



CASELLARIO CENTRALE INFORTUNI  
COMITATO DI GESTIONE

DATA	PROT. N.	ORGANO
15/05/2013	1	COMITATO DI GESTIONE C.C.I.

Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2012.

IL COMITATO DI GESTIONE  
DEL CASELLARIO CENTRALE INFORTUNI  
nella seduta del 15 maggio 2013

visto il Decreto Legislativo n. 38 del 23 febbraio 2000;

visto il Capo IV del citato Decreto concernente le disposizioni in materia di riordinamento dei compiti e della gestione del Casellario centrale infortuni e, in particolare, l'art. 19, comma 3, lettera f);

visto il Decreto Ministeriale del 27 settembre 2002, con il quale è stato approvato il Regolamento di esecuzione delle disposizioni di legge in materia di riordinamento dei compiti e della gestione del Casellario;

visto, in particolare, l'art. 7, lett. c), del citato Regolamento;

vista la relazione del Dirigente responsabile del Casellario,

DELIBERA

di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2012 nei termini risultanti dall'allegato prospetto, che costituisce parte integrante della presente deliberazione.

IL SEGRETARIO SUPPLENTE

(D.ssa Elena DE PASCALE)

IL PRESIDENTE

(Dr. Lorenzo FANTINI)

**Appendice 2****Centro Protesi di Vigorso di Budrio**

L'attività del Centro e delle sue filiali - nonché dei punti cliente di recente creati a Milano, Roma e Bari - si rivolge ad un'ampia platea di utenza che comprende non solo gli infortunati sul lavoro, ma anche tutte le persone che presentino problemi di disabilità motoria. La costruzione di protesi e di presidi ortopedici personalizzati, con contestuale addestramento all'uso, è solo una parte del complesso trattamento protesico-riabilitativo individuale ed integrato, che comprende una serie molteplice di servizi mirati alla rieducazione funzionale e sociale alla persona disabile.

Il conto economico del Centro, evidenziato nel prospetto che segue, è stato elaborato rilevando le voci di entrata e di spesa dai capitoli dell'Istituto.

Per l'esercizio finanziario 2012, il conto economico presenta un disavanzo di € 9.873.999, determinato dalla differenza tra il totale dei ricavi € 44.650.661 e quello dei costi € 54.524.660.

Tra i ricavi la voce decisamente più significativa per l'alto valore sociale e scientifico è quella relativa al numero delle protesi fornite agli assistiti INAIL, agli invalidi civili, privati ed assistiti da altri Enti nazionali ed esteri per un valore complessivo, calcolato al nomenclatore tariffario approvato con decreto del Ministro della Sanità, di € 22.625.936.

Negli ultimi anni, inoltre, si è sempre più consolidata l'attività del settore dei presidi ortopedici con un fatturato di € 15.891.735.

I soggiorni fruiti dagli invalidi assistiti, per un ammontare di € 2.807.247, comprendono sia i pazienti INAIL sia i privati e gli assistiti del SSN.

A fronte di tali voci di entrata, che attestano l'impegno nel settore, figurano i seguenti costi:

- approvvigionamento delle materie prime per la realizzazione delle protesi, con un onere di € 9.179.978, in incremento rispetto al precedente anno, a causa dell'andamento della autoproduzione di protesi;
- spese per l'acquisto dei presidi ortopedici per € 11.198.119;
- spese per il personale a contratto privatistico per € 13.264.816, che comprendono anche le spese per missioni presso la filiale di Roma e quella di Lamezia Terme;
- spese per il personale medico, paramedico e amministrativo, regolato dalle norme del restante personale dell'Istituto, per € 6.446.878;
- spese generali di amministrazione per € 3.664.758.

## CONTO ECONOMICO DEL CENTRO DI VIGORSO DI BUDRIO AL 31.12.2012

COSTI			RICAVI		
<b>RIMANENZE INIZIALI</b>			<b>SOGGIORNI FRUITI</b>		
- Materie prime in magazzino	€	1.472.914	- Da privati, ASL, altri	€	773.223
- Materie prime nei reparti	"	632.462	- Dall'INAIL	"	2.034.024
- Protesi ultimate da consegnare	"	-			2.807.247
- Materie prime filiale	"	435.523			
- Magazzino generi diversi	"	216.639			
		2.757.538			
<b>ACQUISTO MATERIE PRIME</b>					
- Dispositivi Protesici	€	9.179.978			
- Presidi ausiliari	"	11.198.119			
		20.378.097			
<b>SPESE VARIE DI LAVORAZIONE</b>			<b>PROTESI FORNITE</b>		
- Varie di lavorazione	€	271.600	- A privati, ASL, altri	€	6.029.484
- Imballaggi e spedizioni	€	236.601	- All'INAIL	"	16.596.452
		508.201			22.625.936
<b>COSTI PER SERVIZI</b>			<b>PRESTAZIONI SANITARIE</b>		
- Servizio mensa	€	706.900	- All'INAIL	€	160.483
- Servizio trasporti	€	82.148			
- Servizio pulizia e lavanderia	€	508.509			
- Servizio sorveglianza	€	365.000			
		1.662.557			
<b>SPESE PER IL PERSONALE CONTRATTO METALMECCANICO</b>			<b>RIMBORSI, RECUPERI VARI E SPESE LEGALI</b>		
- Retribuzioni ed altri oneri	€	13.264.816			
- Accantonamenti	"	696.871			
		13.961.687			
<b>SPESE PER IL PERSONALE PUBBLICO IMPIEGO</b>			<b>PRESIDI AUSILIARI</b>		
- Retribuzioni ed altri oneri	€	6.446.878	- A privati, ASL, altri	€	180.195
- Accantonamenti	"	302.549	- All'INAIL	"	15.711.539
		6.749.427			15.891.734
<b>SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE</b>			<b>RIMANENZE FINALI</b>		
	€	3.664.758	- Materie prime in magazzino	€	1.822.979
<b>SPESE PER ATTIVITÀ DI STUDIO E RICERCA</b>			- Materie prime nei reparti	"	798.168
	€	3.500.000	- Materie prime Filiale	"	214.792
<b>AMMORTAMENTO IMMOBILI</b>			- Magazzino generi diversi	"	255.839
	€	1.023.540			3.091.778
<b>AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE</b>			<b>TOTALE</b>		
	€	318.856		€	44.650.661
<b>TOTALE</b>			<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>		
	€	54.524.661		€	9.874.000
			<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		
				€	54.524.661

### Appendice 3

#### GESTIONE SPORTASS (ex Cassa di Previdenza per l'Assicurazione degli Sportivi)

L'articolo 28 del decreto legge 1° ottobre 2007, n. 159, ha previsto la soppressione della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS) a decorrere dal 2 ottobre 2007, data di entrata in vigore del predetto decreto, disponendo il subentro, dalla stessa data, dell'INPS e dell'INAIL in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, relativi rispettivamente al ramo previdenziale ed al ramo assicurativo.

Per quanto concerne gli adempimenti a carico dell'INAIL, il sistema contabile è stato implementato con l'istituzione della "gestione SPORTASS" e di taluni sottoconti nell'ambito di capitoli di entrata e di spesa, al fine di evidenziare le operazioni da attribuire direttamente alla SPORTASS.

Nel corso del 2012 si è provveduto al pagamento di infortuni diminuiti dalla precedente gestione, per € 1.270.768, ed al pagamento di oneri connessi alle prestazioni per € 281.282, pervenendo così ad una situazione debitoria complessiva di € 8.266.560.

L'Istituto ha provveduto al pagamento delle pratiche definite, nonché alla trattazione ed all'istruttoria delle pratiche in corso di definizione, ed alla gestione dei relativi rapporti con l'utenza. Le spese ascrivibili al personale preposto a tali attività sono quantificabili in € 224.564.

Sul versante delle entrate sono stati accertati ulteriori crediti per € 785.471 completamente incassati, pervenendo ad una situazione creditoria totale di € 6.988.492.

La situazione di cassa, tenuto conto della giacenza iniziale e degli incassi e pagamenti dell'esercizio, risulta pari ad € 9.047.085 alla fine dell'anno.

Di seguito si espone la situazione debitoria e creditoria e di cassa della gestione in argomento.

#### SITUAZIONE GESTIONE EX SPORTASS SITUAZIONE CREDITORIA E DEBITORIA

CAP.	CAUSALE	IMPORTO	CAP.	CAUSALE	IMPORTO
066.04	Crediti al 1.1.2012	€ 6.988.492	370.12	Infortuni da liquidare al 1.1.2012	€ 9.315.035
	Totale crediti 1.1.2012	€ 6.988.492	378.07	Oneri connessi alle prestazioni	€ 503.575
	Variazioni aumentative dei crediti esercizio 2012	€ 785.471		Totale debiti al 1.1.2012	€ 9.818.610
	Riduzione crediti per incasso esercizio 2012	€ -785.471		Variazioni aumentative dei debiti per pagamenti infortuni esercizio 2012	€ -1.270.768
	Totale crediti al 31.12.2012	€ 6.988.492		Variazione diminutiva debiti per oneri connessi alle prestazioni esercizio 2012	€ -281.282
				Totale debiti al 31.12.2012	€ 8.266.560
				di cui: - per infortuni da liquidare	€ 8.044.267
				- oneri connessi alle prestazioni	€ 222.293

#### SITUAZIONE DINAMICA DEGLI INCASSI E PAGAMENTI - SITUAZIONE DELLA CASSA

Situazione cassa al 1.1.2012 (per avvenuto trasferimento dello Stato)	€ 10.055.184
Esercizio 2012:	
- Incassi da Federazioni e da altri debitori	€ 785.471
Totale parziale	€ 10.840.655
- pagamento infortuni	€ -1.270.768
- pagamento oneri connessi alle prestazioni	€ -281.282
- spese bancarie	€ -156
- spese manutenzione procedure informatiche	€ -16.800
- oneri del personale	€ -224.564
	€ -1.793.570
Situazione cassa al 31.12.2012 (per gestione SPORTASS)	€ 9.047.085

**Appendice 4****FONDO PER LE VITTIME DELL'AMIANTO**

L'articolo 1, cc. 241-246 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Finanziaria 2008) ha istituito presso l'INAIL il "Fondo per le vittime dell'amianto", finanziato con risorse provenienti per tre quarti dal bilancio dello Stato e per un quarto dalle imprese (addizionale sui premi assicurativi), con lo scopo di erogare una prestazione aggiuntiva ai lavoratori titolari di rendita diretta, anche unificata, ai quali sia stata riconosciuta una patologia asbesto-correlata per esposizione all'amianto e alla fibra "fiberfrax", la cui inabilità o menomazione abbia concorso al raggiungimento del grado minimo indennizzabile in rendita, ovvero ai familiari dei lavoratori vittime dell'amianto e della fibra "fiberfrax", individuati ai sensi dell'art. 85 del Testo Unico, titolari di rendita a superstiti, qualora la patologia asbesto correlata abbia avuto un ruolo nel determinare la morte dell'assicurato.

Dal momento che i primi pagamenti del Fondo per le vittime dell'amianto sono iniziati nel corso del 2011 successivamente all'emanazione del Decreto interministeriale 12 gennaio 2011, n. 30, recante il Regolamento del Fondo vittime dell'amianto, e che questo è il primo esercizio utile per il quale viene prevista la predisposizione di un conto consuntivo, si ritiene opportuno riportare la delibera del Comitato n. 2 dell'8/05/2013 relativa al conto consuntivo del fondo:



DATA	PROT. n.	ORGANO
08/05/2013	2	CAFA

Conto consuntivo per l'esercizio 2012.

#### IL COMITATO AMMINISTRATORE DEL FONDO PER LE VITTIME DELL'AMIANTO

nella seduta dell'8 maggio 2013

visto l'art. 1, commi 241 – 246 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244;

visto il Decreto interministeriale 12 gennaio 2011, n. 30, recante il "Regolamento concernente il Fondo per le vittime dell'amianto, ai sensi del predetto art. 1, commi 241 – 246, della legge n. 244/2007";

visi, in particolare, l'articolo 4 del predetto Decreto interministeriale "Contabilità del Fondo" nonché l'art. 6, comma 1, lettera a) in base al quale il Comitato " predispone, sulla base dei criteri stabiliti dal Consiglio di indirizzo e vigilanza dell'INAIL, i bilanci annuali della gestione, preventivo e consuntivo, corredati da una relazione sulla gestione stessa";

visto il "Regolamento di funzionamento", approvato con propria deliberazione n. 2 del 31 maggio 2012 ed, in particolare, l'art. 2, comma 1, lettera a);

vista la delibera del Consiglio di indirizzo e vigilanza n.17 del 31 ottobre 2012 "Criteri per la predisposizione dei bilanci annuali della gestione, preventivo e consuntivo, del Fondo per le vittime dell'amianto, istituito ai sensi dell'art.1, comma 241 della legge 24 dicembre 2007 n.244";

vista la relazione presentata dalla Direzione generale, concernente il Conto consuntivo per l'esercizio 2012 della gestione "Fondo per le vittime dell'amianto";

esaminata la predetta documentazione,

DATA	PROT. n.	ORGANO
08/05/2013	2	CAFA

DELIBERA

di predisporre il Conto consuntivo per l'esercizio 2012 della gestione "Fondo per le vittime dell'amianto" e la relativa relazione, che allegati costituiscono parte integrante della presente deliberazione.

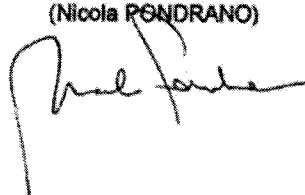
IL SEGRETARIO SUPPLENTE

(Teresa CITRARO)



IL PRESIDENTE

(Nicola PONDRAÑO)





DATA	PROT. n.	ORGANO
08/05/2013	2	CAFA

- 6 MAG. 2013

**Al Presidente del Comitato Amministratore  
del Fondo per le Vittime dell'amianto**

Oggetto: Gestione del "Fondo vittime dell'amianto" – art. 1, c. 241-246, della legge 28 dicembre 2007, n. 244.  
Relazione al conto consuntivo per l'esercizio 2012.

L'articolo 1, cc. 241-246 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Finanziaria 2008) ha istituito presso l'INAIL il "Fondo per le vittime dell'amianto", finanziato con risorse provenienti per tre quarti dal bilancio dello Stato e per un quarto dalle imprese (addizionale sui premi assicurativi).

Il decreto interministeriale n. 30 del 12 gennaio 2011, ne ha disciplinato l'organizzazione, il finanziamento, le modalità di erogazione del beneficio, nonché la composizione, la durata in carica e i compiti del Comitato, istituito per la gestione del Fondo.

Sulla base dei criteri stabiliti dal Consiglio di indirizzo e vigilanza dell'INAIL, il Comitato predispone i bilanci annuali della gestione – preventivo e consuntivo – corredati da una relazione sulla gestione stessa, ed i cui risultati sono evidenziati nei bilanci annuali dell'Istituto, in apposita contabilità separata, raccordati nelle risultanze complessive della Missione/Programma 1.2 "Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati".

Pertanto, nel predisporre il conto consuntivo dell'esercizio 2012 sono stati seguiti i principi stabiliti dal Consiglio di indirizzo e vigilanza nella delibera del 31 ottobre 2012, n. 17, recante "Criteri per la predisposizione dei bilanci annuali della gestione, preventivo e consuntivo, del Fondo per le vittime dell'amianto, istituito ai sensi dell'articolo 1, comma 241 della legge 28 dicembre 2007, n. 244", soprattutto nella considerazione che la gestione del Fondo ha carattere tipicamente di "cassa", essendo subordinata l'erogazione delle prestazioni al trasferimento del finanziamento a carico dello Stato ed all'incasso delle addizionali sui premi.

Tutto ciò premesso, si procede all'esposizione dei dati di consuntivo riferiti agli incassi ed ai pagamenti dell'esercizio ed alla successiva illustrazione delle evidenze di carattere amministrativo, connesse all'attribuzione dei dati contabili ai diversi periodi di riferimento.



DATA	PROT. n.	ORGANO
08/05/2013	2	CAFA

**ENTRATE**

Per il finanziamento del Fondo, l'onere a carico dello Stato è stato determinato dalla legge n. 244/2007 in 30 milioni di euro per gli anni 2008 e 2009 e 22 milioni di euro a decorrere dall'anno 2010.

A tali importi si deve aggiungere la quota parte che la legge ed il Regolamento di attuazione prevede in forma di addizionale a carico delle imprese assicurate all'INAIL ed al soppresso IPSeMa, individuate con riferimento allo svolgimento delle attività lavorative che hanno comportato il riconoscimento dei benefici previdenziali per esposizione all'amianto, di cui alla legge 27 marzo 1992, n. 257 e successive modificazioni.

Nel corso del 2012 sono stati incassati € 44.000.000 relativamente al finanziamento a carico dello Stato per le annualità 2010 e 2012, ed ulteriori € 15.106.344 derivanti dalle addizionali versate dai datori di lavoro, ivi compresi quelli del settore navigazione, contabilizzati nel bilancio dell'Istituto sull'articolo 05 del capitolo di entrata 066 "Recuperi e rimborsi di spese per prestazioni istituzionali", appositamente dedicato ad accogliere le evidenze contabili del "Fondo per le vittime dell'amianto", giuste le indicazioni espresse dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con la citata delibera n. 17/2012.

ENTRATE	2012
Finanziamento dal bilancio dello Stato	44.000.000
Addizionale a carico dei datori di lavoro	15.106.344
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>59.106.344</b>

Ciò ha comportato un totale delle entrate che ammonta - per l'anno in questione - ad € 59.106.344.

**USCITE**

Scopo del Fondo è quello di erogare una prestazione aggiuntiva ai lavoratori titolari di rendita diretta, anche unificata, ai quali sia stata riconosciuta, dall'INAIL e dal soppresso IPSeMa, una patologia asbesto-correlata per esposizione all'amianto e alla fibra "fiberfrax", la cui inabilità o menomazione abbia concorso al raggiungimento del grado minimo indennizzabile in rendita (pari o superiore all'11% in "regime testo unico" e al 16% in "regime danno biologico"), ovvero ai familiari dei lavoratori vittime dell'amianto e della fibra "fiberfrax", individuati ai sensi dell'art. 85 del Testo Unico, titolari di rendita a superstiti, qualora la patologia asbesto correlata abbia avuto un ruolo nel determinare la morte dell'assicurato.

A tale riguardo, i pagamenti effettuati nell'anno 2012 ammontano ad € 50.147.306, contabilizzati all'interno dell'articolo 13 del capitolo di uscita 370 "Rendite di inabilità ed ai superstiti", appositamente dedicato - secondo la logica di una contabilità separata ed in ossequio alle citate indicazioni del

DATA	PROT. n.	ORGANO
08/05/2013	2	CAFA

Consiglio di Indirizzo e Vigilanza della delibera n. 17/2012 - ad accogliere le evidenze specifiche del "Fondo per le vittime dell'amianto".

Inoltre, sono stati pagati € 28.536 a titolo di restituzione dell'addizionale alle imprese a seguito delle regolazioni, registrate in apposito capitolo/articolo tecnico delle partite di giro necessario per la contabilizzazione delle addizionali al capitolo di entrata. Questa posta accoglie la quota di restituzione agli stessi datori, a seguito di regolazioni di addizionali incassate contabilizzate all'articolo 12 del capitolo 801 "Addizionali da datori di lavoro" destinato ad accogliere appunto la "Regolazione dell'addizionale del Fondo vittime dell'amianto a favore dei datori di lavoro".

USCITE	2012
Prestazioni a reddituari	50.147.306
Restituzione addizionale alle imprese	28.536
TOTALE USCITE	50.175.842

Complessivamente, pertanto, nel corso del 2012 le uscite si sono attestate all'importo di € 50.175.842.

\*

\*                      \*

DATA	PROT. n.	ORGANO
08/05/2013	2	CAFA

Dal momento che i primi pagamenti del Fondo per le vittime dell'amianto sono iniziati nel corso del 2011 successivamente all'emanazione del Decreto interministeriale 12 gennaio 2011, n. 30, recante il Regolamento del Fondo vittime dell'amianto, e che questo è il primo esercizio utile per il quale viene prevista la predisposizione di un conto consuntivo, si ritiene opportuno mettere in evidenza – nel prospetto che segue – la situazione della gestione del Fondo con riferimento all'intero arco temporale previsto dalla sua istituzione (periodo 2008-2012), sempre secondo il principio strettamente contabile dell'esercizio di registrazione degli incassi e dei pagamenti:

**Situazione del Fondo per le vittime dell'amianto – (per anno di incasso/erogazione)**

ENTRATE	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
Finanziamento dal bilancio dello Stato	30.000.000	30.000.000	–	22.000.000	44.000.000	126.000.000
Addizionale a carico dei datori di lavoro	–	–	–	23.172.154	15.106.344	38.278.498
<b>SOTTOTOTALE PARZIALE ENTRATE</b>	<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>	<b>–</b>	<b>45.172.154</b>	<b>59.106.344</b>	<b>164.278.498</b>
Reincasso delle prestazioni	–	–	–	–	–	–
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>	<b>–</b>	<b>45.172.154</b>	<b>59.106.344</b>	<b>164.278.498</b>

USCITE	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
Prestazioni a reddituari	–	–	–	39.949.130	50.147.306	90.096.436
<b>SOTTOTOTALE PARZIALE USCITE</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>39.949.130</b>	<b>50.147.306</b>	<b>90.096.436</b>
Restituzione addizionale alle imprese	–	–	–	3.104	28.536	31.640
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>39.952.234</b>	<b>50.175.842</b>	<b>90.128.076</b>

DIFFERENZIALE ENTRATE/USCITE	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
Avanzo di cassa	30.000.000	30.000.000	–	5.219.920	8.930.502	74.150.422

\*

\*                      \*

Da ultimo, invece, con riferimento ad un criterio di "competenza amministrativa" si presenta il prospetto seguente, nel quale i medesimi importi sono distinti secondo l'anno di riferimento dell'entrata ovvero dell'uscita.

DATA	PROT. n.	ORGANO
08/05/2013	2	CAFA

**Situazione del Fondo per le vittime dell'amianto - (competenza amministrativa)**

ENTRATE	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
Finanziamento dal bilancio dello Stato	30.000.000	30.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000	126.000.000
Addizionale a carico dei datori di lavoro	9.528.283	9.075.635	6.845.096	6.697.218	6.132.266	38.278.498
<b>SOTTOTOTALE PARZIALE ENTRATE</b>	<b>39.528.283</b>	<b>39.075.635</b>	<b>28.845.096</b>	<b>28.697.218</b>	<b>28.132.266</b>	<b>164.278.498</b>
Rincasso delle prestazioni	—	—	—	—	—	—
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>39.528.283</b>	<b>39.075.635</b>	<b>28.845.096</b>	<b>28.697.218</b>	<b>28.132.266</b>	<b>164.278.498</b>

USCITE	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
Prestazioni a reddituari	23.264.367	25.175.840	19.380.181	22.276.048	—	90.096.436
<b>SOTTOTOTALE PARZIALE USCITE</b>	<b>23.264.367</b>	<b>25.175.840</b>	<b>19.380.181</b>	<b>22.276.048</b>	<b>—</b>	<b>90.096.436</b>
Restituzione addizionale alle imprese	—	—	—	3.104	28.536	31.640
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>23.264.367</b>	<b>25.175.840</b>	<b>19.380.181</b>	<b>22.279.152</b>	<b>28.536</b>	<b>90.128.076</b>

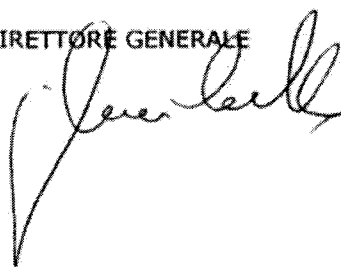
  

DIFFERENZIALE ENTRATE/USCITE	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
	16.263.916	13.899.795	9.464.915	6.418.066	28.103.730	74.150.422

IL DIRETTORE CENTRALE RAGIONERIA



IL DIRETTORE GENERALE

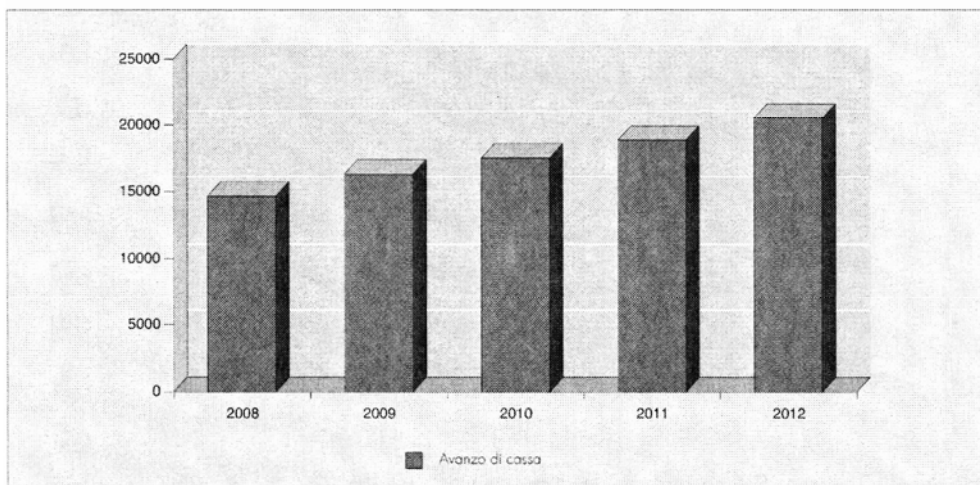


**6. I RISULTATI DEL BILANCIO CONSUNTIVO**

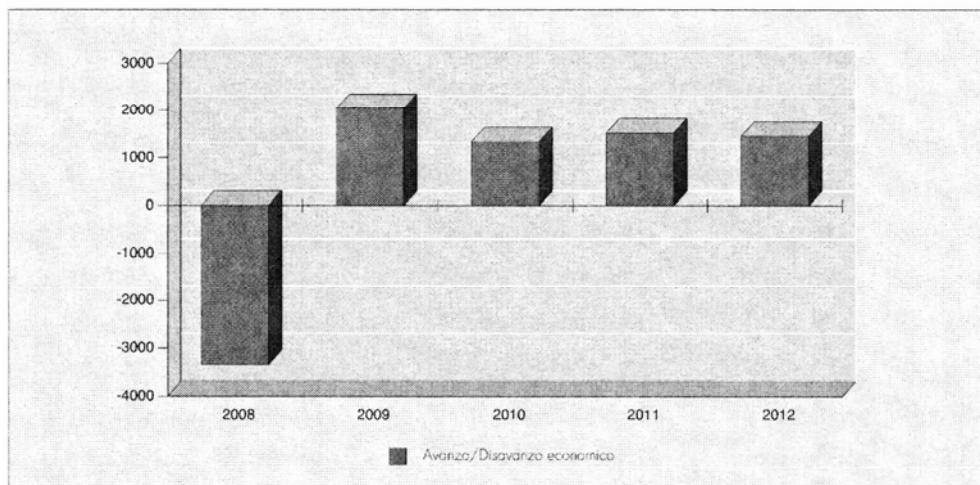
Il bilancio consuntivo 2012 presenta i seguenti risultati finanziari, economici e patrimoniali:

<i>FINANZIARI</i>	<i>(in milioni di euro)</i>	
Entrate accertate	€	11.641
Spese impegnate	"	10.410
Avanzo finanziario	€	1.231
Cassa all'1.1.2012	€	18.846
Riscossioni	"	10.775
Pagamenti	"	9.048
Rettifica per esatta consistenza di cassa a seguito di verifica	"	- 6
Cassa al 31.12.2012	€	20.567
<i>ECONOMICI</i>		
Differenza tra valore e costi della produzione	€	1.442
Proventi, oneri e rettifiche	"	+ 106
Imposte	"	- 86
Avanzo economico	€	1.462
<i>PATRIMONIALI</i>		
Avanzo patrimoniale all'1.1.2012	€	2.512
Avanzo economico	"	1.462
Avanzo patrimoniale al 31.12.2012	€	3.974

L'avanzo di cassa determinato in € 20.567 milioni risulta comunque superiore all'avanzo di cassa del precedente esercizio (€ 18.846 milioni). Il miglioramento di circa € 1.721 milioni risulta da una serie di componenti che vanno - innanzitutto - dalla somma algebrica tra le entrate riscosse per € 10.775 milioni e le spese pagate per € 9.048 milioni, debitamente rettificata a seguito di interventi di riallineamento dovuti alla verifica della puntuale consistenza della cassa.

**AVANZO DI CASSA NEL QUINQUENNIO**  
(in milioni di euro)

L'avanzo economico si attesta ad € 1.462 milioni, in lieve diminuzione per circa € 58 milioni rispetto al risultato registrato nello scorso esercizio, principalmente a causa delle minori entrate contributive rispetto al precedente anno.

**RISULTATO ECONOMICO NEL QUINQUENNIO**  
(in milioni di euro)

Più nel dettaglio, le differenze riscontrate rispetto all'avanzo registrato nell'esercizio precedente, discendono da:

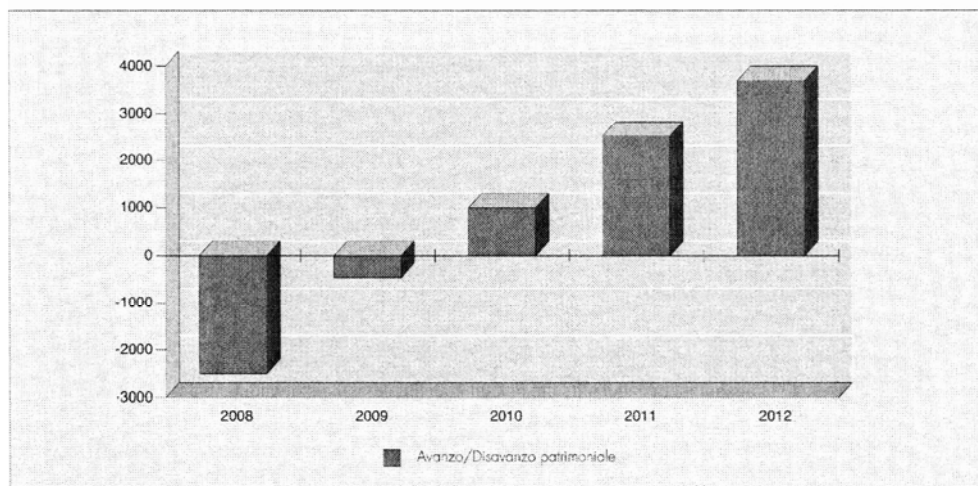
- decremento delle entrate contributive per circa € 103 milioni (€ 9.076 milioni nel 2011 rispetto ad € 8.973 milioni nel 2012) a causa dell'andamento dei premi;
- incremento di tutte le c.d. "altre entrate" finanziarie (circa € 65 milioni in più rispetto al 2011, comprensivi delle risultanze contabili ex IPSEMA ed ex ISPEL), dovute soprattutto ai maggiori trasferimenti statali per la fiscalizzazione degli oneri contributivi;
- sostanziale invarianza delle spese istituzionali (€ 6.163 milioni nel 2011 rispetto ad € 6.116 milioni nel 2012) con una diminuzione di € 47 milioni;
- incremento delle altre spese di parte corrente per circa € 160 milioni complessivi;

- aumento delle poste di ammortamento, svalutazione ed accantonamento per € 67 milioni a causa - principalmente - dei maggiori oneri per la svalutazione crediti (nel 2012 sono stati accantonati circa € 339 milioni contro i 221 milioni dello scorso esercizio); tra tali poste, risulta una consistente riduzione dell'accantonamento al fondo per rischi ed oneri per circa € 66 milioni;
- miglioramento delle poste di proventi finanziari per € 25 milioni (€ 103 milioni nel 2011 rispetto ad € 128 milioni nel 2012);
- un differenziale positivo tra proventi ed oneri straordinari pari a circa € 100 milioni (- € 21 milioni nel 2012 e - € 121 milioni negativi nel 2011), a causa della gestione dei residui.

In virtù del predetto avanzo economico, il precedente avanzo patrimoniale complessivo di € 2.512 milioni al 31/12/2011, si attesta ora ad un importo di € 3.974 milioni al 31/12/2012.

#### RISULTATO PATRIMONIALE NEL QUINQUENNIO

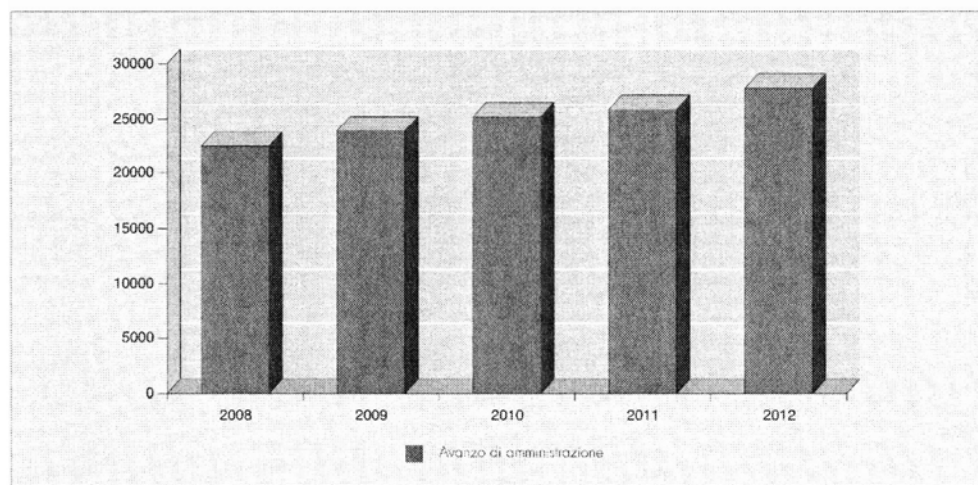
(in milioni di euro)



L'avanzo di amministrazione, pari ad oltre € 27.797 milioni, risulta migliore di quello del 2011 (€ 25.876 milioni) per gli effetti ordinari della gestione di riscossioni/pagamenti e di quella dei residui.

#### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NEL QUINQUENNIO

(in milioni di euro)



**DATI CONSUNTIVI ULTIMO TRIENNIO**

(in milioni di euro)

	2010	2011	2012	DIFFERENZA (2012-2011)
Avanzo /Disavanzo economico	1.334	1.520	1.462	-58
Avanzo patrimoniale	992	2.512	3.974	1.462
Avanzo di cassa	17.514	18.846	20.567	1.721
Avanzo di amministrazione	25.205	25.876	27.797	1.921

**7. LA GESTIONE FINANZIARIA***La gestione di competenza e di cassa*

Le entrate e le spese, sia per la competenza sia per la cassa, sono messe a confronto con i relativi dati consuntivi riferiti all'ultimo triennio. In tal modo viene evidenziata l'evoluzione nel tempo delle entrate e delle spese e gli eventuali scostamenti da un esercizio all'altro.

**DATI FINANZIARI DI COMPETENZA****DATI CONSUNTIVI ULTIMO TRIENNIO**

(in milioni di euro)

	2010	2011	2012	DIFFERENZA (2012-2011)	%
Entrate accertate	11.532	12.034	11.641	-393	-3,27
Spese impegnate	10.558	11.262	10.410	-852	-7,57

**ENTRATE/SPESE DI COMPETENZA NEL TRIENNIO**

(in milioni di euro)

