

ALLEGATI ALLA RELAZIONE

1. Residui attivi	»	161
2. Crediti nei confronti del settore pubblico allargato	»	162
3. Rendiconto delle gestioni per conto dello Stato.....	»	162
4. Crediti verso altri	»	163
5. Residui passivi.....	»	163
6. Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici.....	»	164
7. Debiti diversi.....	»	164
8. Andamento della gestione Industria.....	»	165
9. Anticipazioni alla gestione Agricoltura	»	165
10. Andamento della gestione Agricoltura	»	166
11. Andamento della gestione medici esposti a radiazioni ionizzanti.....	»	166
12. Andamento della gestione per l'assicurazione dei marittimi.....	»	167
13. Popolazione presente in Italia per condizione lavorativa	»	167
14. Ore lavorate (1)	»	168
15. Retribuzioni medie giornaliere (1) per grande gruppo d'industria	»	168
16. Rendite di inabilità ed ai superstiti	»	169
17. Movimento delle rendite per inabilità permanente ed ai superstiti al 31.12.2014	»	170
18. Industria - Movimento delle rendite per inabilità permanente al 31.12.2014	»	172
19. Industria - Movimento delle rendite ai superstiti al 31.12.2014.....	»	172
20. Agricoltura - Rendite per inabilità permanente ed ai superstiti in vigore al 31.12.2014	»	173
21. Agricoltura - Movimento delle rendite per inabilità permanente al 31.12.2014	»	173
22. Agricoltura - Movimento delle rendite ai superstiti al 31.12.2014	»	174
23. Casi di infortunio e di malattia professionale denunciati negli esercizi 2013 e 2014	»	174
24. Casi di infortunio e di malattia professionale definiti negli esercizi 2013 e 2014.....	»	175
25. Spese per prestazioni istituzionali e per accertamenti medico-legali.....	»	176
26. Indennità per inabilità temporanea ed altre indennità ed assegni immediati	»	176
27. Trasferimenti passivi	»	177
28. Capitali di copertura delle rendite	»	177
29. Fondo di quiescenza del personale	»	178
30. Fondo rendite vitalizie al personale in quiescenza.....	»	178
31. Poste rettificative dell'attivo	»	178
 RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI.....	»	179

BILANCIO**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

<i>Tabella I</i>	Rendiconto finanziario decisionale	Pag.	228
<i>Tabella II</i>	Situazione patrimoniale	»	234
<i>Tabella III</i>	Conto economico	»	236
<i>Tabella IV</i>	Situazione amministrativa	»	237
	Spese generali di amministrazione	»	239
	Situazione patrimoniale della gestione per l'assicurazione nell'industria, nel commercio e nei servizi pubblici	»	240
	Conto economico della gestione per l'assicurazione nell'industria, nel commercio e nei servizi pubblici	»	242
	Situazione patrimoniale della gestione per l'assicurazione nell'agricoltura	»	244
	Conto economico della gestione per l'assicurazione nell'agricoltura	»	246
	Situazione patrimoniale della gestione per l'assicurazione dei medici esposti a radiazioni ionizzanti	»	248
	Conto economico della gestione per l'assicurazione dei medici esposti a radiazioni ionizzanti	»	251
	Situazione patrimoniale della gestione per l'assicurazione contro gli infortuni in ambito domestico	»	252
	Conto economico della gestione per l'assicurazione contro gli infortuni in ambito domestico	»	255
	Situazione patrimoniale della gestione dei marittimi	»	256
	Conto economico della gestione per l'assicurazione dei marittimi	»	258

IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

nella seduta del 10 novembre 2015

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

visto il D.P.R. 24 settembre 1997, n. 367;

viste le “Norme sull’Ordinamento amministrativo contabile in attuazione dell’art. 43 del Regolamento di Organizzazione”, di cui alla determinazione del Presidente dell’Istituto 16 gennaio 2013, n. 10;

vista la legge 31 dicembre 2009, n. 196 (legge di contabilità e finanza pubblica) e successive modificazioni ed integrazioni;

visto il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni nella legge 30 luglio 2010, n. 122 “Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”;

vista la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 20 giugno 2012, n. 6, “Linee guida per la revisione delle spese di funzionamento”;

vista la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 13 giugno 2013, n. 10, “Relazione Programmatica 2014 - 2016”;

vista la propria delibera del 23 dicembre 2013, n. 23, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2014;

vista la legge 27 dicembre 2013, n. 147, “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato” (Legge di stabilità 2014);

vista la propria delibera del 1° aprile 2014, n. 3, “Variazione della Relazione Programmatica 2014 - 2016”;

vista la propria delibera del 25 giugno 2014, n. 5, con la quale è stata approvata la “Variazione al bilancio di previsione per l’esercizio 2014 (Provvedimento n. 1)”;

vista la propria delibera del 17 dicembre 2014, n. 17, con la quale è stata approvata la “Variazione al bilancio di previsione per l’esercizio 2014 (Provvedimento n. 2 - Assestamento)”;

esaminata la determinazione del Presidente dell’Istituto del 30 settembre 2015, n. 362, di predisposizione del conto consuntivo per l’esercizio finanziario 2014;

visto il verbale del Collegio dei Sindaci n. 34/2015;

visto il parere reso dalla Commissione Bilancio e Patrimonio nella seduta del 10 novembre 2015;

richiesto agli Organi di gestione di promuovere ogni azione diretta a rimuovere le criticità che impediscono il rispetto dei termini previsti per i processi decisionali dei bilanci;

considerato che l'avanzo finanziario è conseguente:

- alla mancata messa a regime degli Accordi con le Regioni per l'erogazione dei Livelli Integrativi di Assistenza (LIA);
- alla mancata definizione e perfezionamento di una quota degli acquisti per investimenti immobiliari;
- al ritardo nella approvazione del Piano della ricerca da parte dei competenti Ministeri;

ritenuto, a seguito della comparazione dei dati di consuntivo con le previsioni di spesa 2015, che:

- le scelte discrezionali del CIV in termini di prestazioni, incentivi economici per la sicurezza e altre attività prevenzionali e la riduzione tariffaria applicata anche con oneri a carico dell'INAIL sono compatibili con gli equilibri di bilancio;

vista la propria delibera del 10 novembre 2015 n. 15 di approvazione della proposta di riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2013, di cui alla determinazione del Presidente dell'Istituto del 30 settembre 2015, n. 361,

DELIBERA

di approvare il Conto consuntivo per l'esercizio 2014, di cui alla determinazione del Presidente dell'Istituto n. 362 del 30 settembre 2015, nella sua articolazione di rendiconto finanziario decisionale, situazione patrimoniale, conto economico e situazione amministrativa, come da allegato parere della Commissione Bilancio e Patrimonio del 10 novembre 2015, che forma parte integrante della presente deliberazione.

IL SEGRETARIO
(Stefania DI PIETRO)

IL PRESIDENTE
(Francesco RAMPI)



**Commissione Bilancio e Patrimonio
del CIV INAIL**

**Parere in merito al Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2013
e al Conto consuntivo 2014**

in Missioni e Programmi

Seduta del 10 novembre 2015

Premessa

Al fine di fornire al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza i necessari elementi di valutazione del Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2013 e al Conto consuntivo 2014, la Commissione Bilancio e Patrimonio ha esaminato:

- la legge 31 dicembre 2009, n. 196 (legge di contabilità e finanza pubblica) e s.m.i.;
- il decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008 n. 133 "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria";
- il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni nella legge 30 luglio 2010, n. 122, "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica";
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 20 giugno 2012, n. 6, "Linee guida per la revisione delle spese di funzionamento";
- il decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 (c.d. spending review), convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini";
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 13 giugno 2013, n. 10, "Relazione Programmatica 2014 - 2016";
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 29 dicembre 2013, n. 23, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014;
- la legge 27 dicembre 2013, n. 147, "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014);

- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 1° aprile 2014, n. 3, “Variazione della Relazione Programmatica 2014 – 2016”;
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 25 giugno 2014, n. 5, con la quale è stata approvata la “Variazione al bilancio di previsione per l’esercizio 2014 (Provvedimento n. 1)”;
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 17 dicembre 2014, n. 17, con la quale è stata approvata la “Variazione al bilancio di previsione per l’esercizio 2014 (Provvedimento n. 2 - Assestamento)”;
- la determina del Presidente del 30 settembre 2015, n. 361, “Riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2013”;
- la determina del Presidente del 30 settembre 2015, n. 362, di predisposizione del conto consuntivo 2014;
- il verbale del Collegio dei Sindaci n. 31/2015, relativo alle sedute del 13 ottobre e 15 ottobre 2015, con all’ordine del giorno, tra l’altro, “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2013”;
- il verbale del Collegio dei Sindaci n. 34/2015, relativo alle sedute del 3 novembre e del 5 novembre 2015, contenente, tra l’altro, “Relazione del Collegio dei Sindaci al bilancio consuntivo per l’esercizio finanziario 2014”, con esame preliminare, alla data del 31.12.2014, della situazione di cassa generale, titoli e partecipazioni, immobiliari e mobili.

Sotto il profilo metodologico la Commissione

- assunto il parere del Collegio dei Sindaci in merito al riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31.12.2013 e al conto consuntivo 2014;
- ha ritenuto opportuno concentrare la propria istruttoria sull'analisi dei principali fattori che hanno determinato gli scostamenti tra i dati previsionali 2014 e i dati del consuntivo 2014.

Riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2013.

Con determinazione del 30 settembre 2015, n. 361, il Presidente dell'Istituto ha predisposto, ai sensi dell'art. 43, comma 4, delle norme sull'ordinamento amministrativo contabile, le proposte di variazioni ai residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2013, ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

Con verbale n. 31/2015, relativo alle sedute del 13 ottobre e del 15 ottobre 2015, il Collegio dei Sindaci ha espresso, ai sensi del comma 5 del suddetto art. 43, il relativo parere favorevole.

La consistenza dei residui attivi ammonta, a fine esercizio 2014, a 13.088,3 milioni di euro (erano 12.396,3 milioni di euro al 1° 1.2014), ha registrato un aumento complessivo netto di 691,9 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

I residui concernono prevalentemente crediti per premi e contributi di assicurazione pari a 6.856,4 milioni di euro (erano 6.398,5 mln di euro al 1° 1.2014, con un incremento di 454,9 mln di euro) e crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici pari a 5.863,3 milioni di euro (erano 5.658,1 mln di euro al 1° 1.2014, con un decremento di 205,2 mln di euro).

La situazione dei residui attivi al 31.12.2014 viene così sintetizzata:

- formazione di nuovi residui (relativi alla gestione 2014) pari a 1.867,2 milioni di euro, importo inferiore rispetto ai 1.990,5 mln dell'anno precedente;
- riduzione dei residui esistenti al 31.12.2013, dovuta alla riscossione dei relativi crediti per 1.012,0 milioni di euro, tale andamento è influenzato principalmente da riscossioni di crediti per premi e contributi.

La consistenza dei residui passivi ammonta, a fine esercizio 2014, a 5.211,8 milioni di euro (erano 5.101,8 milioni di euro al 1° 1.2014, con un aumento di 109,9 milioni di euro).
A determinare l'indicato incremento ha contribuito prevalentemente la formazione di nuovi residui relativi a prestazioni istituzionali.

Nel formulare parere favorevole alla proposta di riaccertamento, alla data del 31.12.2013, dei **residui attivi per euro 163.285.277** e dei **residui passivi per euro 1.119.683.248**, di cui alla determina del Presidente n. 361/2015, il Collegio osserva che "Per quanto si riferisce ai residui attivi si richiama quanto già osservato in merito alla problematica dell'accumulo delle partite creditorie e debitorie della missione 1, sottolineando la persistenza di un trend di crescita molto consistente malgrado le rilevanti operazioni di riaccertamento che, annualmente, producono la cancellazione di significative masse residuali: detto andamento, per le entrate, è determinato dai premi di assicurazione accertati e non riscossi e dai crediti verso lo Stato"; per i residui passivi, si evidenzia quanto già indicato riguardo alle risorse dei piani di impiego dei fondi disponibili (investimenti mobiliari ed immobiliari), impegnate in esercizi precedenti e che hanno trovato solo marginale realizzazione in termini di spesa effettiva".

Per quanto attiene alla situazione dei titoli e delle partecipazioni al 31 dicembre 2014, si prende atto, come asseverato dal Collegio dei Sindaci con verbale n. 34/2015, che gli importi di tali consistenze corrispondono a quelli riportati negli estratti bancari dei depositi titoli, e che l'importo complessivo di tali investimenti è coerente con le disposizioni contenute nel decreto del Ministro dell'economia e finanze del 4 agosto 2005.

**CONTO CONSUNTIVO 2014
IN MISSIONI E PROGRAMMI**

DATI COMPETENZA

AVANZO FINANZIARIO

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo Assestato 2014	Consuntivo 2014	Scostamento in % cons./prev. 2014
AVANZO FINANZIARIO	1.230.945.227	745.494.381	32.338.118	477.319.251	137

TOTALI RIFERITI ALLA GESTIONE ENTRATE E USCITE

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo Assestato 2014	Consuntivo 2014	Scostamento in % cons./prev. 2014
Gestione delle Entrate	11.640.610.390	11.144.637.058	10.774.688.104	10.404.538.872	-3,44
Gestione delle Uscite	10.409.665.163	10.399.142.677	10.742.349.986	9.927.219.621	-7,59

DATI CASSA

AVANZO ECONOMICO

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo Assestato 2014	Consuntivo 2014	Scostamento in % cons./prev. 2014
IMPORTI TOTALI					
AVANZO ECONOMICO	1.461.550.700	1.293.193.702	984.491.532	620.220.944	-37,01

TOTALI RIFERITI ALLA GESTIONE ENTRATE E USCITE

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo Assestato 2014	Consuntivo 2014	Scostamento in % cons./prev. 2014
IMPORTI TOTALI					
Gestione delle Entrate	10.774.792.089	10.770.912.248	10.699.028.318	9.549.259.436	-10,75
Gestione delle Uscite	9.047.729.860	9.109.095.584	10.753.834.524	8.697.610.189	-19,13

RIEPILOGO GENERALE PER TIPOLOGIA ENTRATE

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo Assestato 2014	Consuntivo 2014	Scostamento cons./prev. 2014
Riepilogo entrate correnti	9.502.254.001	9.468.218.469	-34.035.532
Riepilogo entrate in conto capitale	132.354.684	117.656.073	-14.698.611
Riepilogo entrate per partite di giro	1.140.079.419	818.664.330	-321.415.089
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE	10.774.688.104	10.404.538.872	-370.149.232

RIEPILOGO GENERALE PER TIPOLOGIA USCITE

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo Assestato 2014	Consuntivo 2014	Scostamento cons./prev. 2014
Riepilogo spese correnti: Spese di funzionamento	839.589.282	796.209.102	-43.380.180
Riepilogo spese correnti: Spese per interventi	6.754.744.652	6.595.926.901	-158.817.751
Riepilogo spese correnti: Altre spese	440.090.535	337.570.573	-102.519.962
Riepilogo spese per investimenti in conto capitale	1.567.846.098	1.378.848.715	-188.997.383
Riepilogo spese per partite di giro	1.140.079.419	818.664.330	-321.415.089
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE	10.742.349.986	9.927.219.621	-815.130.365

ENTRATE

TIPOLOGIA MISSIONE	Preventivo Assestato 2014	Consuntivo 2014	Scostamento cons./prev. 2014
1. MISSIONE PREVIDENZA	9.282.369.399	9.256.695.820	-25.673.579
2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	7.335.000	5.478.801	-1.856.199
3. MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	0	0	0
5. MISSIONE FINANZIAMENTO RICERCA	78.572.806	70.262.566	-8.310.240
FINANZIAMENTI NON ATTRIBUIBILI ALLE VARIE MISSIONI	1.406.410.899	1.072.101.685	-334.309.214
RIEPILOGO TOTALE DELLE ENTRATE	10.774.688.104	10.404.538.872	-370.149.232

U S C I T E

TIPOLOGIA MISSIONE	Preventivo Assestato 2014	Consuntivo 2014	Scostamento cons./prev. 2014
1. MISSIONE PREVIDENZA	6.970.263.718	6.653.701.066	-316.562.652
1.1 Gestione rapporti assicurativi con i datori di lavoro	472.333.720	458.060.660	-14.273.060
1.2. Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati	6.497.929.998	6.195.640.406	-302.289.592
2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	755.813.655	559.841.893	-195.971.762
2.1 Prestazioni diagnostiche e curative per gli infortunati sul lavoro	409.891.209	390.650.426	-19.240.783
2.2 Prestazioni riabilitative post infortunio e per il reinserimento degli infortunati nella vita di relazione	182.970.392	63.824.671	-119.145.721
2.3 Interventi per la fornitura di protesi	162.952.054	105.366.796	-57.585.258