

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	2013	2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
<b>Totale (A)</b>	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
8) Altre		
<b>Totale</b>	-	-
II. Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	23.983.302,55	23.915.115,26
2) Impianti e macchinari	22.468.535,13	22.118.282,29
3) Attrezzature industriali e commerciali	40.675.827,10	37.575.199,13
4) Automezzi e motomezzi	108.520,22	108.520,22
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.642.240,20	1.688.794,57
6) Diritti reali di godimento	-	-
7) Altri beni (libri + mobili)	6.884.988,99	6.537.203,28
<b>Totale</b>	96.763.414,19	91.943.114,75
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Altri titoli	-	-
4) Crediti finanziari diversi	117.749,22	114.119,35
<b>Totale</b>	117.749,22	114.119,35
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	96.881.163,41	92.057.234,10

PASSIVITA'	2013	2012
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I. Fondo di dotazione	34.720.941,26	32.864.627,24
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-1.404.749,29	1.856.314,02
<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>33.316.191,97</b>	<b>34.720.941,26</b>
<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	11.582.151,84	11.092.480,31
2) per imposte		
3) per altri rischi e oneri futuri	358.919,22	127.114,32
4) per ripristino investimenti	59.098.953,74	55.537.129,99
<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>71.040.024,80</b>	<b>66.756.724,62</b>
<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>Totale Trattamento di fine rapporto (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) obbligazioni verso dipendenti, borsisti, assegnisti e terzi	3.832.050,80	3.976.923,72
2) verso le banche		
3) verso altri finanziatori		
4) acconti		
5) debiti verso fornitori	14.682.760,71	10.544.511,66
6) rappresentati da titoli di credito		
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
8) debiti tributari	352.211,79	450.750,65
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.908.248,14	1.515.114,78
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	130.312,18	62.808,62
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
12) debiti diversi	298.107,67	361.830,90
<b>Totale Debiti (E)</b>	<b>21.203.691,29</b>	<b>16.911.940,33</b>

ATTIVITA'	2013	2012
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I. Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.097,69	14.069,19
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
<b>Totale</b>	<b>10.097,69</b>	<b>14.069,19</b>
<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) crediti verso utenti, clienti ecc. (TITOLO II-III-VI)	3.839.769,91	2.956.742,58
2) crediti verso iscritti, soci e terzi		
3) crediti verso imprese controllate e collegate		
4) crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici (TITOLO I-IV)	1.320.879,31	1.480.965,37
4-bis) crediti tributari		
4-ter) imposte anticipate		
5) crediti verso altri		
<b>Totale</b>	<b>5.160.649,22</b>	<b>4.437.707,95</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) altre partecipazioni		
4) altri titoli		
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	23.507.997,74	21.880.594,97
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa		
<b>Totale</b>	<b>23.507.997,74</b>	<b>21.880.594,97</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>28.678.744,65</b>	<b>26.332.372,11</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi		
<b>Totale ratei e risciolti (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>125.559.908,06</b>	<b>118.389.606,21</b>

PASSIVITA'	2013	2012
F) RATEI E RISCOINTI  1) Ratei passivi 2) Risconti passivi 3) Aggio su prestiti 4) Riserve tecniche		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	-	-
<b>Totale passivo e netto</b>	125.559.908,06	118.389.606,21

PAGINA BIANCA

## **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio 2013		+ €	21.880.594,97
Riscossioni			
- in conto competenza	€		34.210.986,83
- in conto residui	"		1.702.954,85
		+ "	35.913.941,68
Pagamenti			
- in conto competenza	€		25.937.736,70
- in conto residui	"		8.348.802,21
		- "	34.286.538,91
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2013		+ €	23.507.997,74
Residui attivi			
- degli esercizi precedenti	€		2.722.600,50
- dell'esercizio	"		2.438.048,72
		+ "	5.160.649,22
Residui passivi			
- degli esercizi precedenti	€		7.854.735,69
- dell'esercizio	"		13.348.955,60
		- "	21.203.691,29
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2013		+ €	7.464.955,67

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio finanziario 2014 risulta così prevista:

<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2013</b>	€	<b>7.464.955,67</b>
<b>Parte vincolata</b>		
- Fondo svalutazione crediti	€	358.919,22
- Avanzo già iscritto nel Bilancio di Previsione 2014	€	<u>2.285.292,00</u>
<b>di cui così vincolata:</b>		
- Copertura adeguamento valore buono pasto	€	140.000,00
- Spese per la conclusione dei progetti Premiali annualità 2011 e altri progetti di ricerca	€	1.150.000,00
<b>Totale parte vincolata</b>	€	<b>1.648.919,22</b>
<b>Totale Avanzo di amministrazione 2013 disponibile per il 2014</b>	€	<b>5.816.036,45</b>
di cui quota già iscritta nel Bilancio di previsione 2014 ( al netto della parte vincolata)	€	995.292,00
<b>Totale definito disponibile dell' Avanzo di amministrazione 2013</b>	€	<b><u>4.820.744,45</u></b>

PAGINA BIANCA

**ALLEGATI**

**Decreto n. 026/2013**

**Oggetto:** Variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 (1° provvedimento).

**Il Commissario Straordinario**

- Visto il decreto legislativo n. 38, del 21 gennaio 2004, pubblicato sulla G.U. n. 38, del 16 febbraio 2004, con il quale viene istituito l'IN.R.I.M. e di esso in particolare l'art. 7, comma b);
- Visto il DPCM 14 febbraio 2013, che dispone la nomina del Prof. Rodolfo Zich a Commissario Straordinario dell'INRIM;
- Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 26/2012/9, del 10 dicembre 2012 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;
- Visto l'art. 6 dello Statuto dell'INRIM in vigore dall'1° maggio 2011 e redatto ai sensi del D.Lgs. 213/2009;
- Visto l'art. 14 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza pubblicato sul S.O. alla Gazzetta Ufficiale n. 281, del 2 dicembre 2005;
- Vista la legge 228/2012 e gli indirizzi emanati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la circolare n. 2 del 5 febbraio 2013;
- Ritenuto di procedere in merito agli adempimenti previsti in materia di assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;
- Considerato che, per i fatti indicati qui di seguito, si rende necessario apportare, al detto bilancio, alcune variazioni tanto nella gestione di competenza quanto in quella di cassa e, in particolare, con riguardo alle singole poste e alle singole categorie:

**ENTRATA**

- Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2012

Definitivo accertamento, sulla scorta del Conto consuntivo 2012, dell'avanzo di amministrazione di 9.406.362,59 euro. Considerando l'importo già iscritto nel Bilancio di Previsione 2013, pari a 5.286.039,00 euro, ne consegue una variazione positiva di 4.120.323,59 euro.

segue decreto n. **026/2013**

– Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2013

Determinazione, sulla scorta dei dati consuntivi del precedente esercizio, del fondo di cassa in 21.880.595 euro, con una variazione positiva di 12.920.513 euro.

– Cat. IV - Traferimenti correnti da parte di altri enti del settore pubblico

Si registrano maggiori entrate per 50.000 euro, per la parte in termini di competenza e 96.765 euro per la parte in termini di cassa, a seguito della concessione da parte dell'Università di Firenze di un contributo per la partecipazione al Progetto premiale LIFT (Link Ottico Nazionale per il tempo e la frequenza).

– Cat. V - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizi

Si registrano maggiori entrate per 700.000 euro in termini di competenza, e per 500.000 euro in termini di cassa, derivanti da: contratti con industrie private (RAI per diffusione segnale orario, Agilent, Soc. Panini, Omron, per servizi di misura e caratterizzazione); contratto con Thales Alenia Space per l'esecuzione del programma TGVF (Time Galileo Validation Facility).

Per effetto delle variazioni precedentemente descritte, le disponibilità in termini di competenza incrementano di 4.870.324 euro. Di tale importo, con le variazioni successivamente illustrate, 4.007.741 euro vengono applicati all'esercizio 2013 con il presente provvedimento, mentre per i restanti 862.583 euro, l'INRIM se ne riserva l'utilizzo in un successivo provvedimento di variazione.

## USCITA

### Amministrazione e servizi generali

– Cat. II - Oneri per il personale in attività di servizio

Aumento di parte degli stanziamenti della categoria, in termini di competenza e in termini di cassa, per 10.000 euro per assicurare la copertura finanziaria alle missioni e trasferte connesse allo svolgimento dell'attività finanziata da contratti esterni, e quindi non rientrante nei vincoli di cui all'art. 6 – comma 2 – del DL 78/2010, anche sulla scorta della lettera del MIUR del 19 aprile 2013.

**segue decreto n. 026/2013****- Cat. IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi**

Aumento di parte degli stanziamenti della categoria, in termini di competenza per 478.308 euro e in termini di cassa per 726.637 euro. Relativamente alle variazioni in termini di competenza, il suddetto importo si compone dalla somma algebrica di variazioni in aumento per 494.000 euro e di variazioni in diminuzione per 15.692 euro. Le variazioni in aumento riguardano:

- per 50.000 euro, le spese di funzionamento e il materiale di consumo necessario alla: gestione della rete informatica e connesse manutenzioni ordinarie e straordinarie del software applicativo;
- per 100.000 euro, la gestione del sistema della sicurezza del lavoro ai sensi del D.lgs. 81/2008, l'acquisto del materiale di consumo per la messa in sicurezza, ai sensi del D.lgs. 81/2008, delle apparecchiature e infrastrutture dei servizi tecnici di carattere generale;
- per 40.000 euro agli acquisti connessi al supporto gestionale dell'attività commerciale;
- per 2.000 euro per il rimborso delle spese del comitato per la selezione del Presidente e del Consigliere di nomina governativa, di cui al DM 415/2013, come specificato nella lettera del MIUR del 5 luglio 2013, prot. 16719;
- per 92.000 euro per le manutenzioni ordinarie degli immobili al fine di far fronte al loro degrado. Al riguardo si rappresenta che il complessivo importo risultante a seguito della variazione, pari a 292.000 euro, sommato all'importo delle manutenzioni straordinarie (non oggetto di variazione) pari a 120.000, per un importo complessivo di 412.000 euro è inferiore al limite di cui all'art. 8, comma 1, del DL 78/2010;
- per 200.000 euro per le manutenzioni ordinarie degli immobili e degli impianti di servizio per l'adeguamento alle prescrizioni tecniche derivanti dal D.lgs. 81/2008;
- per 10.000 euro per le maggiori spese di trasporto di strumentazione ed apparecchiature.

Le variazioni in diminuzione, pari a 15.692 euro, riguardano:

- per 5.000 euro alle minori spese per collaboratori esterni;
- per 8.781,64 euro per le spese di manutenzione ed esercizio di mezzi di trasporto, in conseguenza dell'applicazione del disposto di cui all'art. 5, comma 2, del DL 95/2012. Al riguardo, si rappresenta che nel 2011 per tale tipologia di spesa gli impegni assunti sono stati pari a 14.236,71 euro, il cui

segue decreto n. **026/2013**

50% è pari a 7.118,36 euro. Conseguentemente, lo stanziamento sul corrispondente capitolo di spesa, pari a 15.900 euro, deve essere ridotto di 8.781,64 euro (15.900-7.118,36);

- per 1.410,46 euro relativamente alle spese per buoni taxi in conseguenza della norma richiamata al punto precedente. Infatti a consuntivo 2011, per tale tipologia di spesa gli impegni sono stati pari a 2.739,08 euro il cui 50% è pari a 1.369,54 euro; conseguentemente, l'importo iscritto nel bilancio di previsione 2013, pari a 2.780 euro viene ridotto di 1.410,46 euro (2.780-1.369,54);
- per 500 euro per la riduzione delle spese per indumenti di lavoro.

Cat. VIII - Oneri tributari

La variazione in aumento per imposte, tasse e tributi vari, di 100.000 euro, in termini di competenza e cassa, si rende necessaria per adeguare lo stanziamento (attualmente previsto in 350.000 euro) a 450.000 euro sulla scorta dei versamenti effettuati al 30 giugno 2013 e pari a 346.515 euro.

Cat. X - Spese non classificabili in altre voci

Viene effettuata una variazione in aumento di 43.618 euro in termini di competenza e di 78.618 euro in termini di cassa. La variazione consegue alle maggiori spese legali (16.000 euro in termini di competenza e 51.000 euro in termini di cassa) per la soccombenza in giudizio in secondo grado per cause connesse all'inquadramento del personale oggetto di stabilizzazione - attualmente l'Avvocatura di Stato sta seguendo il ricorso in cassazione - e alle maggiori spese di 27.617,83 euro in termini di competenza e cassa per l'adeguamento dello stanziamento per i versamenti a carico del bilancio dello Stato determinati in 247.617,83 euro con la scheda di monitoraggio di cui alla circolare n. 2/2013 del 5/2/2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, a fronte della previsione iniziale di 220.000 euro.

Cat. XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Viene effettuata una variazione in aumento di 49.815 euro in termini di competenza e di 58.522 euro in termini di cassa. La variazione in termini di competenza di 49.815 euro è composta dalla somma algebrica di variazioni in aumento per 144.815 euro euro e variazioni in diminuzione per 95.000 euro.

Tali variazioni discendono da:

**segue decreto n. 026/2013**

- la corretta applicazione delle norme di contenimento della spesa per l'acquisto di mobili e arredi al 20% della spesa media sostenuta nel biennio 2010-2011 (art. 1, comma 141, della legge 228/2012) e il conseguente versamento al bilancio dello Stato. Al riguardo si precisa che tale tipologia di spesa è rappresentata nell'unico capitolo "63 - Acquisto di mobili e macchine d'ufficio" ove nel bilancio di previsione 2013 è iscritta una complessiva previsione di spesa di 70.000 euro. Al fine di una migliore rappresentazione e leggibilità del bilancio, con il presente provvedimento di variazione, vengono istituiti due nuovi sottocapitoli, uno destinato a rappresentare le spese per l'acquisto di mobili e arredi (oggetto della norma di contenimento) e l'altro che rappresenta le spese sostenute per le macchine di ufficio e gli arredi tecnici per officine e laboratori. A tal fine, per la determinazione degli stanziamenti per le spese relative ai mobili e arredi oggetto della norma contenitiva si sono determinati le spese sostenute negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi (a titolo esemplificativo: arredamento per uffici, sale riunioni ecc), rispettivamente pari a 22.079,37 euro e 26.074,44 euro, il cui valor medio è pari a 24.076,91 euro. Conseguentemente la spesa massima per tale tipologia è pari a 4.815,38 euro. Relativamente alle spese per macchine per ufficio e arredi tecnici per officine e laboratori, non oggetto di specifiche norme di contenimento della spesa, le stesse sono rideterminate in 20.000 euro. Conclusivamente ne discende una variazione in diminuzione di 45.184,62 euro;
- l'azzeramento della spesa prevista in 25.000 euro, per la sostituzione di due automezzi di servizio, ormai obsoleti, sulla scorta di quanto espressamente richiesto dal MIUR con lettera del 19/6/2013 prot. 14698;
- l'aumento della previsione di spesa di 120.000 euro per l'acquisto e la manutenzione straordinaria di beni mobili per il potenziamento del sistema informatico e di calcolo e delle infrastrutture tecniche comuni.

Direzione scientifica**Cat. IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi**

Aumento di parte stanziamenti della categoria – sia in termini di competenza (1.455.000 euro), sia in termini di cassa (1.980.000 euro) – per la copertura delle spese derivanti da contratti attivi, per lo svolgimento delle attività su progetti premiali finanziati dal MIUR ai sensi dell'art. 4, comma 2. del D.lgs. 213/2009, per lo svolgimento di congressi scientifici di rilevanza internazionale (International