

DELIBERA DEL 27 SETTEMBRE 2022 N. 226

Variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2022  
(Provvedimento n. 1 - Assestamento)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

nella seduta del 27 settembre 2022

visto il decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479 e successive modificazioni;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 24 settembre 1997, n. 367;

visto il decreto legge 28 gennaio 2019, n. 4 convertito con modificazioni dalla legge 28 marzo 2019, n. 26 e, in particolare l'art. 25 recante l'ordinamento degli enti previdenziali pubblici;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 30 luglio 2019 di nomina del Presidente dell'Istituto;

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 17 febbraio 2020 di nomina del Vice Presidente dell'Istituto;

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 16 dicembre 2019 di nomina del Consiglio di amministrazione dell'Istituto;

vista la legge 31 dicembre 2009, n. 196, e successive modificazioni;

visto il decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, "Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell'art. 49 della legge 31 dicembre 2009, n. 196" e successive modificazioni;

viste le norme sull'Ordinamento amministrativo/contabile di cui alla determinazione presidenziale 16 gennaio 2013, n.10 e successive modificazioni;

vista la legge 30 dicembre 2021, n. 234 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024";

vista la deliberazione del Consiglio di indirizzo e vigilanza 20 dicembre 2021, n. 14, con la quale è stato approvato il "Bilancio di previsione per l'esercizio 2022", predisposto con deliberazione del Consiglio di amministrazione 23 novembre 2021, n. 320;

visto il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 6 agosto 2021 "Assegnazione delle risorse finanziarie previste per l'attuazione degli interventi del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), ripartizione di traguardi e obiettivi per scadenze semestrali di rendicontazione" con il quale è stato riconosciuto il finanziamento del progetto "1.6.3: Digitalizzazione dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale (INPS) e dell'Istituto Nazionale per l'Assicurazione contro gli Infortuni sul Lavoro (INAIL)";

visto il decreto legge 30 aprile 2022, n. 36 "Ulteriori misure urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza", convertito dalla legge 29 giugno 2022, n. 79, e successivamente modificato dal decreto legge 9 agosto 2022, n. 115;

visto, in particolare, l'art. 28, commi 7 e 9 del citato decreto legge 30 aprile 2022, n. 36;

considerata la necessità di definire apposita evidenza contabile alle risorse appostate per la sottoscrizione del capitale sociale della Società 3-I S.p.A., che per l'Istituto è individuata nella voce contabile U.3.01.01.03.003 "Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese";

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 15 settembre 2022, pervenuto in data 16 settembre 2022, in attesa di registrazione della Corte dei Conti, con il quale sono state individuate le risorse finanziarie per il conferimento del capitale sociale della 3-I S.p.A. da sottoscrivere da parte dell'INPS, dell'INAIL e dell'ISTAT;

vista la deliberazione del Consiglio di indirizzo e vigilanza 4 agosto 2022 n. 6, con la quale è stato approvato il "Conto consuntivo per l'esercizio 2021", predisposto con delibera del Consiglio di amministrazione 12 luglio 2022, n. 140;

vista la relazione del Direttore generale in data 16 settembre 2022;

esaminate e condivise le motivazioni contenute nella citata relazione del Direttore generale;

con il parere consultivo favorevole del Direttore generale,

## DELIBERA

di predisporre, ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio di indirizzo e vigilanza, le variazioni degli stanziamenti di competenza e di cassa per l'esercizio 2022, per le Missioni e Programmi di seguito elencate:

**ENTRATE**

	VARIAZIONI (in euro)	
	COMPETENZA	CASSA
E.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	300.000.000	250.000.000
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>300.000.000</b>	<b>250.000.000</b>
E.4 Entrate in conto capitale	78.600.000	11.600.000
E.5 Entrate da riduzione di attività finanziaria	9.934.000	9.984.000
<b>Totale Entrate in Conto Capitale</b>	<b>88.534.000</b>	<b>21.584.000</b>
E.9 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.100.000	3.100.000
<b>Totale Entrate per Partite di Giro</b>	<b>3.100.000</b>	<b>3.100.000</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>391.634.000</b>	<b>274.684.000</b>

**USCITE****MISSIONE 1 – “POLITICHE PREVIDENZIALI”****1.1 GESTIONI TARIFFARIE ED  
ECONOMICHE DEGLI ASSICURANTI**

	VARIAZIONI (in euro)	
	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	11.224.170	15.578.726
Interventi	6.017.000	6.017.000
Altre spese correnti	-3.012.883	-2.399.564
<b>Totale spese correnti</b>	<b>14.228.287</b>	<b>19.196.162</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>6.460.069</b>	<b>7.217.679</b>
<b>Totale M/P 1.1 Gestioni tariffarie ed economiche degli assicuranti</b>	<b>20.688.356</b>	<b>26.413.841</b>

**1.2 PRESTAZIONI ECONOMICHE AGLI ASSICURATI****VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	8.729.064	10.399.544
Interventi	120.617.000	120.617.000
Altre spese correnti	-2.914.400	-2.914.400
<b>Totale spese Correnti</b>	<b>126.431.664</b>	<b>128.102.144</b>
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>9.844.244</b>	<b>10.998.175</b>
<b>Totale M/P 1.2 Prestazioni economiche agli assicurati</b>	<b>136.275.908</b>	<b>139.100.319</b>

**MISSIONE 2 – “TUTELA DELLA SALUTE”****2.1 ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE****VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	13.854.196	14.426.748
Interventi	41.555	41.555
Altre spese correnti	-443.200	-443.200
<b>Totale spese correnti</b>	<b>13.452.551</b>	<b>14.025.103</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>1.531.556</b>	<b>1.843.007</b>
<b>Totale M/P 2.1 Attività socio-sanitarie</b>	<b>14.984.107</b>	<b>15.868.110</b>

**2.2 ATTIVITA' DI REINSERIMENTO SOCIO-LAVORATIVO****VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	1.040.578	1.243.188
Interventi	172.353	3.402.027

Altre spese correnti	-134.400	-134.400
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1.078.531</b>	<b>4.510.815</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>462.665</b>	<b>529.752</b>
<b>Totale M/P 2.2 Attività di reinserimento socio-lavorativo</b>	<b>1.541.196</b>	<b>5.040.567</b>

**2.3 ATTIVITA' DI ASSISTENZA PROTESICA  
E RIABILITATIVA EFFETTUATE DA  
STRUTTURE DELL' ISTITUTO**

**VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	-3.822.853	-3.526.976
Interventi		-229.674
Altre spese correnti	-355.200	-355.200
<b>Totale spese correnti</b>	<b>-4.178.053</b>	<b>-4.111.850</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>913.024</b>	<b>928.742</b>
<b>Totale M/P 2.3 Attività di assistenza protesica e riabilitativa effettuate da strutture dell'Istituto</b>	<b>-3.265.029</b>	<b>-3.183.108</b>

**MISSIONE 3 – “POLITICHE PER IL LAVORO”**

**3.1 ATTIVITA' DI SOSTEGNO ECONOMICO  
PER LA PREVENZIONE**

**VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	1.020.198	1.307.842
Interventi	23.051.189	
Altre spese correnti	-172.800	-172.800
<b>Totale spese correnti</b>	<b>23.898.587</b>	<b>1.135.042</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>582.001</b>	<b>650.407</b>
<b>Totale M/P 3.1 Attività di sostegno economico per la prevenzione</b>	<b>24.480.588</b>	<b>1.785.449</b>

**3.2 ATTIVITA' DI FORMAZIONE PER LA  
PREVENZIONE****VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	1.045.582	1.214.099
Interventi		
Altre spese correnti	-180.000	-180.000
<b>Totale spese correnti</b>	<b>865.582</b>	<b>1.034.099</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>604.146</b>	<b>675.402</b>
<b>Totale M/P 3.2 Attività di formazione per la prevenzione</b>	<b>1.469.728</b>	<b>1.709.501</b>

**3.3 ATTIVITA' DI INFORMAZIONE,  
CONSULENZA E ASSISTENZA PER LA  
PREVENZIONE****VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	2.835.702	3.809.540
Interventi		
Altre spese correnti	-180.800	-180.800
<b>Totale spese correnti</b>	<b>2.654.902</b>	<b>3.628.740</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>606.808</b>	<b>678.381</b>
<b>Totale M/P 3.3 Attività di informazione, consulenza e assistenza per la prevenzione</b>	<b>3.261.710</b>	<b>4.307.121</b>

**MISSIONE 4 – “RICERCA E INNOVAZIONE”****4.1 ATTIVITA' DI RICERCA ISTITUZIONALE****VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	5.389.786	6.637.891

Interventi		
Altre spese correnti	292.000	-308.000
<b>Totale spese correnti</b>	<b>5.681.786</b>	<b>6.329.891</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>2.958.849</b>	<b>3.253.537</b>
<b>Totale M/P 4.1 Attività di ricerca istituzionale</b>	<b>8.640.635</b>	<b>9.583.428</b>

**4.2 ATTIVITA' DI RICERCA SCIENTIFICA****VARIAZIONI**  
(in euro)

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	750.654	874.948
Interventi	4.177.500	-22.500
Altre spese correnti	-68.800	-68.800
<b>Totale spese correnti</b>	<b>4.859.354</b>	<b>783.648</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>220.762</b>	<b>249.046</b>
<b>Totale M/P 4.2 Attività di ricerca scientifica</b>	<b>5.080.116</b>	<b>1.032.694</b>

**MISSIONE 5 – “SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE ”****5.1 INDIRIZZO POLITICO****VARIAZIONI**  
(in euro)

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	363.504	2.474.226
Interventi		
Altre spese correnti	-54.400	-54.400
<b>Totale spese correnti</b>	<b>309.104</b>	<b>2.419.826</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>-39.907</b>	<b>-46.956</b>
<b>Totale M/P 5.1 Indirizzo politico</b>	<b>269.197</b>	<b>2.372.870</b>

**5.2 SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE  
AMMINISTRAZIONI DI COMPETENZA****VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	14.120.750	16.590.755
Interventi	122.500	467.068
Altre spese correnti	7.224.883	7.211.564
<b>Totale spese correnti</b>	<b>21.468.133</b>	<b>24.269.387</b>
<b>Spese in conto capitale</b>	<b>-13.900.139</b>	<b>-22.977.895</b>
<b>Totale M/P 5.2 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</b>	<b>7.567.994</b>	<b>1.291.492</b>

**MISSIONE 6 – “SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO”****6.1 SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI  
GIRO****VARIAZIONI  
(in euro)**

	COMPETENZA	CASSA
<b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.100.000</b>	<b>3.100.000</b>
<b>Totale M/P 6.1 Servizi conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.100.000</b>	<b>3.100.000</b>



**MISSIONE 7 – “FONDI DA RIPARTIRE”****7.1 FONDI DA RIPARTIRE****VARIAZIONI**  
(in euro)

	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento		
Interventi		
Altre spese correnti	-170.694.239	-175.041.007
<b>Totale spese correnti</b>	<b>-170.694.239</b>	<b>-175.041.007</b>
<b>Spese in conto capitale</b>		
<b>Totale M/P 7.1 Fondi da ripartire</b>	<b>-170.694.239</b>	<b>-175.041.007</b>

A seguito delle proposte di variazione sopra descritte, le previsioni assestate risultano, rispetto a quelle della previsione di bilancio 2022, così modificate:

**COMPETENZA**

A - ENTRATE	€
Correnti	300.000.000
C/Capitale	88.534.000
Partite di giro	3.100.000
<b>Totale</b>	<b>391.634.000</b>
B - SPESE	
Correnti	40.056.189
C/Capitale	10.244.078
Partite di giro	3.100.000
<b>Totale</b>	<b>53.400.267</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>338.233.733</b>

**CASSA**

A - ENTRATE	€
Correnti	250.000.000
C/Capitale	21.584.000
Partite di giro	3.100.000
Totale	274.684.000
B - SPESE	
Correnti	26.282.000
C/Capitale	3.999.277
Partite di giro	3.100.000
Totale	33.381.277
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>241.302.723</b>

Pertanto, in considerazione del saldo differenziale positivo (€ 338.233.733) tra entrate e uscite di competenza sopra riportato, l'**avanzo finanziario** 2022 aumenta rispetto all'importo di € 948.271.809 stimato in sede di predisposizione del Bilancio di previsione 2022, per attestarsi sugli attuali **€ 1.286.505.542**.

In termini di cassa, tenuto conto della consistenza della cassa al 31 dicembre 2021 – come risulta dal Conto consuntivo per l'esercizio 2021, approvato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con la delibera del 4 agosto 2022, n. 6 – quale avanzo iniziale di cassa 2022 pari a € 34.870.239.739 e sommando il totale delle presunte riscossioni assestate 2022 (€ 10.650.041.166) e sottraendo il totale dei presunti pagamenti assestati 2022 (€ 9.763.808.608), si determina una stimata consistenza di cassa al 31 dicembre 2022 pari a **€ 35.756.472.297**.

Infine, fermi restando i principali movimenti di natura economica, a causa del saldo differenziale positivo tra entrate e uscite di parte corrente (€ 259.943.811), nonché dell'utilizzo del fondo di riserva a copertura di spese correnti (€ 159.062.239) l'importo del risultato economico 2022, quantificato in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2022 in € 634.095.765, risulta rideterminato nell'attuale **avanzo economico di € 734.977.337**.

Il Segretario

f.to Stefania Di Pietro

Il Presidente

f.to Franco Bettoni