle condizioni di salute e sicurezza (ISI), per le quali, nel 2013, sono stati stanziati circa 307 milioni di euro (importo passato dai 60 milioni del 2010, ai 205 del 2011 ed ai 155 del 2012, al netto, per quest'ultimo anno, delle risorse destinate normativamente agli interventi a favore delle Regioni Emilia Romagna, Lombardia, Veneto, colpite dal sisma).

Per quanto attiene alle iniziative in tema di reinserimento degli infortunati e tecnopatici nella vita di relazione si evidenziano, in particolare, quelle realizzate sulla base della convenzione quadro tra INAIL e Comitato paraolimpico italiano (CIP), finalizzate al sostegno della pratica sportiva nell'ambito dei percorsi riabilitativi e di reinserimento sociale.

Infine, in merito alle attività di certificazione e verifica svolte dai dipartimenti territoriali del settore ricerca, certificazione e verifica (n. 36 dipartimenti dislocati sul territorio nazionale), dalla relazione al bilancio esaminata si rileva che l'andamento delle riscossioni nel 2013 ha registrato una flessione di circa il 20% rispetto all'anno 2012, a causa principalmente delle problematiche connesse alla riorganizzazione dei servizi ed alla progressiva riduzione del personale soprattutto tecnico, che non è stato possibile sostituire a causa dell'attuale blocco delle assunzioni.

Nella tabelle che seguono si espongono le risultanze del consuntivo 2013 a confronto, rispettivamente, con la previsioni dell'anno e con i dati dell'esercizio precedente:

MISSIONE TUTELA	2012			2013			Variaz. 2013/2012		
	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	Residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)
ENTRATE									
FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	6.919.718	24.082.273	24.373.543	6.896.991	19.373.134	19.395.861	-0,33%	-19,55%	-20,42%
entrate correnti	6.919.718	24.082.273	24.373.543	6.896.991	19.373.134	19.395.861	-0,33%	-19,55%	-20,42%
Entrate contributive	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate da trasferimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre entrate	6.919.718	24.082.273	24.373.543	6.896.991	19.373.134	19.395.861	-0,33%	-19,55%	-20,42%
entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre entrate	-	-	-	-	-	-	-	-	-

USCITE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	618.295.072	418.628.852	223.159.822	776.146.282	536.543.277	330.336.611	25,53%	28,17%
INTERVENTI PER LA SICUREZZA E LA PREVENZIONE									
DEGLI INFORTUNI NEI LUOGHI DI LAVORO	580.663.701	304.243.692	112.763.053	733.785.201	411.824.725	202.203.260	26,37%	35,36%	79,32%
interventi	562.098.999	248.288.196	64.337.482	713.038.649	347.208.269	137.480.752	26,85%	39,84%	113,69%
altre uscite correnti	8.839.168	40.468.591	37.380.825	11.643.804	45.362.279	44.089.612	31,73%	12,09%	17,95%
Investimenti in conto capitale	8.034.037	6.087.942	2.251.785	7.350.842	4.215.256	4.920.627	-8,50%	-30,76%	118,52%
Partite di giro	1.691.497	9.398.963	8.792.961	1.751.906	15.038.921	15.712.269	3,57%	60,01%	78,69%
REINSERIMENTO INFORTUNATI NELLA VITA DI REL	31.409.749	79.828.651	77.440.908	29.021.583	74.652.744	77.267.568	-7,60%	-6,48%	-0,22%
interventi	3.941.603	9.561.163	8.925.475	4.141.513	10.862.101	10.488.214	5,07%	13,61%	17,51%
altre uscite correnti	6.829.441	13.815.808	12.266.335	7.599.932	15.401.227	14.146.885	11,28%	11,48%	15,33%
Investimenti in conto capitale	4.219.136	1.318.262	1.020.063	5.286.050	2.230.484	1.196.540	25,29%	69,20%	17,30%
Partite di giro	16.419.569	55.133.418	55.229.035	11.994.088	46.158.932	51.435.929	-26,95%	-16,28%	-6,87%
PRESTAZIONI ISTITUZ. DI CERTIFICAZIONE E VERIF	6.221.622	34.556.509	32.955.861	13.339.498	50.065.808	50.865.783	114,41%	44,88%	54,35%
interventi	4.182	15.362	15.362	5.942	1.367.813	1.366.053	42,09%	8803,87%	8792,42%
altre uscite correnti	4.795.040	25.277.342	24.437.513	10.378.464	36.503.338	33.360.933	116,44%	44,41%	36,52%
Investimenti in conto capitale	87.050	142.156	113.681	1.482.300	1.810.681	415.431	1602,81%	1173,73%	265,44%
Partite di giro	1.335.350	9.121.649	8.389.305	1.472.792	10.383.976	15.723.366	10,29%	13,84%	87,42%

MISSIONE TUTELA	Preventivo 2013			Assestamento 2013			2013			Variaz. Consumi 2013/Assest. 2013		
	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)
ENTRATE												
FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	7.312.932	27.873.000	33.323.000	7.210.988	27.873.000	33.323.000	6.896.991	19.373.134	19.395.861	-4,35%	-30,49%	-41,79%
entrate correnti	7.312.932	27.873.000	33.323.000	7.210.988	27.873.000	33.323.000	6.896.991	19.373.134	19.395.861	-4,35%	-30,49%	-41,79%
Entrate contributive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate da trasferimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre entrate	7.312.932	27.873.000	33.323.000	7.210.988	27.873.000	33.323.000	6.896.991	19.373.134	19.395.861	-4,35%	-30,49%	-41,79%
entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre entrate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

USCITE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	416.067.898	566.923.113	601.019.066	427.471.699	641.274.272	609.339.667	776.146.282	536.543.277	330.336.611	81,57%	-16,33%
INTERVENTI PER LA SICUREZZA E LA PREVENZIONE												
DEGLI INFORTUNI NEI LUOGHI DI LAVORO	393.358.296	387.061.449	403.589.472	393.219.458	465.431.531	416.064.322	733.785.201	411.824.725	202.203.260	86,61%	-11,52%	-51,40%
interventi	380.564.916	299.713.520	319.167.817	382.092.427	379.834.613	333.167.817	713.038.649	347.208.269	137.480.752	86,61%	-8,59%	-58,74%
altre uscite correnti	6.284.856	51.469.565	48.481.580	5.828.834	50.949.929	48.047.738	11.643.804	45.362.279	44.089.612	99,76%	-10,97%	-8,24%
Investimenti in conto capitale	4.339.879	9.369.870	9.430.532	4.212.380	8.491.270	8.635.263	7.350.842	4.215.256	4.920.627	74,51%	-50,36%	-43,02%
Partite di giro	2.168.645	26.508.494	26.509.543	1.085.817	26.155.719	26.213.504	1.751.906	15.038.921	15.712.269	61,34%	-42,50%	-40,06%
REINSERIMENTO INFORTUNATI NELLA VITA DI REL	22.000.472	119.041.551	115.861.760	29.641.702	116.824.704	113.766.918	29.021.583	74.652.744	77.267.568	-2,09%	-36,10%	-32,08%
interventi	3.636.799	23.460.020	23.460.020	3.636.582	23.460.020	23.460.020	4.141.513	10.862.101	10.488.214	13,88%	-53,70%	-55,29%
altre uscite correnti	5.308.210	27.827.615	25.406.739	5.556.576	27.374.933	24.996.383	7.599.932	15.401.227	14.146.885	36,77%	-43,74%	-43,40%
Investimenti in conto capitale	4.030.068	5.530.949	5.504.421	3.933.228	5.080.647	5.075.417	5.286.050	2.230.484	1.196.540	34,39%	-56,10%	-76,42%
Partite di giro	9.025.395	62.222.967	61.490.580	16.515.316	60.909.104	60.235.098	11.994.088	46.158.932	51.435.929	-27,38%	-24,22%	-14,61%
PRESTAZIONI ISTITUZ. DI CERTIFICAZIONE E VERIF	709.130	60.820.113	81.567.834	4.610.539	59.018.037	79.508.427	13.339.498	50.065.808	50.865.783	189,33%	-15,17%	-36,02%
interventi		1.240.000	1.240.000	4.182	1.240.000	1.240.000	5.942	1.367.813	1.366.053	42,09%	10,31%	10,17%
altre uscite correnti	162.880	30.708.791	50.505.062	3.944.815	30.388.026	49.661.412	10.378.464	36.503.338	33.360.933	163,09%	20,12%	-32,82%
Investimenti in conto capitale		7.372.712	8.323.561	58.561	6.243.701	7.408.718	1.482.300	1.810.681	415.431	2431,21%	-71,00%	-94,39%
Partite di giro	546.250	21.498.610	21.499.211	602.981	21.146.310	21.198.297	1.472.792	10.383.976	15.723.366	144,25%	-50,89%	-25,83%

I dati riassunti nella tabella e riferiti al confronto tra le previsioni assestate 2013 e il consuntivo dello stesso anno mostrano una flessione delle **entrate** pari al 30,49%.

Per quanto riguarda le **uscite**, i dati mostrano uno scostamento complessivo pari a - 16,33%, per la competenza, (- 45,79% per la cassa), considerevolmente più alto per il programma "reinserimento infortunati nella vita di relazione" (- 36,10%, per la competenza, e - 32,08%, per la cassa).

Nel dettaglio, il bilancio consuntivo 2013 per la missione 3 presenta le seguenti voci relative alla competenza:

- tra le **entrate**:
 - *altre entrate*, pari a euro 19.373.134 (euro 24.082.273 nel 2012) generate dall'attività istituzionale omologativa, nonché dalla prestazione di servizi a favore di terzi ;
- tra le **spese** :
 - *Programma 3.1. "Interventi per la sicurezza e la prevenzione degli infortuni nei luoghi di lavoro"*:
 - funzionamento, pari a euro 45.362.279 (euro 40.468.591 nel 2012) per le spese di personale ed acquisto di beni e servizi;
 - interventi, pari a euro 347.208.269 (erano euro 248.288.196 nel 2012) per spese destinate principalmente all'attribuzione di incentivi alle piccole e medie imprese per progetti in materia di salute e sicurezza sul lavoro, nonché spese per l'attività di prevenzione e per l'abbattimento delle barriere architettoniche o per l'adeguamento delle strutture alle vigenti disposizioni degli Istituti di istruzione secondaria;
 - investimenti in conto capitale, pari a euro 4.215.256 (euro 6.087.942 nel 2012) per manutenzioni straordinarie degli immobili strumentali, per acquisizioni di beni mobili di uso durevole e di strumenti informatici ad uso dei servizi amministrativi;
 - partite di giro, pari a euro 15.038.921 (euro 9.398.963 nel 2012) per versamenti da effettuare delle ritenute operate al personale impiegato nelle attività del programma;
 - *Programma 3.2. "Reinserimento degli infortunati nella vita di relazione"*:
 - funzionamento, pari a euro 15.401.227 (euro 13.815.808 nel 2012) per le spese di personale ed acquisto di beni e servizi.
 - interventi per prestazioni dirette, pari a euro 10.862.101 (euro 9.561.163 nel 2012) attengono per la quasi totalità alle spese per l'acquisto di protesi e per una quota minima dalle spese derivanti dalle elargizioni di brevetti e distintivi d'onore ai Grandi invalidi e Mutilati del lavoro;
 - investimenti in conto capitale, pari a euro 2.230.484 (euro 1.318.262 nel 2012) per le spese di manutenzione straordinaria degli immobili strumentali e di quelle per l'acquisto di beni mobili e strumenti informatici necessari alla realizzazione del programma;
 - partite di giro, pari a euro 46.158.932 (euro 55.133.418 nel 2012) per versamenti da effettuare delle trattenute operate al personale impiegato;
 - *Programma 3.3. "Prestazioni istituzionali di certificazione e verifica"*:
 - funzionamento, pari a euro 36.503.338 (euro 25.277.342 nel 2012) per le spese di personale ed acquisto di beni e servizi;
 - interventi, pari a euro 1.367.813 (euro 15.362 nel 2012) per spese riferite sia alla restituzione delle somme riscosse e non dovute per servizi di certificazione, verifica, consulenza tecnica, sia alla liquidazione di fatture a soggetti abilitati per prestazioni rese;
 - investimenti in conto capitale, pari a euro 1.810.681 (euro 142.156 nel 2012) per le spese di manutenzione straordinaria degli immobili strumentali, nonché per l'acquisto di strumenti informatici;
 - partite di giro, pari a euro 10.383.976 (euro 9.121.649 nel 2012) per versamenti da effettuare delle trattenute operate al personale impiegato.

Rispetto ai dati del bilancio consuntivo 2012 si riscontra, al termine dell'anno 2013, una flessione delle entrate pari al 19,55%, mentre, per quanto riguarda le uscite, si rilevano percentuali di incremento soprattutto con riferimento al programma "prestazioni istituzionali di certificazione e verifica" (+ 44,88% per la competenza e + 54,35% per la cassa), nonché al programma "interventi per la sicurezza e la prevenzione degli infortuni nei luoghi di lavoro" (+35,36% per la competenza e +79,32% per la cassa).

MISSIONE 4 - servizi generali ed istituzionali

Preliminarmente, si precisa che le **spese** esaminate in questa sezione attengono alla missione n. 4, "servizi generali ed istituzionali", mentre, per l'esame complessivo delle "spese trasversali" (spese di funzionamento dell'Ente, presenti in tutte le missioni del bilancio consuntivo), effettuato anche ai fini della verifica del rispetto delle disposizioni normative in materia di riduzione della spesa e di versamenti all'erario dello Stato dei relativi risparmi, si fa rinvio alla specifica sezione di questo verbale.

La missione 4 "servizi generali ed istituzionali" è caratterizzata principalmente dalle poste contabili relative alle spese di funzionamento, al patrimonio dell'Ente ed agli investimenti, mentre, in questa missione non vengono registrate direttamente entrate imputabili ai servizi generali ed istituzionali dell'Ente.

Nella tabelle che seguono si espongono le risultanze del consuntivo 2013 a confronto, rispettivamente con la previsioni dell'anno e con i dati dell'esercizio precedente:

SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI	Preventivo 2013			Assestamento 2013			2013			Variaz. Consunt. 2013/Assest. 2013		
	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
USCITE	3.688.501.743	2.535.118.575	2.156.497.851	3.523.173.655	2.519.201.667	2.157.068.405	3.635.742.336	2.453.761.144	1.382.311.226	3,20%	-2,60%	-35,92%
<i>interventi</i>	69.390.024	377.601.000	381.301.000	69.573.949	370.549.455	372.774.453	59.018.786	361.947.401	366.256.009	-15,17%	-2,32%	-1,75%
<i>altre uscite correnti</i>	151.893.510	558.006.711	547.140.679	160.408.209	623.234.825	624.542.080	118.594.482	549.662.670	577.594.978	-26,07%	-11,80%	-7,52%
<i>Investimenti in conto capitale</i>	3.213.720.300	1.477.172.822	1.105.712.381	3.196.995.194	1.404.002.804	1.038.190.972	3.366.423.523	1.360.985.581	274.696.072	5,30%	-3,06%	-73,54%
<i>Partite di giro</i>	253.497.909	122.338.042	122.343.791	96.196.303	121.414.583	121.560.900	91.705.545	181.165.492	163.764.167	-4,67%	49,21%	34,72%

SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI	2012			2013			Variaz. Consunt. 2013/Assest. 2013		
	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
USCITE	3.668.292.526	2.307.321.580	1.314.293.311	3.635.742.336	2.453.761.144	1.382.311.226	3,20%	-2,60%	-35,92%
<i>interventi</i>	63.784.311	374.398.708	379.872.571	59.018.786	361.947.401	366.256.009	-15,17%	-2,32%	-1,75%
<i>altre uscite correnti</i>	163.907.745	552.616.217	536.208.650	118.594.482	549.662.670	577.594.978	-26,07%	-11,80%	-7,52%
<i>Investimenti in conto capitale</i>	3.363.832.783	1.259.025.646	261.948.041	3.366.423.523	1.360.985.581	274.696.072	5,30%	-3,06%	-73,54%
<i>Partite di giro</i>	76.767.687	121.281.009	136.264.049	91.705.545	181.165.492	163.764.167	-4,67%	49,21%	34,72%

Per quanto riguarda le *spese di funzionamento* della missione in esame si evidenzia che l'importo complessivo di quelle per il personale in attività di servizio ammonta ad euro 140.327.586, di cui euro 127.119.536 per il trattamento economico fisso ed accessorio (stipendi, fondi e straordinario) e per le missioni ed euro 13.208.051 per le competenze professionali.

L'importo per le *spese di acquisto di beni e servizi* ammonta ad euro 91.482.511, di cui euro 89.555.149 si riferiscono alle spese per utenze, per contratti di somministrazione e per la partecipazione a convegni, congressi e manifestazioni.

Tra le *spese per interventi* sono incluse quelle per gli organi dell'Istituto, pari ad euro 3.191.026, e quelle da considerarsi per obbligo di legge, pari ad euro 358.756.375, che attingono ai versamenti dei contributi ex ENAOLI (euro 156.491.986 sia di competenza che di cassa) ed ex ENPI (euro 202.264.389, anche in questo caso sia di competenza che di cassa).

Per quanto attiene alle *altre spese correnti*, vengono evidenziate quelle per il personale in quiescenza, per euro 58.832.827 (ai sensi della legge 27 maggio 1999, n. 144), l'importo relativo all'indennità integrativa speciale pari ad euro 29.075.940, nonché gli oneri tributari a carico dell'Istituto, che ammontano ad euro 84.753.038.

Le *spese in conto capitale* illustrate nella missione "servizi generali ed Istituzionali" ammontano, nel complesso, a 1.360,99 milioni di euro per la competenza (nel 2012 erano milioni di euro 1.259,03, con un incremento di 101,97 milioni di euro, pari all' 8,1 per cento) e 274,70 milioni di euro per la cassa (a fronte dei 261,95 milioni di euro dell'anno precedente, con un aumento di 12,75 milioni di euro, pari al 4,9 per cento).

Per quanto si riferisce agli *investimenti immobiliari*, nella relazione al bilancio si evidenzia che le iniziative realizzate dall'Istituto nel corso dell'anno 2013 erano state previste dal "piano triennale degli investimenti INAIL 2013 - 2015. Art.8, comma 15, decreto legge n.78/2010 convertito con modificazioni nella legge n. 122/2010", predisposto dal presidente con determinazione n. 159 del 18 dicembre 2012 (esaminata dal collegio con il verbale n. 1/2013 in data 17 gennaio 2013) ed approvato dal consiglio di indirizzo e vigilanza con deliberazione n. 1 del 23 gennaio 2013. Le operazioni di investimento previste erano contenute nel limite delle autorizzazioni di cui ai decreti del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro del lavoro e delle politiche sociali, del 26 febbraio 2013 (aggiornamento piano triennale 2012-2014) e dell'11 settembre 2013 (piano triennale 2013-2015), emanati ai sensi del comma 3 dell'art. 2 del decreto ministeriale del 10 novembre 2010 (per l'anno 2013, per gli investimenti diretti erano stati autorizzati 300 milioni di euro, mentre per quelli in forma indiretta, le risorse autorizzate erano pari a 464,8 milioni di euro).

In particolare, nel corso del 2013, sono state realizzati i seguenti *investimenti in forma diretta*:

Investimenti a reddito

- acquisizione dell'immobile sito in L'Aquila, Corso Federico II, destinato ad uffici della locale Prefettura, con il pagamento del prezzo di acquisto pattuito di € 20.000.000, oltre ad oneri fiscali e notarili;
- acquisto del complesso ospedaliero "Istituto Clinico Humanitas" sito in Rozzano (MI) al prezzo di € 53.820.000, oltre ad oneri fiscali e notarili; come si evince dalla relazione al bilancio, tale investimento è tra quelli inclusi nei piani approvati al 31 dicembre 2007 e rifinanziati al 31 dicembre 2011 ai sensi dell'art., comma 4 sexies, della legge 26 febbraio 2011, n. 10.

Investimenti istituzionali

- in data 18 dicembre 2013 è stato stipulato l'atto di compravendita con la Società Investire Immobiliare SGR per l'acquisto dell'immobile FIP di Piazza delle Cinque Giornate, ove è attualmente collocata la sede di Roma Centro, per un importo di € 29.000.000, oltre ad oneri accessori;

Per quanto riguarda gli *investimenti in forma indiretta*, si evidenzia che, nell'esercizio 2013, per le finalità previste dall'art. 33 del decreto legge n. 98/2011, convertito dalla legge n. 111/2011, sono stati impegnati 434,8 milioni di euro come quota di pertinenza dell'esercizio relativa all'investimento nel Fondo comune di investimento immobiliare

chiuso a comparti denominato "i3 core, fondo comune di investimento chiuso immobiliare a comparti" della società Invlmlt SGR S.p.A.

Al riguardo, si sottolinea che, in merito a detta forma di investimenti, nel corso del 2014, l'Istituto ha adottato ulteriori atti (in particolare, si veda la determina del presidente n. 214 del 23 luglio 2014, esaminata dal collegio con il verbale n. 24 del 18 settembre 2014, a cui si rimanda per la trattazione completa della materia) mediante i quali è stato dato seguito alla partecipazione al suddetto Fondo comune per un investimento complessivo pari a 1.343,6 milioni di euro, provvedendo alla sottoscrizione della quota per il "primo periodo di sottoscrizione" pari ad euro 440,00 milioni di euro (220 milioni di euro per il comparto "Territorio" e 220 milioni di euro per il comparto "Stato").

Le spese per partite di giro sono pari ad euro 181.165.492 e si riferiscono principalmente alle trattenute al personale impiegato nelle attività di programma nonché alle trattenute relative all'attività patrimoniale dell'Istituto.

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, si evidenzia che, tra le "immobilizzazioni" finanziarie, le "partecipazioni ai fondi immobiliari" presentano una consistenza totale, a fine 2013, di milioni di euro 1.417,6, a fronte dei milioni di euro 1.502,8 del 2012. Tale importo rappresenta un mero residuo di stanziamento in quanto, nel 2013, erano ancora in corso di perfezionamento le procedure amministrative per il conferimento delle risorse finanziarie alla società Invimit.

Inoltre, si evidenzia che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, essendo mutati gli obblighi previsti dalla normativa riguardante la ricostruzione in Abruzzo dopo il terremoto del 2009, le somme destinate a tale fine hanno cessato di essere accantonate e, non essendosi consolidato un adeguato piano di interventi da parte delle competenti amministrazioni centrali e periferiche, hanno cominciato a decorrere i termini per l'eliminazione delle somme già iscritte in bilancio a tale scopo.

Come già espresso dal collegio (vedi, in particolare, i verbali n. 23/2012 in data 13.9.2012 e n. 25/2013 del 23 ottobre 2013), si invita l'Istituto a predisporre ogni azione ed iniziativa, al fine di evitare che anche le residue, ingenti, risorse finanziarie impegnate nei precedenti bilanci previsionali, rientrino nelle economie residue.

MISSIONE 5 - Ricerca

Confluiscono in tale missione le attività riferite al "piano triennale dei progetti per la ricerca". Il piano di attività 2013 - 2015 è stato predisposto dai dipartimenti del settore sulla base delle linee guida definite dal CIV con delibera n. 10 in data 1° agosto 2012, integrata successivamente con delibera n. 3 del 27 gennaio 2013.

L'iter di approvazione di tale piano, come era stato previsto dal D.P.R. 4 dicembre 2002, n. 303, si è concluso con l'approvazione da parte del Ministero della salute solo in data 29 agosto 2014 non consentendo, pertanto, un pieno avvio delle attività di ricerca a causa dell'impossibilità, come segnalato nella relazione al consuntivo, di acquisire per intero le risorse umane e strumentali necessarie, con l'assunzione dei relativi impegni di spesa.

Pertanto, nelle more del completamento dell'iter di approvazione, nel corso del 2013 è stata inoltre autorizzata la proroga degli incarichi conferiti per le professionalità a suo tempo individuate dai direttori dei dipartimenti tecnico-scientifici del settore ricerca, certificazione e verifica.

Nel dettaglio, il bilancio consuntivo 2013 per la missione 5 presenta le seguenti voci relative alla competenza:

- tra le **entrate**:
 - *Entrate correnti*, pari a euro 64.249.347 (euro 53.290.333 nel 2012), dovute a trasferimento corrente dello Stato del 2013 e dell'ultima tranche del 2011 (euro 14.475.125).
 - *Entrate in conto capitale* pari ad € 3.000.000 dovuti a finanziamenti del Ministero della salute e da altri Enti nazionali ed esteri per specifiche attività di ricerca;

- tra le **spese**:
 - *Programma 5.1. "Attività per la realizzazione della ricerca"*:
 - funzionamento, pari a euro 27.030.249 (euro 15.833.196 nel 2012) per le spese di personale e acquisto di beni e servizi;
 - interventi, non si registrano importi rilevanti per questa voce
 - investimenti in conto capitale, pari a euro 9.856.161 (euro 10.128.914 nel 2012) si riferiscono prevalentemente alle spese per il personale assunto per la realizzazione di singoli progetti di ricerca e per acquisti di impianti e attrezzature;
 - partite di giro, pari a euro 2.046.111 (euro 1.773.309 nel 2012) si riferiscono alle trattenute al personale impiegato nelle attività .

Nella tabelle che seguono si espongono le risultanze del consuntivo 2013 a confronto, rispettivamente con la previsioni dell'anno e con i dati dell'esercizio precedente:

MISSIONE RICERCA	Preventivo 2013			Assestamento 2013			2013			Variaz. Consunt. 2013/Assest. 2013		
	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	Residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)
ENTRATE												
FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE RICERCA	14.901.307	49.774.222	49.774.222	16.182	49.774.222	49.774.222	4.968.323	67.226.085	65.976.275	-100,00%	-100,00%	-100,00%
entrate correnti	14.901.307	49.774.222	49.774.222	16.182	49.774.222	49.774.222	16.182	64.249.347	64.249.347	0,00%	29,08%	29,08%
<i>Entrate contributive</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Entrate da trasferimenti</i>	14.901.307	49.774.222	49.774.222	16.182	49.774.222	49.774.222	16.182	64.249.347	64.249.347	0,00%	29,08%	29,08%
<i>Altre entrate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
entrate in conto capitale	3.013.330	2.416.700	2.416.700	3.013.331	2.416.700	2.416.700	4.952.141	2.976.738	1.726.928	64,34%	23,17%	-28,54%
<i>Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	3.013.330	2.416.700	2.416.700	3.013.331	2.416.700	2.416.700	4.952.141	2.976.738	1.726.928	64,34%	23,17%	-28,54%
<i>Altre entrate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
USCITE												
RICERCA	24.504.078	86.973.502	135.540.718	38.056.756	77.919.249	126.453.953	41.994.755	38.958.737	39.643.901	10,35%	-50,00%	-68,65%
ATTIVITA' PER LA REALIZZAZIONE DELLA RICERCA	24.504.078	86.973.502	135.540.718	38.056.756	77.919.249	126.453.953	41.994.755	38.958.737	39.643.901	10,35%	-50,00%	-68,65%
<i>interventi</i>	-	-	-	-	-	-	1.675	26.216	24.541	-	-	-
<i>altre uscite correnti</i>	304.667	42.304.513	66.097.943	11.804.019	34.184.097	57.846.573	17.129.180	27.030.249	25.126.147	45,11%	-20,93%	-56,56%
<i>Investimenti in conto capitale</i>	23.653.162	26.823.415	51.596.586	25.649.590	26.241.641	51.055.005	24.154.157	9.856.161	11.346.136	-5,83%	-62,44%	-77,78%
<i>Partite di giro</i>	546.249	17.845.574	17.846.189	603.147	17.493.511	17.552.375	709.743	2.046.111	3.147.077	17,67%	-88,30%	-82,07%

MISSIONE RICERCA	2012			2013			2013/2012 PER CENTO		
	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)	Residui	competenza (accertamenti)	cassa (riscossioni)
ENTRATE									
FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE RICERCA	3.718.513	56.622.752	55.933.752	4.968.323	67.226.085	65.976.275	33,61%	18,73%	17,95%
entrate correnti	16.182	53.290.333	53.290.333	16.182	64.249.347	64.249.347	0,00%	20,56%	20,56%
<i>Entrate contributive</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Entrate da trasferimenti</i>	16.182	53.290.333	53.290.333	16.182	64.249.347	64.249.347	0,00%	20,56%	20,56%
<i>Altre entrate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
entrate in conto capitale	3.702.331	3.332.419	2.643.419	4.952.141	2.976.738	1.726.928	33,76%	-10,67%	-34,67%
<i>Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	3.702.331	3.332.419	2.643.419	4.952.141	2.976.738	1.726.928	33,76%	-10,67%	-34,67%
<i>Altre entrate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
USCITE									
RICERCA	39.196.987	27.735.419	26.605.745	41.994.755	38.958.737	39.643.901	7,14%	40,47%	49,01%
ATTIVITA' PER LA REALIZZAZIONE DELLA RICERCA	39.196.987	27.735.419	26.605.745	41.994.755	38.958.737	39.643.901	7,14%	40,47%	49,01%
<i>interventi</i>	0	0	0	1.675	26.216	24.541	-	-	-
<i>altre uscite correnti</i>	12.821.104	15.833.196	14.826.623	17.129.180	27.030.249	25.126.147	33,60%	70,72%	69,47%
<i>Investimenti in conto capitale</i>	25.698.038	10.128.914	10.080.496	24.154.157	9.856.161	11.346.136	-6,01%	-2,69%	12,56%
<i>Partite di giro</i>	677.845	1.773.309	1.698.626	709.743	2.046.111	3.147.077	4,71%	15,38%	85,27%

Nel dettaglio, il bilancio consuntivo 2013 per la missione 5 presenta le seguenti voci relative alla competenza:

- tra le **entrate**:
 - *Entrate correnti*, pari a euro 64.249.347 (erano euro 53.290.333 nel 2012), dovute a trasferimento corrente dello Stato del 2013 e dell'ultima tranche del 2011 (euro 14.475.125).
 - *Entrate in conto capitale* pari ad € 3.000.000 dovuti a finanziamenti del Ministero della Salute e da altri Enti Nazionali ed esteri per specifiche attività di ricerca
- tra le **spese** :
 - *Programma 5.1. "Attività per la realizzazione della ricerca"*:
 - funzionamento, pari a euro 27.030.249 (erano euro 15.833.196 nel 2012) per le spese di personale e acquisto di beni e servizi;
 - interventi, non si registrano importi rilevanti per questa voce
 - investimenti in conto capitale, pari a euro 9.856.161 (erano euro 10.128.914 nel 2012) si riferiscono prevalentemente alle spese per il personale assunto per la realizzazione di singoli progetti di ricerca e per acquisti di impianti e attrezzature;
 - partite di giro, pari a euro 2.046.111 (erano euro 1.773.309 nel 2012) si riferiscono alle trattenute al personale impiegato nelle attività .
 - investimenti in conto capitale, pari a euro 2.987.461 (erano euro 1.843.241 nel 2012) per la manutenzione degli immobili destinati a Centri di soggiorno ed al Centro Protesi, per l'acquisto di mobili, macchine ed attrezzature ad uso dei servizi medico-legali;
 - partite di giro, pari a euro 12.909.209 (erano euro 3.785.091 nel 2012) per trattenute al personale impiegato.

Dalla verifica dei dati si riscontra una limitata capacità di spesa rispetto alle previsioni assestate, anche in considerazione del particolare incremento delle entrate verificatosi nell'anno 2013; appare, pertanto, necessaria un'attenta pianificazione dei programmi di ricerca al fine di ottimizzare l'impiego delle risorse destinate alla ricerca.

Si raccomanda, inoltre, una maggiore attenzione alla fase previsionale al fine di una maggiore coerenza della stima dei flussi finanziari.

Si è rilevato, altresì, che le risorse derivanti dal trasferimento dello Stato coprono anche le spese del personale a tempo indeterminato proveniente dall'ex ISPESL impiegato in attività ricomprese nella missione "Tutela", ampliando lo scostamento tra entrate ed uscite della missione. Si ritiene necessario, al riguardo, che l'Ente adotti le idonee iniziative per correggere tale incongruenza.

• **Analisi delle "spese trasversali"**

Di seguito si esaminano le "spese trasversali" (spese di funzionamento afferenti a tutte le missioni del bilancio dell'Ente) sostenute nel corso del 2013, mettendole a confronto con l'analogo dato dell'anno 2012, anche ai fini del successivo riscontro circa il rispetto da parte dell'Istituto delle norme di contenimento delle spese applicate nell'esercizio 2013,

I dati esposti nella tabella seguente sono riferiti al bilancio gestionale dell'Ente dei due esercizi finanziari citati.

SPESE CORRENTI (in milioni di euro)	competenza			cassa		
	2012	2013	2013/2012 %	2012	2013	2013/2012 %
TOTALE SPESE CORRENTI di cui:	8.069,50	7.980,52	-1,10%	7.736,88	7.758,02	0,27%
Oneri per il personale in attività di servizio	575,80	597,21	3,72%	566,88	592,91	4,59%
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	251,70	233,68	-7,16%	237,20	220,58	-7,01%
Spese per prestazioni istituzionali e accertamenti medico-legali	6.116,25	6.102,03	-0,23%	5.930,83	5.892,13	-0,65%
Trasferimenti passivi	536,61	524,19	-2,31%	537,59	526,17	-2,12%
Oneri tributari	86,18	84,75	-1,66%	81,05	82,14	1,34%

Si evidenziano di seguito gli andamenti relativi alle tipologie di spesa con maggiore incidenza sul bilancio.

Oneri per il personale in attività di servizio

Le spese in esame riguardano gli emolumenti fissi, i compensi per prestazioni di lavoro straordinario, i compensi incentivanti nonché le altre competenze spettanti al personale - compreso quello della tipografia di Milano e del centro protesi di Vigorso di Budrio - ed i relativi oneri previdenziali.

Come si evince dalla tabella che segue, per la gestione di competenza, risultano impegnati, nel 2013, complessivi milioni di euro 597,2, a fronte dei milioni di euro 575,8 del 2012 (+3,7 per cento circa); per quanto riguarda la cassa, i pagamenti del 2013 ammontano a 592,9 milioni di euro, contro i 566,9 milioni di euro (+4,6 per cento circa). Dalla relazione al bilancio trasmessa, detti incrementi sono stati determinati dal pagamento degli emolumenti economici susseguenti alla conclusione delle procedure concorsuali per l'attribuzione delle progressioni di carriera a decorrere dall'anno 2010, le cui relative poste finanziarie erano state già accantonate annualmente nei Fondi per i trattamenti accessori.

Spese di personale (in euro)

cap	denominazione	competenza			cassa		
		2012	2013	% 2012/2013	2012	2013	% 2012/2013
	Oneri per il personale in attività di servizio	575.802.433,00	597.211.284,00	3,72%	566.881.411,00	592.910.280,00	4,59%
305	Stipendi ed altri assegni fissi	296.607.644,00	314.735.086,00	6,11%	296.623.144,00	314.735.086,00	6,11%
306	Fondo per i trattamenti accessori del personale delle Aree professionali A, B, C	70.315.974,00	64.405.000,00	-8,41%	62.452.886,00	66.372.234,00	6,28%
307	di cui all'art. 15 della legge n. 88/1989	310.000,00	162.000,00	-47,74%	-	212.857,00	-
308	generale	4.350.000,00	4.350.000,00	0,00%	4.686.442,00	3.520.495,00	-24,88%
309	Fondo per i trattamenti accessori del personale dirigente	12.247.328,00	10.829.000,00	-11,58%	11.503.316,00	10.546.401,00	-8,32%
310	Fondo per i trattamenti accessori del personale dell'Area dei professionisti	13.840.001,00	13.576.000,00	-1,91%	13.049.337,00	12.838.782,00	-1,61%
311	Fondo per i trattamenti accessori del personale dell'Area medica	15.300.000,00	15.347.000,00	0,31%	14.704.637,00	14.468.524,00	-1,61%
312	Progetti speciali di cui all'art. 18 della legge n. 88/89	7.170.135,00	6.900.000,00	-3,77%	6.449.669,00	6.117.280,00	-5,15%
313	Oneri previdenziali ed assistenziali	105.791.738,00	110.952.225,00	4,88%	106.852.381,00	110.290.197,00	3,22%
314	Altri oneri sociali	4.708.114,00	4.867.610,00	3,39%	5.637.323,00	5.255.731,00	-6,77%
315	Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	9.723.180,00	10.094.975,00	3,82%	8.320.817,00	7.996.825,00	-3,89%
316	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	390.250,00	390.250,00	0,00%	134.274,00	204.749,00	52,49%
317	Indennità e rimborso spese per trasferimenti	390.603,00	269.630,00	-30,97%	390.603,00	269.630,00	-30,97%
318	Fondo per prestazioni di lavoro straordinario del personale delle Aree ed ex art.	2.867.136,00	3.230.000,00	12,66%	2.867.136,00	2.918.593,00	1,79%
319	Amministrazione varie	1.272.458,00	855.019,00	-32,81%	1.439.475,00	1.038.615,00	-27,85%
320	Spese per il personale distaccato da altri Enti ed Amministrazioni	2.994.817,00	6.000.000,00	100,35%	3.024.617,00	5.666.516,00	87,35%
321	Spese per il personale della Tipografia dell'Istituto	1.732.142,00	1.672.499,00	-3,44%	1.689.187,00	1.630.316,00	-3,49%
322	Spese per il personale del Centro protesi	12.240.800,00	14.000.000,00	14,37%	13.359.263,00	12.984.287,00	-2,81%
323	Spese per il servizio mensa e per il trasporto collettivo del personale	13.550.113,00	9.581.990,00	-29,28%	13.696.904,00	9.451.109,00	-31,00%
328	Fondo trattamenti accessori personale livelli IV-VIII Settore Ricerca	-	2.550.000,00	-	-	2.961.472,00	-
329	Fondo trattamenti accessori personale livelli I-III Settore Ricerca	-	1.810.000,00	-	-	3.045.074,00	-
330	Fondo per i trattamenti accessori del personale dirigente Settore Ricerca	-	633.000,00	-	-	385.507,00	-
	Oneri per il personale in quiescenza	102.871.875,00	87.908.767,00	-14,55%	102.871.875,00	87.908.767,00	-14,55%
325	Indennità integrativa speciale e assegno per nucleo familiare	30.660.642,00	29.075.940,00	-5,17%	30.660.642,00	29.075.940,00	-5,17%
327	Trattamento pensionistico Integrativo (L. n. 144/89, art. 64)	72.211.233,00	58.832.827,00	-18,53%	72.211.233,00	58.832.827,00	-18,53%

Spese per acquisto di beni di consumo e servizi

Nella tabella di seguito esposta vengono indicate, per la competenza e la cassa, le spese per acquisto di beni e servizi sostenute nell'esercizio 2013 a confronto con quelle dell'esercizio precedente.

Come si evince, nel 2013 gli impegni sono stati pari complessivamente a milioni di euro 233,7, a fronte dei 251,7 milioni dell'anno precedente, con un calo del 7,2 per cento; i pagamenti, a loro volta, nel 2013 sono stati pari a milioni di euro 220,6, mentre nel 2012 erano stati pari a milioni di euro 237,2, con una riduzione del 7,0 per cento.

cap	denominazione	competenza			cassa		
		2012	2013	% 2012/2013	2012	2013	% 2012/2013
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	251.703.611,00	233.681.730,00	-7,16%	237.200.767,00	220.576.832,00	-7,01%
333	Spese per attività di controllo e vigilanza	5.045.269,00	4.887.482,00	-3,13%	5.014.716,00	4.928.024,00	-1,73%
334	Borse di studio per la ricerca	78.642,00	69.779,00	-11,27%	78.642,00	69.779,00	-11,27%
335	Contratti di somministrazione di servizi	49.388.651,00	51.260.307,00	3,79%	50.356.121,00	50.814.584,00	0,91%
336	Impianti di riscaldamento	3.358.465,00	4.308.308,00	28,28%	3.217.374,00	3.572.737,00	11,05%
337	Acquisto beni vari	1.166.894,00	1.048.173,00	-10,17%	1.321.771,00	1.060.937,00	-19,73%
338	Spese di affitto locali, tasse ed oneri di portierato	27.160.101,00	25.938.016,00	-4,50%	25.094.534,00	29.257.975,00	16,59%
340	Spese per rapporti associativi con Organismi scientifici	347.715,00	332.196,00	-4,46%	302.171,00	337.150,00	11,58%
342	Spese per manutenzione ordinaria dei locali adibiti a Centri medico-legali conferiti ai fondi	234.583,00	180.219,00	-23,17%	161.116,00	189.120,00	17,38%
345	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	441.896,00	532.702,00	20,60%	374.296,00	425.974,00	13,81%
346	Spese della Tipografia dell'Istituto	533.476,00	417.183,00	-21,80%	776.567,00	366.159,00	-52,85%
347	Spese per l'informatica	78.100.639,00	71.988.933,00	-7,83%	80.304.879,00	70.933.413,00	-11,67%
348	Spese per stampati, cancelleria e noleggio macchinari	6.517.654,00	5.061.596,00	-22,34%	6.400.567,00	4.992.505,00	-22,00%
349	Spese postali	26.610.612,00	19.021.644,00	-28,52%	24.813.631,00	21.162.389,00	-14,71%
351	Spese per manutenzione ordinaria dei locali adibiti ad uffici conferiti ai fondi	1.008.812,00	814.570,00	-19,25%	1.323.797,00	906.066,00	-31,56%
352	Spese per concorsi	126.912,00	182.657,00	43,82%	36.221,00	279.934,00	672,85%
353	Spese di esercizio e noleggio dei veicoli	622.545,00	411.041,00	-33,97%	798.548,00	451.531,00	-43,46%
354	Partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	9.490,00	48.839,00	414,64%	207.502,00	13.522,00	-93,48%
355	Spese per il funzionamento di Organi collegiali e Commissioni	99.971,00	79.226,00	-20,75%	99.051,00	78.206,00	-21,04%
356	Spese per studi, indagini e rilevazioni	379.066,00	287.324,00	-24,20%	261.395,00	278.924,00	6,71%
357	Acquisto vestiario e divise	-	40,00	-	-	40,00	-
358	Assicurazione responsabilità civile, incendio e furto	799.875,00	796.907,00	-0,37%	795.075,00	801.707,00	0,83%
359	Trasporti e facchinaggio	1.773.700,00	1.934.823,00	9,08%	2.031.245,00	1.540.628,00	-24,15%
360	Onorari e compensi a terzi	-	-	-	-	-	-
361	Provvigioni bancarie, tasse postali e commissioni per il pagamento delle rendite	12.016.800,00	12.836.560,00	6,82%	3.517.914,00	2.836.318,00	-19,37%
362	Spese e commissioni bancarie relative alle attività mobiliari	11,00	2.160,00	19536,36%	11,00	2.160,00	19536,36%
363	Spese di pubblicità	643.986,00	543.341,00	-15,63%	1.034.552,00	166.998,00	-83,86%
364	Spese per attività di studio e di ricerca in ambito riabilitativo, protesico e sanitario	3.605.485,00	4.000.403,00	10,95%	686.163,00	274.564,00	-60,56%
365	Spese telefoniche	23.634.190,00	19.445.541,00	-17,72%	20.121.169,00	17.836.067,00	-11,36%
366	Spese di rappresentanza	5.051,00	2.973,00	-41,14%	4.293,00	3.730,00	-13,11%
367	Spese per manutenzione ordinaria degli immobili strumentali	7.458.013,00	6.706.746,00	-10,07%	7.581.124,00	6.464.269,00	-14,73%
368	Spese dell'Ufficio Stampa e del Portav	535.397,00	542.031,00	1,24%	476.442,00	531.420,00	11,54%