

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1996

ALLEGATO "B/1"

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1-1-1996	AL 31-12-1996	IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Banche	1.307.904.594	2.827.418.779	1.519.514.185	0
	1.307.904.594	2.827.418.779	1.519.514.185	0
RESIDUI ATTIVI				
Crediti diversi	1.789.602.000	177.468.000	0	1.612.134.000
Polizza INA sostitutiva del T.F.R. pers. dip.	1.351.927.900	1.179.335.623	0	172.592.277
	3.141.529.900	1.356.803.623	0	1.784.726.277
IMMOBILI				
Fabbricato adibito a sede e magazzino	248.206.500	250.706.500	2.500.000	0
	248.206.500	250.706.500	2.500.000	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Mobili, automezzi, macchine di ufficio, libri	1	77.943.989	77.943.988	0
TOTALE ATTIVITA'	4.697.640.995	4.512.872.891	1.599.958.173	1.784.726.277

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1996

ALLEGATO "B/2"

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1-1-1996	AL 31-12-1996	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
Debiti diversi	2.386.987.543	2.270.552.111	0	116.435.432
	2.386.987.543	2.270.552.111	0	116.435.432
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondo ammortamento immobili	22.500.000	25.000.000	2.500.000	0
Fondo anzianità personale dipendente	1.351.927.900	1.087.886.803	0	264.041.097
Fondo deperimento mobili, automezzi, macchine da ufficio, libri	0	77.943.989	77.943.989	0
	1.374.427.900	1.190.830.792	80.443.989	264.041.097
TOTALE PASSIVITA'	3.761.415.443	3.461.382.903	80.443.989	380.476.529
Patrimonio netto	936.225.552	1.051.489.988	115.264.436	0
TOTALE GENERALE	4.697.640.995	4.512.872.891	195.708.425	380.476.529

Istituto Italiano di Medicina Sociale
Il Presidente

Delibera n° 70

VISTA la Legge 10 febbraio 1961 n. 66;

VISTO il D.P.R. 7 luglio 1966 n. 1372;

VISTO il D.I. 24 maggio 1995;

VISTE le proprie delibere n. 32 del 21.4.1997 e n. 78 dell'8.7.1997 con le quali rispettivamente è stato approvato e successivamente rettificato il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 1996;

PRESO ATTO che le modifiche apportate e trasmesse sono risultate erroneamente trascritte nelle tabelle annesse alla citata delibera n. 78 ;

RITENUTO, pertanto, necessario ed urgente procedere alla ulteriore rettifica delle tabelle di che trattasi concernenti in particolare il conto economico e la situazione patrimoniale dell'Istituto;

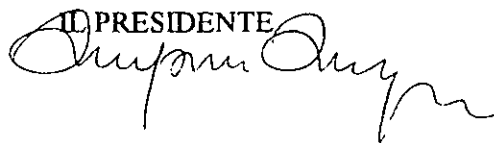
VISTE le tabelle allegate alla presente delibera - All. A/1, A/2, B/1 e B/2 del Conto Consuntivo 1996 - che della stessa costituiscono parte integrante, definitivamente rielaborate;

DELIBERA

per i motivi esposti in premessa è rielaborato il Conto Consuntivo 1996 come da tabelle allegate alla presente delibera - All. A/1, A/2, B/1 e B/2 che della stessa costituiscono parte integrante, opportunamente rettificate.

La presente delibera, che sarà sottoposta alla ratifica del Consiglio di Amministrazione, sostituisce la precedente delibera n. 78 dell'8/7/1997. Sarà inoltre inviata ai Ministeri vigilanti per la prescritta approvazione.

Roma, 31/7/1997

IL PRESIDENTE


ALLEGATO "A/1"

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1996		IMPORTO
PARTE PRIMA: ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI		
TITOLO I		
ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Cat. I	- Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	0
Cat. II	- Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0
TITOLO II		
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. III	- Trasferimenti da parte dello Stato	0
Cat. IV	- Trasferimenti da parte delle regioni	0
Cat. V	- Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	4.306.000.000
Cat. VI	- Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	0
TITOLO III		
ALTRE ENTRATE		
Cat. VII	- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	0
Cat. VIII	- Redditi e proventi patrimoniali	0
Cat. IX	- Poste correttive e compensative di spese correnti	0
Cat. X	- Entrate non classificabili in altre voci	270.000
TOTALE PARTE PRIMA		4.306.270.000
PARTE SECONDA:		
COMPONENTI CHE NON DANNO		
LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE		80.443.989
INSUSSISTENZE PASSIVE		59.172.175
DISAVANZO ECONOMICO		0
TOTALE PARTE II		139.616.164
TOTALE GENERALE		4.445.886.164

ALLEGATO "A/2"

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1996	IMPORTO
PARTE PRIMA: SPESE FINANZIARIE CORRENTI	
TITOLO I SPESE CORRENTI	
Cat. I - Spese per gli organi dell'Ente	105.378.161
Cat. II - Oneri per personale in attività di servizio	1.736.191.716
Cat. III - Oneri per personale in quiescenza	15.367.800
Cat. IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	655.004.470
Cat. V - Spese per prestazioni istituzionali	1.594.725.749
Cat. VI - Trasferimenti passivi	0
Cat. VII - Oneri Finanziari	6.614.000
Cat. VIII - Oneri tributari	40.000.000
Cat. IX - Poste compensative e correttive di entrate correnti	0
Cat. X - Spese non classificabili in altre voci	13.277.361
TOTALE PARTE PRIMA	4.166.559.257
PARTE SECONDA: COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI:	
Immobili	2.500.000
Mobili, attrezzature, libri, ecc. (*)	77.943.989
Quote dell'esercizio per adeguamento fondo anzianità personale (*)	85.148.908
INSUSSISTENZE ATTIVE	0
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	{ 87.789.508 2.128.886
AVANZO ECONOMICO	23.815.616
TOTALE PARTE II	279.326.907
TOTALE A PAREGGIO	4.445.886.164

(*) vedi note illustrative

(*) al netto dell'imposta del 2,50% pari a L. 2.128.886 (vedi sopravvenienze passive)

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1996

ALLEGATO "B/1"

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1-1-1996	AL 31-12-1996	IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Banche	1.307.904.594	2.827.418.779	1.519.514.185	0
	1.307.904.594	2.827.418.779	1.519.514.185	0
RESIDUI ATTIVI				
Crediti diversi	1.789.602.000	177.468.000	0	1.612.134.000
CREDITI FINANZIARI				
Polizza INA sostitutiva del T.F.R. pers. dip	1.351.927.900	1.087.886.802 (*)		264.041.098
	3.141.529.900	1.265.354.802	0	1.876.175.098
IMMOBILI				
Fabbricato adibito a sede e magazzino	248.206.500	250.706.500	2.500.000	0
	248.206.500	250.706.500	2.500.000	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Mobili, automezzi, macchine di ufficio, libri	1	77.943.989	77.943.988	0
TOTALE ATTIVITA'	4.697.640.995	4.421.424.070	1.599.958.173	1.876.175.098

(*) al netto dell'importo di L. 3.659.313 relativo al residuo prestito estinto da un dipendente in occasione della cessazione del rapporto.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1996

ALLEGATO "B/2"

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	ALL'1-1-1996	AL 31-12-1996	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
Debiti diversi	2.386.987.543	2.270.552.111	0	116.435.432
	2.386.987.543	2.270.552.111	0	116.435.432
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondo ammortamento immobili	22.500.000	25.000.000	2.500.000	0
Fondo anzianità personale dipendente	1.351.927.900	1.087.886.802	0	264.041.098
Fondo deperimento mobili, automezzi, macchine da ufficio, libri	0	77.943.989	77.943.989	0
	1.374.427.900	1.190.830.791	80.443.989	264.041.098
TOTALE PASSIVITA'	3.761.415.443	3.461.382.902	80.443.989	380.476.530
Patrimonio netto	936.225.552	960.041.168	23.815.616	0
TOTALE GENERALE	4.697.640.995	4.421.424.070	104.259.605	380.476.530

Istituto Italiano di Medicina Sociale
Il Consiglio di Amministrazione

Delibera n° 93

VISTA la Legge 10 febbraio 1961 n. 66;

VISTO il D.P.R. 7 luglio 1966 n. 1372;

VISTO il D.I. 24 maggio 1995;

VISTA la delibera presidenziale n.70 del 31.7.1997, con la quale, in merito al Conto Consuntivo per l'esercizio 1996, sono state ulteriormente rielaborate - a causa di una errata trascrizione - le tabelle A/1, A/2, B/1 e B/2, allegate alla delibera consiliare n.78 dell'8.7.1997;

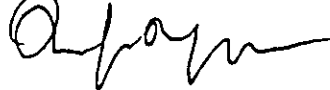
PRESO ATTO che la succitata delibera - che sostituisce la delibera consiliare n.78 dell'8.7.1997 - necessita di ratifica da parte del Consiglio di Amministrazione;

DELIBERA

è ratificata la delibera presidenziale n.70 del 31.7.1997.

Roma, 19/9/1997

IL PRESIDENTE



RELAZIONE
DELLA GIUNTA ESECUTIVA

Nel corso dell'esercizio 1996 l'ampliamento delle attività istituzionali dell'Istituto Italiano di Medicina Sociale, sia riguardo all'attività di ricerca, sia con riferimento ai nuovi compiti attribuitigli dall'art. 24 del D. Lgs. n. 626/94, che disciplina l'attività di informazione, consulenza ed assistenza in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro, è stato particolarmente rilevante ed ha consentito il raggiungimento degli obiettivi prefissati, pur con le difficoltà connesse alla perdurante lentezza che caratterizza l'acquisizione nel finanziamento.

I risultati esposti nel conto consuntivo forniscono una esauriente e precisa dimostrazione dell'attività di gestione svolta nel 1996 nel perseguimento dei fini istituzionali ed alla rendicontazione finanziaria nello stesso contenuta fa riscontro la relazione scientifica, allegata alla presente nota illustrativa, che pone in luce i dati più significativi in ordine al collegamento tra impiego dei fondi e risultati conseguiti.

Premesso quindi che i dati del bilancio non si pongono in contrasto con i principi di chiarezza ed integrità cui deve essere informato il conto consuntivo, principi che debbono rendere una completa e puntuale visione sull'andamento dell'attività gestoria, nel rinviare alla parte illustrativa dell'attività istituzionale realizzata nell'esercizio 1996 l'esame sullo stato di avanzamento o di realizzazione delle varie iniziative, merita ricordare l'avvenuto trasferimento dell'Unità Scientifica dell'Ente nel Polo Tecnologico dell'Università di Tor Vergata in esito all'accordo perfezionato attraverso la stipula di una convenzione quadro per la realizzazione di progetti di ricerca su temi di interesse comune, nonché per svolgere attività didattiche complementari alla formazione culturale di studenti, laureandi e laureati.

L'iniziativa si è altresì concretizzata nella concessione all'Istituto, in comodato d'uso, di alcuni locali presso la Facoltà di Medicina e Chirurgia della stessa Università, a seguito di richiesta in tal senso avanzata dall'Ente, al fine di rendere

possibili, nell'ambito della già citata convenzione quadro, più rapidi e stabili contatti ed un più efficace scambio di sinergie nel campo della ricerca e della didattica.

Dal mese di luglio 1995 ha avuto luogo il graduale decentramento delle attività di ricerca presso i nuovi locali nella Università di Tor Vergata. Le ricadute utili di tale trasferimento, individuabili nel medio periodo, corrispondono oltre che al più agevole coordinamento delle attività di ricerca, facilitato dalla concentrazione in un unico luogo di tutti i ricercatori, anche alla possibilità di utilizzo di aule dell'Università per corsi di formazione.

Il bilancio preventivo dell'esercizio 1996 cui il presente conto consuntivo si riferisce, ed alla cui approvazione è per legge (art. 12 della Legge 10 febbraio 1961, n. 66), di anno in anno, condizionata la provvista dei mezzi finanziari, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto con Delibera n. 59 del 24 ottobre 1995 e, quindi, trasmesso ai Ministeri competenti con nota del 15 novembre 1995.

E' stato infine approvato dai Dicasteri interessati con nota del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale n. 20270/IMB - 1 del 13 febbraio 1996.

I fondi relativi alla contribuzione prevista per l'esercizio 1996 a carico degli enti finanziatori INPS ed INAIL per L. 4.266.000.000, di cui al D.I. 9 maggio 1996, sono affluiti nei mesi di luglio, settembre e dicembre 1996; il saldo dei contributi 1995, ammontante a L. 1.690.000.000, è stato versato nei mesi di aprile e maggio 1996.

E' doveroso evidenziare anche in queste note illustrative che la gestione, ancora una volta, ha potuto aver luogo per circa 6/12mi solo per la disponibilità del fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio precedente.

La tardiva assegnazione dei fondi destinati all'assolvimento di specifici compiti statutari determina stasi ed incertezze nella formulazione dei piani nonché

nella esecuzione dei programmi già predisposti e si configura come fattore determinante e concausa nella formazione di residui passivi.

Viceversa, ove fosse certo e tempestivo l'apporto economico dei contributi ordinari dovuti in base allo stato di previsione, si avrebbe, da un lato, un sicuro strumento di efficienza e di funzionalità per l'Ente, e, dall'altro, un maggior equilibrio economico finanziario fra le entrate e le spese.

Si rappresenta, pertanto, ancora una volta alle Amministrazioni Vigilanti, l'esigenza che si provveda ad ovviare alla perdurante situazione di aleatorietà dell'equilibrio finanziario e della funzionalità dell'Istituto, così da rendere certa, programmata e costante l'attività istituzionale con particolare riguardo alla promozione scientifica della ricerca, ai fini della quale l'Istituto stesso è stato inserito nel comparto delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione di cui al DPR 5/3/86, n. 68.

Particolare notazione merita l'acquisizione del contributo straordinario di L.40.000.000=, erogato dall'Istituto Superiore di Sanità per lo svolgimento di una ricerca dal titolo "AIDS e adolescenti".

Con delibere del Presidente n. 138 del 12 novembre 1996 e del Consiglio di Amministrazione n. 286 del 10 dicembre 1996, trasmesse alle Amministrazioni vigilanti per l'approvazione di rito, l'Istituto ha definito, sotto il profilo amministrativo-contabile, l'acquisizione e l'impiego dei citati contributi straordinari.

L'istituzione di appositi capitoli ha concretizzato le variazioni al bilancio preventivo per l'esercizio 1996 apportate con le richiamate delibere, variazioni rese necessarie per il più sollecito utilizzo delle somme erogate all'Ente.

Ciò premesso, le valutazioni che seguono attengono strettamente alla disamina del documento contabile di che trattasi.

*** **

Il conto consuntivo in parola presenta le seguenti risultanze complessive:

ENTRATE ACCERTATE

- Entrate correnti	L. 4.306.270.000
- Entrate in conto capitale.....	L. 345.530.692
- Entrate per partite di giro	<u>L. 701.153.000</u>
Totale entrate	L. 5.352.953.692

SPESE IMPEGNATE

- Spese correnti	L. 4.166.559.257
- Spese in conto capitale	L. 520.597.830
- Spese per partite di giro	<u>L. 701.153.000</u>
Totale spese	<u>L. 5.388.310.087</u>
Disavanzo Finanziario	L. 35.356.395

=====

La gestione dell'esercizio 1996 si è, pertanto, conclusa con un disavanzo finanziario a formare il quale hanno concorso:

- minori entrate accertate per	L. 24.199.308
+ minori spese impegnate per	L. 426.370.440
- disavanzo finanziario previsto inizialmente (iscrizione dell'avanzo presunto di ammi- nistrazione quale prima posta dello stato previsionale)	<u>L. 437.527.527</u>
Disavanzo Finanziario	L. 35.356.395

=====

e con un avanzo economico pari a L. 460.795.292=.

E' opportuno specificare che le minori spese impegnate per L. 426.370.440= si riferiscono, in parte, alle Catt. I^ "Spese per gli Organi dell'Ente", V^ "Spese per compiti istituzionali", VII^ "Oneri finanziari", X^ "Spese non classificabili in altre voci" e XV^ "Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio" e, per la maggior parte, oltre che alla Cat. II^ "Oneri per il personale in attività di servizio", per effetto del minor fabbisogno resosi necessario per tale ordine di spese a causa della perdurante impossibilità di far luogo alle previste assunzioni di personale, anche alla Cat. IV^ "Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" in conseguenza di una contrazione delle spese di natura discrezionale afferenti detta categoria di oneri.

Circa i residui passivi degli anni precedenti, riguardo al Titolo I° - Spese correnti - pari a L. 2.287.385.543=, va rilevato che nell'esercizio 1996 sono stati effettuati pagamenti per L. 1.622.086.890= e trasferimenti in economia per L.59.172.175=, per cui gli impegni da assolvere assommano una spesa di L.606.126.641=.

Pertanto il tasso di smaltimento di detti residui passivi è stato pari al 73,5% .

Delle spese impegnate in competenza, sempre riguardo al Titolo I° - Spese correnti - per complessive L. 4.166.559.527=, L. 2.755.391.295= sono state pagate, e restano da pagare, come residui passivi dell'esercizio 1996, L. 1.411.167.962= quasi totalmente riferiti ai capitoli inerenti spese per il personale in servizio ed in quiescenza, per acquisto di beni e servizi e di parte istituzionale.

Per concludere, nel complesso, considerati anche i residui passivi da attribuire al Titolo IV° - Partite di giro - L. 165.468.000=, la somma totale dei residui al 31 dicembre 1996 è pari a L. 2.270.552.111=.

*** **

L'allegato "C" riporta l'elencazione dei vari capitoli di spesa con le somme trasferite ai residui passivi, sia per quelle rimaste da pagare degli esercizi precedenti, sia per quelle dell'esercizio 1996, di cui segue descrizione analitica:

- **Cap. 221** (*Indennità e rimborsi al Presidente e al Consiglio di Amministrazione*), L. 7.000.000=, residui dell'esercizio 1996, inerenti le ultime spese da riferire all'esercizio in esame a norma dei D.M. 31/10/1979, D.P.C.M. 13/7/1991, D.M. 18/2/1992, D.P.R. 6/12/1994 e D.I. 24/5/1995, da liquidare all'inizio del 1997.

- **Cap. 222** (*Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio Sindacale*), L. 8.400.000=, residui dell'esercizio 1996, relativi agli emolumenti afferenti lo stesso esercizio ed ancora da corrispondere, ai sensi dei D.M. 31/10/1979, 27/11/1984, D.I. 19/2/1991, D.M. 8/7/1991 e D.I. 23/5/1995.

- **Cap. 100** (*Oneri a carico dell'esercizio conseguente al rinnovo contrattuale del personale dipendente per il triennio 1994 1996*), L. 8.758.512=, residui dell'esercizio 1996, per quel che rimane dell'onere relativo al rinnovo contrattuale del personale dipendente per il 1996.

- **Cap. 101** (*Stipendi ed altri assegni fissi al personale*), L. 4.000.000=, residui dell'esercizio 1996, per indennità di valorizzazione professionale di cui all'art. 42 del 1° Contratto Collettivo Nazionale del comparto Istituzioni ed Enti di Ricerca e Sperimentazione.

- **Cap. 102** (*Compensi per lavoro straordinario ed incentivanti*), L. 73.782.190= residui dell'esercizio 1996, per i compensi relativi al lavoro straordinario svolto dal