

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

- _ il decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 3 aprile 2012, concernente il "riparto tra INPS, congiuntamente al soppresso INPDAP e l'INAIL, dell'importo dei risparmi di spesa previsti dall'art. 4, comma 66, della legge 12 novembre 2011, n. 183";
- _ il decreto legge 7 maggio 2012, n. 52 (c.d. spending review 1), convertito con modificazioni dalla legge 6 luglio 2012, n. 94 "Disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica";
- _ la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 20 giugno 2012, n. 6: "Linee guida per la revisione delle spese di funzionamento";
- _ la legge 28 giugno 2012, n. 92, "Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita";
- _ la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 4 luglio 2012, n. 8, con la quale è stata approvata la "Variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2012 (Provvedimento n. 1)";
- _ il decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 (c.d. spending review 2) 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 19 dicembre 2012, n. 19, con la quale è stata approvata la "Variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2012 (Provvedimento n. 2 - Assestamento)";

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

- _ la determina del Presidente del 17 settembre 2013 n. 211 "Riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2010;
- _ la determina del Presidente del 17 settembre 2013 n. 212 di predisposizione del conto consuntivo 2012;
- _ il verbale del Collegio dei Sindaci del 17 ottobre 2013, n. 24, con all'ordine del giorno, tra l'altro, la "Verifica di cassa generale alla data del 31.12.2012";
- _ il verbale del Collegio dei Sindaci del 23 ottobre 2013, n. 25, con all'ordine del giorno "Situazione dei titoli al 31.12.2012", "Riaccertamento dei residui al 31.12.2011" e "Relazione al bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2012";
- _ il verbale del Collegio dei Sindaci del 31 ottobre 2013, n. 26, con il quale viene superata la riserva formulata con il suddetto verbale n. 25/2013;

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 31.12.2011 e al conto consuntivo 2012;
 - _ tenuto conto del lavoro istruttorio svolto dalla precedente Commissione bilancio e patrimonio sul conto consuntivo 2012 e sulle relative valutazioni verbalizzate in sede CIV nella riunione del 24 settembre 2013;
- ha ritenuto opportuno concentrare la propria istruttoria sull'analisi dei principali fattori che hanno determinato gli scostamenti tra i dati di previsione e i dati di consuntivo.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

Riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2011.

Con determinazione del 17 settembre 2013, n. 211, 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 2011, ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

Con verbale del 23 ottobre 2013, n. 25, 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 2012, a 12.199,6 milioni di euro (erano 11.493 milioni di euro al 1°1.2012), ha registrato un aumento complessivo netto di 706,2 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

I residui concernono essenzialmente crediti per premi e contributi di assicurazione pari a 5.980 milioni di euro (49% del totale) e crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici pari a 4.146,5 milioni di euro (34% del totale).

La situazione dei residui attivi al 31.12.2012 viene così sintetizzata:

- formazione di nuovi residui (relativi alla gestione 2012) per 1.943,2 milioni di euro, di cui circa il 55,9% riferiti ad entrate contributive e circa il 24,1% a trasferimenti dallo Stato;
- riduzione dei residui esistenti al 31.12.2011 dovuta alla riscossione dei relativi crediti per 1.077,4 milioni di euro, e resta sensibilmente inferiore all'ammontare dei residui di nuova formazione, pari a 1.943,2 milioni di euro ;
- radiazione residui a seguito di provvedimenti di abbandono di crediti approvati dal collegio per un

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CiV

importo di euro 476.300 (verbali n. 4,5,7,10 e 27 dell'anno 2012).

La consistenza dei residui passivi ammonta, a fine esercizio 2012, a 4.969,9 milioni di euro (erano 4.464,2 milioni di euro nel 2011, con un aumento di 505,6 milioni di euro (+11,3%). A determinare l'indicato incremento ha contribuito per la quasi totalità la formazione di nuovi residui per 1.099,3 milioni di euro relativi a spese in conto capitale.

Nel formulare parere favorevole alla proposta di riaccertamento, alla data del 31.12.2011, dei **residui attivi per euro 159.563.194** e dei **residui passivi per euro 856.289.604**, di cui alla determina del Presidente n. 211/2013, il Collegio osserva che *"Sulla base degli elementi sopra riportati, si evidenzia la necessità che l'Istituto provveda ad una più puntuale ed accurata gestione delle partite finanziarie da parte delle strutture centrali e territoriali dell'Istituto, al fine di pervenire ad una progressiva riduzione della massa creditoria nel suo complesso e di quella da riaccertare, che, invece, prosegue un trend di incremento consistente.*

E' necessario, quindi, evidenziare l'esigenza che le strutture operative dell'Istituto procedano ad una più precisa programmazione delle risorse finanziarie, al fine di pervenire ad un efficace svolgimento dei servizi, nell'ottica del contenimento delle spese cui sono chiamate tutte le pubbliche amministrazioni. Tanto si osserva soprattutto con riferimento ai settori della prevenzione, della riabilitazione e della ricerca, settori nei quali devono essere migliorate le funzioni di programmazione e di realizzazione progettuale, nonché i processi decisionali di spesa.

Per quanto concerne la voce sopra descritta delle "partite di giro", si raccomanda l'Istituto di adottare le opportune misure, anche di carattere organizzativo, volte ad assicurare la piena coerenza delle relative poste contabili anche in sede di riaccertamento dei residui".

Data	Prot. n.	Cat.
06/11/2013	18	CIV

Per quanto attiene alla situazione dei titoli e delle partecipazioni al 31 dicembre 2012, si prende atto, come asseverato dal Collegio dei Sindaci con verbale n. 25/2013, 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.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

IN MISSIONI E PROGRAMMI**AVANZO FINANZIARIO - AVANZO ECONOMICO**

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
AVANZO FINANZIARIO	974.000.000	772.283.837
AVANZO ECONOMICO	1.333.843.471	1.520.121.894

Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012	Scostamento in % cons./prev. 2012
463.622.822	1.230.945.227	165,51
1.174.555.988	1.461.550.700	24,44

TOTALE ENTRATE E USCITE PER COMPETENZA

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Gestione delle Entrate	11.532.369.587	12.034.477.344
Gestione delle Uscite	10.558.224.221	11.262.193.507

Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012	Scostamento in % cons./prev. 2012
11.674.136.076	11.640.610.390	- 0,28
11.210.513.254	10.409.665.163	- 7,14

Data	Prot. n.	Gruppo
06/11/2013	18	CIV

DATI GENERALI CONTO ECONOMICO AL 31.12.2012

Componenti Conto Economico per Totali	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Preventivo asestato 2012	Consuntivo 2012
Valore della produzione (A)	10.157.431.159	10.450.363.540	10.218.458.410	10.415.073.192
Costi della produzione (B)	8.852.634.969	8.843.552.031	9.084.583.074	8.973.514.504
Differenza tra Valore e Costi produzione (A - B)	1.304.796.191	1.606.811.509	1.133.875.336	1.441.558.688
Proventi ed oneri finanziari	94.024.555	102.778.820	111.487.332	127.789.649
Proventi ed oneri straordinari	10.323.727	- 121.048.774	4.369.000	- 21.614.335
Risultato prima delle imposte	1.409.162.473	1.588.541.556	1.249.731.668	1.547.734.002
Imposte dell'esercizio	(-) 75.319.001	(-) 68.419.662	75.175.680	86.183.302
Risultato economico	1.333.843.471	1.520.121.894	1.174.555.988	1.461.550.700

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

TOTALE ENTRATE E USCITE PER CASSA

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Gestione delle Entrate	10.446.284.677	11.366.247.672
Gestione delle Uscite	9.472.720.734	10.034.464.084

Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012	Scostamento in % cons./prev. 2012
11.636.318.302	10.774.792.089	- 7,40
11.008.864.721	9.047.729.860	- 17,82

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER MISSIONI E PROGRAMMI

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012	Scostamento cons./prev. 2012
Riepilogo entrate correnti	10.329.960.163	10.504.506.929	174.546.766
Riepilogo entrate in conto capitale	148.670.169	119.607.525	- 29.062.644
Riepilogo entrate per partite di giro	1.195.505.744	1.016.495.936	- 179.009.808
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE	11.674.136.076	11.640.610.390	- 33.525.686

RIEPILOGO DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012	Scostamento cons./prev. 2012
Riepilogo spese correnti: Spese di funzionamento	899.120.952	848.931.794	- 50.189.158
Riepilogo spese correnti: Spese per interventi	7.214.459.470	6.942.043.353	- 272.416.117
Riepilogo spese correnti: Altre spese	366.264.753	278.523.010	- 87.741.743
Riepilogo spese per investimenti in conto capitale	1.535.162.335	1.323.671.070	- 211.491.265
Riepilogo spese per partite di giro	1.195.505.744	1.016.495.936	- 179.009.808
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE	11.210.513.254	10.409.665.163	- 800.848.091

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

ENTRATE

TIPOLOGIA MISSIONE	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012	Scostamento cons./prev. 2012
1. MISSIONE PREVIDENZA	10.103.169.383	10.265.204.314	162.034.931
2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	9.435.000	8.953.453	- 481.547
3. MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	29.000.000	24.082.273	- 4.917.727
5. MISSIONE FINANZIAMENTO RICERCA	58.282.833	56.622.752	- 1.660.081
FINANZIAMENTI NON ATTRIBUIBILI ALLE VARIE MISSIONI	1.474.248.860	1.285.747.598	- 188.501.262
RIEPILOGO TOTALE DELLE ENTRATE	11.674.136.076	11.640.610.390	- 33.525.686

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

USCITE

TIPOLOGIA MISSIONE	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012	Scostamento cons./prev. 2012
1. MISSIONE PREVIDENZA	7.505.269.897	7.172.804.463	- 332.465.434
1.1 Gestione rapporti assicurativi con i datori di lavoro	513.763.862	575.657.700	61.893.838
1.2. Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati	6.991.506.035	6.597.146.763	- 394.359.272
2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	676.978.158	483.174.849	- 193.803.309
2.1 Prestazioni diagnostiche e curative per gli infortunati sul lavoro	438.329.704	374.950.482	- 63.379.222
2.2 Prestazioni riabilitative post infortunio per il recupero della capacità lavorativa	53.839.136	17.758.539	- 36.080.597
2.3 Interventi per la fornitura di protesi e ausili	184.809.318	90.465.828	- 94.343.490

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

USCITE

TIPOLOGIA MISSIONE	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012	Scostamento cons./prev. 2012
3. MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	491.745.369	418.628.852	- 73.116.517
3.1 Interventi per la sicurezza e la prevenzione degli infortuni sul lavoro	326.742.036	304.243.692	- 22.498.344
3.2 Reinserimento degli infortunati nella vita di relazione	117.883.216	79.828.651	- 38.054.565
3.3 Prestazioni istituzionali di certificazione e verifica	47.120.117	34.556.509	- 12.563.608
4. MISSIONE SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI	2.428.543.980	2.307.321.580	- 121.222.400
4.1 Servizi generali ed istituzionali	2.428.543.980	2.307.321.580	- 121.222.400
5. MISSIONE RICERCA	107.975.851	27.735.419	- 80.240.432
5.1 Attività per la realizzazione della ricerca	107.975.851	27.735.419	- 80.240.432
RIEPILOGO TOTALE DELLE SPESE	11.210.513.254	10.409.665.163	- 800.848.091

ENTRATE

Missione: 1. - Finanziamento della missione previdenza

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012
1.1 ENTRATE CORRENTI:		
1.1.1 Entrate contributive	8.921.289.853	8.973.366.480
1.1.2 Entrate da trasferimenti	509.180.100	563.505.172
1.1.3 Altre entrate	672.699.430	728.332.662
1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE:		
1.2.1 Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	0	0
1.2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0
1.2.3 Altre entrate	0	0
TOTALE GENERALE ENTRATE	10.103.169.383	10.265.204.314

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

L'importo totale del consuntivo 2012 di **€ 10.265.204.314** riferito alla Missione Previdenza è così ripartito:

Entrate contributive:

Incassi dei premi assicurativi a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per **€ 8.973.366.480** così suddiviso:

- settore industria (comprensivo delle 4 gestioni) € 8.217.650.885;
- agricoltura € 661.790.769 (dipendenti € 373 mln - autonomi € 288 mln);
- medici RX € 22.372.207;
- infortuni in ambito domestico € 18.396.638;
- settore navigazione € 23.301.370.
- addizionale ex ANMIL € 29.854.611

Entrate da trasferimenti:

trasferimenti da parte dello Stato per fiscalizzazione oneri contributivi pari ad **€ 563.505.172** (settore agricoltura € 361.500.000, € 100.000.000 settore autotrasporto, € 3.700.000 per attività di pesca, € 36.151.983 per contratti a tempo parziale, € 62.079.876 a favore delle categorie armatoriali di cui alla legge 30/98) e da parte delle Regioni per € 73.313 per le aziende che assumono disabili.

Altre entrate:

l'importo totale di **€ 728.332.662** riferito alla voce altre entrate comprendono:

- proventi per il servizio di esazione contributi associativi per € 11.457.948;
- recuperi per azioni di rivalsa per € 357.656.268;
- Indennità trattenute ad infortunati ne tecnopatici ricoverati ai sensi dell'art. 72 T.U. 1124/65 per € 371.625;
- soprappremi di rateazione, interessi per ritardato pagamento premi, introiti derivanti dall'applicazione di sanzioni civili a carico dei datori di lavoro previste dagli art. 12,28 e 51 del T.U. € 103.357.427;
- recuperi e rimborsi di spese per prestazioni istituzionali € 154.565.500. Il dato del consuntivo è riferito alle entrate provenienti dal Bilancio dello Stato e dell'addizionale a carico delle imprese ai fini del finanziamento del Fondo per le vittime dell'amianto gestito dall'INAIL che eroga le prestazioni;
- rimborso dei costi di gestione delle prestazioni erogate per conto dello Stato € 100.923.894.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	eiv

Lo scostamento tra il dato del preventivo assestato e il consuntivo pari ad € 162 mln di maggiori entrate è riferito principalmente ai seguenti fattori:

1. **aumento delle entrate di premi** nel settore agricolo pari a € 56 milioni e minori entrate nel settore Industria per € 4 mln così per un totale netto di maggiori entrate contributive pari a **€ 52 mln**;
2. **aumento delle entrate** da trasferimenti da parte dello Stato per fiscalizzazioni degli oneri contributivi pari ad **€ 54 mln**;
3. **aumento altre entrate** pari ad **€ 56 mln** dovuti principalmente a:
 - maggiori incassi per recuperi azioni di rivalsa per € 17,5 mln;
 - maggiori incassi per recuperi e rimborsi di spese per prestazioni istituzionali compreso il Fondo per le vittime dell'amianto per € 45 mln;
 - minori incassi per soprapremi di rateazione, interessi per ritardato pagamento premi, introiti derivanti dall'applicazione di sanzioni civili per € 2,2 mln;
 - minori incassi gestione per conto per € 4,3 mln;
 - minori incassi per riscossione contributi associativi per € 0,7 mln.

Data	Prot. n.	Organo
06/11/2013	18	CIV

USCITE - MISSIONE 1. PREVIDENZA

Programma: 1.1 Gestione dei rapporti assicurativi con i datori di lavoro

Programma: 1.2 Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo Assestato 2012	Consuntivo 2012
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	235.169.473	250.320.032
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	82.320.798	63.055.052
Interventi: Prestazioni dirette	6.221.014.795	6.024.879.536
Interventi: Prestazioni ex lege	21.584.000	20.858.068
Altre spese correnti	24.548.537	18.935.067
Investimenti in conto capitale	84.556.776	29.402.524
Partite di giro	836.075.518	765.354.184
TOTALE GENERALE	7.505.269.897	7.172.804.463