

Allegato n. 28

TRASFERIMENTI PASSIVI

N.	DESCRIZIONE		Previsioni definitive di competenza	Somme impegnate	Previsioni definitive di cassa	Totale dei pagamenti	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
							di competenza	di cassa
1	Contributo al Fondo sanitario nazionale	€	128.000.000	126.036.800	128.000.000	125.510.098	-1.963.200	-2.489.902
2	Contributo per il finanziamento dell'attività assistenziale (D.P.R. 18.4.1979)	»	2.509.000	2.508.431	2.509.000	2.508.431	-569	-569
3	Contributo ex E.N.A.O.L.I. (D.L. 23.3.1948, n. 327)	»	168.500.000	176.435.746	167.000.000	166.913.726	7.935.746	-86.274
4	Contributo ex E.N.P.I. (L. 19.12.1952, n. 2390)	»	209.475.000	209.470.908	209.475.000	209.470.908	-4.092	-4.092
5	Contributo agli Istituti di patronato e di assistenza sociale	»	19.244.000	19.983.454	18.982.000	18.981.811	739.454	-189
6	Contributo all'Istituto italiano di medicina sociale	»	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	-	-
7	Contributi per attività scientifiche e sociali	»	30.000	29.000	30.000	29.500	-1.000	-500
8	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio e delle loro famiglie	»	6.313.000	6.313.000	6.313.000	5.995.248	-	-317.752
9	Equo Indennizzo al personale	»	550.000	280.998	550.000	280.998	-269.002	-269.002
TOTALE			€ 537.121.000	543.558.337	535.359.000	532.190.720	6.437.337	-3.168.280

Allegato n. 29

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

N.	DESCRIZIONE		Previsioni definitive di competenza	Somme accertate	Previsioni definitive di cassa	Totale delle riscossioni	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
							di competenza	di cassa
1	Proventi della gestione immobiliare	€	48.000.000	58.312.064	48.000.000	65.425.798	10.312.064	17.425.798
2	Interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso	»	16.700.000	16.848.876	16.700.000	16.848.876	148.876	148.876
3	Dividendi ed altri proventi su titoli azionari ed altre partecipazioni	»	930.000	929.381	930.000	929.381	-619	-619
4	Interessi ed altri proventi dei mutui	»	12.300.000	13.484.702	12.300.000	13.940.982	1.184.702	1.640.982
5	Interessi ed altri proventi delle annualità di Stato	»	100.000	99.588	100.000	99.588	-412	-412
6	Interessi dei depositi in conto corrente	»	78.695.000	87.758.959	78.696.000	90.690.318	9.083.959	11.994.318
TOTALE			€ 158.725.000	177.433.570	156.726.000	187.934.943	20.708.570	31.208.943

Allegato n. 30

Industria - Gestione Ordinaria

CAPITALI DI COPERTURA DELLE RENDITE

N.	DESCRIZIONE	PER I CASI DI INFORTUNIO E MALATTIE PROFESSIONALI AVVENUTI:		TOTALE
		negli esercizi precedenti	nell'esercizio 2008	
1	CAPITALI DI COPERTURA PER IL PAGAMENTO DELLE RENDITE COSTITUITE AL 31 DICEMBRE 2008:			
	a) per inabilità permanente	€ 15.793.039.753	251.318.634	16.044.358.387
	b) per morte	» 4.686.410.573	160.238.209	4.846.648.782
	TOTALE	€ 20.479.450.326	441.556.843	20.891.007.169
	- Riporto, in deduzione, dei capitali di copertura delle rendite costituite al 31 dicembre 2005	» 15.870.247.760	-	15.870.247.760
	Variazione fra le consistenze al 31 dicembre 2008 e al 31 dicembre 2007 (a)	€ 4.609.202.566	441.556.843	5.020.759.409
2	CAPITALI DI COPERTURA PER LE RENDITE DA COSTITUIRE AL 31 DICEMBRE 2008:			
	a) per inabilità permanente	€ -	-	1.859.698.000
	b) per morte	» -	-	1.134.510.000
	TOTALE	€ -	-	2.994.208.000
	- Riporto, in deduzione, dei capitali di copertura per le rendite da costituire al 31 dicembre 2008	» -	-	2.363.455.820
	Variazione fra le consistenze al 31 dicembre 2008 e al 31 dicembre 2007 (b)	€ -	-	630.752.180
3	ACCANTONAMENTO CAPITALI DI COPERTURA DELLE RENDITE (a+b)	€ -	-	5.651.511.589

Allegato n. 31

FONDO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE

N.	DESCRIZIONE	Consistenza al 31 dicembre 2007	Aumenti per versamenti integrativi dell'Istituto	Diminuzioni per indennità di quiescenza liquidate	Consistenza al 31 dicembre 2008
1	Personale che fruisce del regolamento approvato nel 1969	€ 134.329.897	17.450.000	33.396.335	118.383.562
2	Personale assunto dopo il 2.4.1975	» 256.744.040	(*) 21.247.589	10.372.498	267.619.131
3	Medici a rapporto libero professionale	» 14.894.762	1.500.000	1.069.500	15.325.262
4	Personale della Tipografia	» 1.573.147	50.000	28.340	1.594.807
5	Personale del Centro protesi di Vigorso di Budrio	» 3.492.467	1.000.000	934.918	3.557.549
6	Personale addetto alle portinerie degli stabili dell'Istituto	» 3.554.447	-	7.146	3.547.301
TOTALI COMPLESSIVI		€ 414.588.760	41.247.589	45.808.737	410.027.612

(*) Di cui 1.247.589 da altri Enti.

Allegato n. 32

FONDO RENDITE VITALIZIE AL PERSONALE IN QUIESCENZA

N.	DESCRIZIONE	IMPORTI
1	Consistenza del fondo al 31 dicembre 2007 €	118.299.836
2	Aumenti del 2008:	
	- Integrazione del fondo € 35.900.000	35.900.000
	TOTALE €	154.199.836
3	Diminuzioni del 2008:	
	- Rendite vitalizie al personale in quiescenza €	29.394.675
4	Consistenza del fondo al 31 dicembre 2008 €	124.805.161

Allegato n. 33

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

N.	DESCRIZIONE	Consistenza al 31.12.2007	Variazioni		Consistenza al 31.12.2008
			in aumento	in diminuzione	
1	Fondo svalutazione crediti €	1.907.335.251	409.890.464	-	2.317.225.715
2	Fondo svalutazione e oscillazione titoli »	12.843.536	-	7.409.528	5.434.008
3	Fondo ammortamento immobili »	752.408.948	67.613.665	-	820.022.613
4	Fondo ammortamento immobili destinati a Centro protesi »	15.928.803	1.252.484	-	17.181.287
5	Fondo ammortamento mobili, macchine, attrezzature ed automezzi »	462.057.128	44.808.765	-	506.865.893
	TOTALE €	3.150.573.666	523.565.378	7.409.528	3.666.729.516

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

1 PREMESSA

Il Presidente-Commissario ha trasmesso il bilancio consuntivo dell'esercizio 2008 predisposto con la citata delibera completo dei documenti previsti dall'articolo 33 dell'ordinamento amministrativo-contabile.

Il predetto bilancio è stato elaborato sulla base del vigente ordinamento amministrativo-contabile che prevede un unico centro di responsabilità amministrativa la cui titolarità è in capo al Direttore Generale dell'Istituto.

Il rendiconto finanziario-decisionale è articolato in n. 22 U.P.B. per le entrate e in n. 32 U.P.B. per le spese, presentate con distinto riferimento alle 5 aree omogenee di attività individuate con la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 300 del 21 giugno 2005.

Il conto economico è stato redatto ai sensi dell'articolo 37 del citato ordinamento ed evidenzia i risultati economici riferiti alle gestioni assicurative considerate sia a livello complessivo che disaggregato.

L'esercizio finanziario 2008 è stato influenzato dagli effetti di talune disposizioni legislative che hanno inciso sulle attività gestionali e che brevemente si riassumono:

- articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006) come modificato dall'articolo 27 del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito con modificazioni nella legge 4 agosto 2006, n. 248; dette disposizioni stabiliscono che, a decorrere dal 2006, le spese per studi ed incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza nonché per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture non possono essere superiori al 40% della corrispondente spesa sostenuta nel 2004;
- articolo 29 del decreto-legge n. 223/2006 convertito nella legge n. 248/2006, che ha previsto una ulteriore riduzione del 30 per cento - in aggiunta a quella già prevista dall'articolo 1, comma 58, della richiamata legge finanziaria 2006 - della spesa per organi collegiali e altri organismi anche monocratici, comunque denominati, rispetto a quella dell'anno 2005;
- articolo 1, commi 185 e 186, della legge n. 266/2005 (legge finanziaria 2006) e articolo 1, comma 556, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007), che stabiliscono i criteri per la quantificazione degli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti collettivi di lavoro per il biennio economico 2006-2007;
- articolo 1 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (legge finanziaria 2008), che, ai commi da 241 a 247, ha previsto l'istituzione di un fondo per le vittime dell'amianto;
- articolo 2 della medesima legge 244/2007 che, ai commi da 618 a 623, ha previsto che le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni pubbliche, non possono superare, per l'anno 2008, la misura dell'1,5% del valore dell'immobile utilizzato. Per quelli in locazione passiva, è ammessa, invece, la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1% del valore dell'immobile utilizzato;
- articolo 2, commi da 488 a 492, della legge n. 244/2007 - come modificato dalle successive disposizioni emanate nei primi mesi del 2008 (art. 2 del d.l. 31 dicembre 2007 n. 248, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 febbraio 2008, n. 31; art. 5, comma 5, del d.l. 27 maggio 2008, n. 93, convertito con modificazioni nella legge 24 luglio 2008, n. 126) con cui è stata modificata la disciplina degli investimenti degli enti pubblici previdenziali, prevedendo la possibilità che i predetti Enti possano effet-

tuare investimenti immobiliari, esclusivamente in forma indiretta e nel limite del 7% dei fondi disponibili;

- articolo 1, comma 1187, della legge n. 296/2006 (legge finanziaria 2007), che ha istituito presso il Ministero del Lavoro e della previdenza sociale il “Fondo di sostegno per le vittime di gravi infortuni sul lavoro”.

Per quanto si riferisce ai fatti gestionali più significativi si segnalano:

- gli effetti sui risultati economico e patrimoniale dell'esercizio prodotti dall'accantonamento delle riserve matematiche per la copertura delle rendite (pari ad € 5.765,5 milioni) che si è reso necessario a seguito della riduzione dal 4,5 al 2,5 per cento del tasso tecnico di rendimento degli investimenti mobiliari ed immobiliari (v. delibera del Consiglio di Amministrazione n. 287 del 25 luglio 2007). L'accantonamento predetto, che ha carattere di straordinarietà, ha influenzato sia il conto economico dell'esercizio, che si è chiuso con un disavanzo di € 3.345,6 milioni (a fronte dell'avanzo del 2007 pari ad € 1.592,8 milioni), sia il saldo patrimoniale, che al 31 dicembre 2008, ha presentato un disavanzo di € 2.498,4 milioni (l'esercizio 2007 si era chiuso con un attivo di € 847,3 milioni);
- l'incremento dell'avanzo di amministrazione derivante dalla cancellazione di residui passivi per € 4.318,3 milioni relativi agli impegni assunti per i piani di impiego dei fondi disponibili degli anni dal 2003 al 2007 annullati per effetto della nuova disciplina degli investimenti degli enti previdenziali introdotta con le norme citate in precedenza. Peraltro, occorre sottolineare che l'avanzo sconta anche le variazioni delle partite creditorie e debitorie derivanti dal provvedimento di riaccertamento di cui al precedente punto 3 del presente verbale, per le quali il Collegio ha rilevato l'assenza di adeguate motivazioni.

2. QUADRO DI SINTESI DELLE GESTIONI DI COMPETENZA E DI CASSA

Le gestioni di competenza e di cassa dell'esercizio 2008 - con distinto riferimento alle fasi della previsione iniziale e delle variazioni apportate alla stessa - sono sintetizzate nel seguente prospetto che mostra l'andamento dei principali aggregati delle entrate e delle spese ed il saldo del bilancio e nel quale sono, altresì, evidenziate le consistenze dei residui attivi e passivi di nuova formazione.