

**ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO
GLI INFORTUNI SUL LAVORO (INAIL)**

ESERCIZIO 2013

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

Il conto consuntivo 2013 è redatto secondo le logiche poste alla base della classificazione per Missioni e Programmi, in coerenza con i principi introdotti dalla Legge 31 dicembre 2009, n. 196, di riforma della contabilità e finanza pubblica, e successive modificazioni.

Le Missioni si identificano con le funzioni principali e con gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa pubblica. Ogni Missione si realizza concretamente attraverso più Programmi, che rappresentano aggregati omogenei di attività per perseguire obiettivi ben definiti.

In tal senso, la classificazione per Missioni e Programmi costituisce una delle basi portanti dell'attuale sistema di pianificazione dell'INAIL ed è finalizzata a stabilire una più stretta interrelazione tra obiettivi, attività e risorse nonché a consentire una coerente rappresentazione dei dati finanziari e contabili in sede di redazione dei prospetti di bilancio.

I tempi di presentazione del documento risultano differiti rispetto a quelli normativamente previsti, a causa principalmente della tardiva ricezione di alcuni elementi contabili essenziali per la sua definizione (come quelli relativi ai contributi della gestione agricoltura gestiti dall'INPS).

1. GLI SCENARI DI RIFERIMENTO

Quadro normativo

Il bilancio di previsione per l'anno 2013 è stato elaborato tenendo conto delle disposizioni legislative e ministeriali vigenti al momento della sua predisposizione. La normativa intervenuta successivamente alla presentazione del citato documento, come ad esempio la Legge di stabilità 2013, è stata considerata nel corso dell'esercizio nell'ambito di provvedimenti di variazione.

Le disposizioni normative e i provvedimenti ministeriali adottati nel 2013 con impatto sull'attività dell'Istituto sono:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 22 gennaio 2013 "Rideterminazione delle dotazioni organiche del personale di alcuni Ministeri, enti pubblici non economici ed enti di ricerca, in attuazione dell'articolo 2 del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;"
- Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33, "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- Decreto del Ministro dell'Economia e Finanze 3 Aprile 2013, n. 55, recante "Regolamento in materia di emissione, trasmissione e ricevimento della fattura elettronica da applicarsi alle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, commi da 209 a 213, della legge 24 dicembre 2007, n. 244";
- Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali 24 aprile 2013, "Riparto tra l'Inps e l'Inail dell'importo dei risparmi di spesa previsti dall'articolo 1, commi 108-112, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di stabilità 2013)";
- Legge 9 agosto 2013, n.98, "Conversione in legge del decreto legge 21 giugno 2013 n. 69, recante disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia";
- Legge 9 agosto 2013, n. 99, "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto

legge 28 giugno 2013, n. 76, recante primi interventi urgenti per la promozione dell'occupazione, in particolare giovanile, della coesione sociale, nonché in materia di Imposta sul Valore Aggiunto (IVA) e altre misure finanziarie urgenti";

- Legge 30 ottobre 2013, n.125 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, recante disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni";
- Legge 27 dicembre 2013, n. 147, "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" (Legge di stabilità 2014), che ha disposto, tra l'altro, la riduzione percentuale dell'importo dei premi e contributi dovuti per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie;
- Decreto-legge 30 dicembre 2013, n. 150, "Proroga di termini previsti da disposizioni legislative" convertito con modificazioni dalla Legge 27 febbraio 2014, n. 15.

2. COMPOSIZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il conto consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- rendiconto finanziario decisionale;
- situazione patrimoniale;
- conto economico;
- situazione amministrativa.

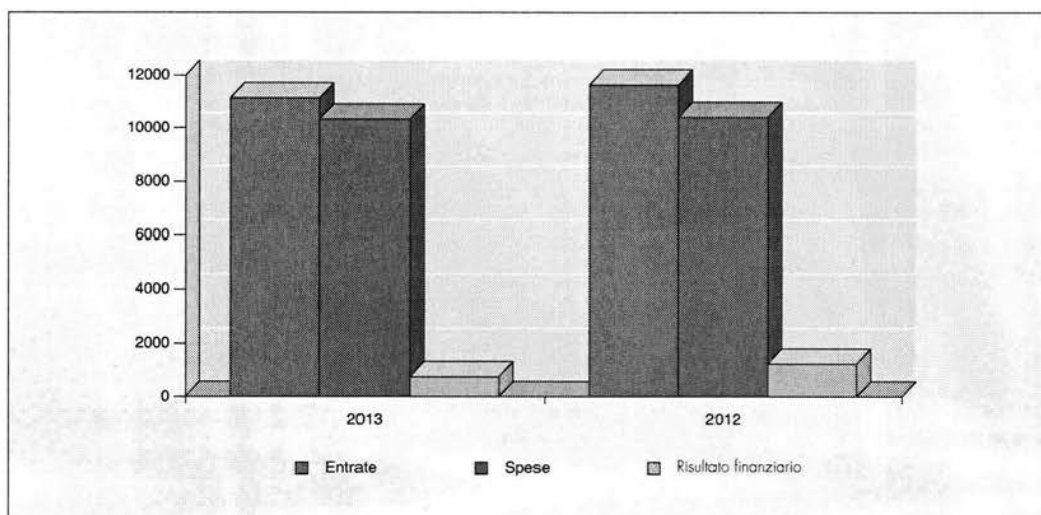
Il rendiconto finanziario e la situazione amministrativa, come di consueto, sono unici per l'intera attività dell'INAIL, mentre la situazione patrimoniale ed il conto economico sono suddivisi in base alle gestioni assicurative: Industria, Agricoltura, Medici esposti a radiazioni ionizzanti, Infortuni in ambito domestico, Gestione del settore marittimo.

Le quantità che trovano rappresentazione in bilancio provengono da somme accertate/incassate o impegnate/pagate nel corso dell'esercizio.

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Si fornisce, di seguito, la rappresentazione delle entrate e delle spese finanziarie con riferimento alle Missioni dell'Istituto.

ENTRATE, SPESE E RISULTATO FINANZIARIO



Le Missioni istituzionali individuate per l'INAIL sono attualmente:

- Previdenza;
- Assistenza sanitaria;
- Tutela contro gli infortuni sul lavoro;
- Servizi generali ed istituzionali;
- Ricerca.

Ogni Missione prevede uno o più programmi, individuati - tenendo conto dei processi produttivi delineati nel modello organizzativo - in modo tale da considerare aggregati omogenei di attività che rappresentino la complessiva azione dell'Istituto, nonché da facilitare l'identificazione delle risorse umane e strumentali impiegate per la loro realizzazione.

Nel dettaglio i programmi identificati per l'esercizio finanziario 2013 nell'ambito delle suddette Missioni sono i seguenti:

1. Previdenza

- 1.1 Gestione dei rapporti assicurativi con i datori di lavoro
- 1.2 Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati

2. Assistenza sanitaria

- 2.1 Prestazioni diagnostiche e curative per gli infortunati sul lavoro
- 2.2 Prestazioni riabilitative post infortunio per il recupero della capacità lavorativa
- 2.3. Interventi per la fornitura di protesi e ausili

3. Tutela contro gli infortuni sul lavoro

- 3.1 Interventi per la sicurezza e la prevenzione degli infortuni nei luoghi di lavoro
- 3.2 Reinserimento degli infortunati nella vita di relazione
- 3.3 Prestazioni istituzionali di certificazione e verifica

4. Servizi generali ed istituzionali

- 4.1 Servizi generali ed istituzionali

5. Ricerca

- 5.1 Attività per la realizzazione della ricerca

Nel bilancio articolato per Missioni e Programmi le entrate e le spese sono classificate in maniera differente.

Infatti, le entrate sono attribuite unicamente al finanziamento delle missioni - laddove direttamente riconducibili - con la conseguenza che per tutte le voci di entrata non esiste attribuzione diretta a programma.

Le entrate sono state attribuite dunque ad una specifica Missione in tutti i casi in cui si verifica la loro finalizzazione diretta al finanziamento della stessa, facendo invece confluire tutte le entrate con destinazione indistinta e quelle derivanti da partite di giro in una generica voce denominata "Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie Missioni".

Nell'ambito della Missione, le entrate si distinguono in entrate correnti ed entrate in conto capitale.

Le spese sono, invece, sempre classificate in missioni, programmi (suddivisi in macro-aggregati per spese di funzionamento, interventi, oneri di parte corrente, investimenti in conto capitale, partite di giro), capitoli.

In considerazione della finalità della spesa è stata determinata l'attribuzione di ogni articolo dei capitoli di spesa ad uno specifico programma ovvero, in misura condivisa, a più programmi.

In riferimento ai macroaggregati di spesa, si sintetizza di seguito la quota parte delle voci di spesa che li caratterizza.

Funzionamento

Le spese di funzionamento racchiudono al loro interno la quota parte per il programma di riferimento dei capitoli delle "Spese per il personale in attività di servizio" e delle

spese per "Acquisto di beni e servizi". Rappresentano sicuramente una base comune a tutti i programmi in quanto, per lo svolgimento delle sue attività l'Istituto non può prescindere dall'impiego di risorse umane e materiali.

L'andamento dei capitoli ricompresi nel macroaggregato risente dei limiti imposti dal legislatore alle spese discrezionali della Pubblica amministrazione, con particolare riferimento alle spese relative a: formazione, pubblicità, convegni e altre manifestazioni.

Il macroaggregato ricomprende, infine, le previsioni relative al pagamento delle utenze.

L'andamento delle spese di funzionamento è condizionato dagli obiettivi e dalla realizzazione delle iniziative previste per il 2013.

Interventi

Le spese per interventi sono rappresentative della Missione/Programma in quanto rappresentano il capitolo o la quota parte di esso direttamente correlato ad una serie di attività imputabili ad uno specifico programma.

In base alla tipologia di interventi e alla loro origine possiamo distinguere tra "Prestazioni dirette" e "Prestazioni ex-lege".

Altre spese correnti

Sono riportate le voci che, non potendo essere direttamente attribuite ai macroaggregati già citati, sono comunque caratteristiche di un determinato programma.

Investimenti in conto capitale

Tra gli investimenti in conto capitale sono riportate le voci che per loro natura si riferiscono a capitoli o quota parte di essi relativi a spese in conto capitale.

Partite di giro

Tra le partite di giro sono riportate le voci relative al programma che per loro natura si riferiscono a capitoli o quota parte di essi relativi a partite di giro.

4. TABELLA I - "RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE"

Come anticipato, il rendiconto 2013 è redatto secondo l'articolazione in Missioni e Programmi, in termini di competenza, di cassa e di residui.

4.1 MISSIONE 1 - PREVIDENZA

La Missione Previdenza è rivolta, da un lato, a soddisfare le esigenze in materia assicurativa manifestate dai datori di lavoro e dall'altro a rispondere tempestivamente alle richieste dei lavoratori e primariamente alle esigenze degli infortunati, soprattutto per quanto concerne il primo sostegno economico.

Nel corso del 2013 sono state svolte numerose attività riferite allo sviluppo delle procedure, anche in relazione ai necessari adeguamenti di carattere normativo, nonché con riferimento all'attività ispettiva, alla lotta all'evasione e vigilanza assicurativa.

Di seguito, si richiamano alcune delle iniziative maggiormente significative riconducibili alla missione Previdenza:

- Pianificazione delle attività propedeutiche all'Autoliquidazione 2013/2014 ed avvio delle verifiche amministrative delle funzionalità dell'applicativo ALPI online e del servizio "Invio telematico dichiarazione salari";
- elaborazione del nuovo piano di recupero crediti 2014, finalizzato ad avvicinare quanto più possibile la notifica degli avvisi bonari e delle note di verifica alla scadenza dei titoli inclusi in tali atti e ad anticipare l'iscrizione a ruolo;
- svolgimento delle attività progettuali per la realizzazione del nuovo servizio telematico "Regolarità Contributiva On line";

- realizzazione di un cruscotto di monitoraggio della omogeneità classificativa;
- semplificazione dei rapporti con i datori di lavoro, con particolare riferimento ai miglioramenti da apportare ai servizi on line;
- rilascio in collaudo dell'applicativo per la gestione dei ricorsi ex art. 16 Testo Unico.

Sul versante della vigilanza assicurativa, sono proseguite le attività per il potenziamento e aggiornamento professionale delle risorse ispettive. In particolare è stato dato corso alle iniziative per l'effettuazione di un corso di formazione in materia di assicurazione marittima, da erogare a tutto il personale ispettivo, mirato all'acquisizione delle conoscenze di base della specifica materia. Si segnala, inoltre, il Workshop sull'attività di vigilanza, svoltosi nel mese di dicembre 2013, finalizzato al miglioramento della qualità e dell'efficacia dell'azione di verifica ispettiva e amministrativa, volta in particolare al recupero dei premi evasi/elusi.

Inoltre, sono state svolte attività dirette a migliorare ulteriormente la Procedura vigilanza e la procedura "Lotta all'evasione" (VI-GEA), anche attraverso il rilascio di nuove funzionalità.

Nell'ambito del progetto generale "Mobility", è stato predisposto un nuovo modello di "Verbale di Acquisizione di dichiarazione" per la redazione delle dichiarazioni rese, da vari soggetti, in fase di espletamento di un incarico ispettivo avente ad oggetto infortuni o malattie professionali. Il nuovo modello consentirà l'avvio della fase sperimentale, che prevede lo sviluppo di App di servizio alla procedura Vigilanza Ispettiva.

Al fine di adeguare il sistema informativo Inail ai nuovi standard delle Comunicazioni Obbligatorie - introdotti dal Decreto Direttoriale n.345 del 17 settembre 2013 del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali e in vigore dal 1° gennaio 2014 -, sono state avviate le iniziative necessarie per ricondurre i nuovi dati provenienti dai flussi del Ministero del Lavoro nell'applicativo "Consultazione Denunce".

Per quanto riguarda l'ambito dei **rapporti con gli assicurati**, si evidenziano numerosi interventi per l'adeguamento procedurale in GRAI web, nonché le attività volte all'attuazione e allo sviluppo normativo. Con particolare riferimento al Fondo vittime dell'amianto (legge n. 244/2007 art. 1 c. 241-246), è stata formulata un'ulteriore proposta di semplificazione delle modalità di erogazione della prestazione aggiuntiva.

Per quanto riguarda l'invio telematico delle denunce di infortunio e malattia professionale, sono proseguite le attività per l'estensione delle funzionalità alle Pubbliche amministrazioni in gestione per conto dello Stato.

Inoltre, nel mese di dicembre 2013 è stata sottoscritta la nuova Convenzione Inail/Inps per il pagamento delle rendite.

Infine, in merito alla gestione amianto, sono proseguite, in particolare, le attività finalizzate alla definizione delle domande del personale del Ministero della Difesa.

* * *

Nella tabella che segue sono sintetizzate le entrate e le spese rappresentative della Missione:

MISSIONE PREVIDENZA - CONSUNTIVO 2013
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE		
Entrate		9.803
	Entrate contributive	8.662
	Entrate da trasferimenti	474
	Altre entrate	667
	Entrate in conto capitale	-
Spese		6.849
	Funzionamento	332
	Interventi	5.814
	Altre spese correnti	14
	Investimenti in conto capitale	19
	Partite di giro	670

ENTRATE

Le entrate dell'Istituto si concentrano per la maggior parte all'interno della Missione Previdenza.

Si richiamano di seguito i principali elementi che hanno determinato la composizione dei valori finanziari esposti nelle singole voci di entrata del bilancio consuntivo 2013.

Nell'ottica indicata dal CIV di consolidare la programmazione dell'Istituto su una sempre più stretta correlazione tra indirizzi strategici, bilanci e sistemi di rendicontazione, gli obiettivi 2013 sono orientati, nel loro complesso, verso il miglioramento delle attività propedeutiche all'elaborazione dell'autoliquidazione e all'esazione coattiva, dei procedimenti di iscrizione a ruolo esattoriale e degli strumenti di monitoraggio riguardanti il recupero crediti.

Complessivamente, nel 2013 le entrate contributive risultano riscosse in misura inferiore rispetto alla previsione. Il decremento tiene conto dell'andamento delle riscossioni dei premi e contributi di assicurazione connesso alla crisi economica, i cui effetti si registrano ormai da diversi esercizi.

Le risultanze dell'economia italiana nel 2013, infatti, si sono confermate ancora in contrazione. I dati Istat hanno registrato, nel confronto del 2013 sul 2012, un calo della produzione industriale del 3%, con un sistema produttivo ed economico in persistente difficoltà, accentuata dall'aumento delle sofferenze bancarie, pari a + 24,6 % su base annua, e dalla contrazione dei consumi, attestatasi nel 2013 intorno a - 2,1%.

Sempre esaminando i principali indici ed indicatori dell'anno, il PIL è decresciuto dell'1,8%, la percentuale di lavoratori occupati è diminuita del 2,1%, mentre la disoccupazione, attestatasi a livelli record pari ad oltre il 12%, è aumentata rispetto al 2012 dell'1,4% .

In tale quadro, anche le entrate dell'Istituto per il 2013 hanno risentito del generalizzato stato di crisi, confermato anche dal calo del portafoglio aziende che, a chiusura d'anno, ha registrato una diminuzione di circa 35.000 unità rispetto al 2012, quasi interamente da ascrivere ai settori artigianato e terziario, mentre il settore industria è rimasto sostanzialmente stabile, come di seguito illustrato.

SETTORE ATTIVITÀ	ANNO	NUMERO AZIENDE	ANNO	NUMERO AZIENDE	SCOSTAMENTO % 2013-2012
1 - Industria	2012	434.435	2013	435.748	0,31
2 - Artigianato	2012	1.501.470	2013	1.470.387	-2,07
3 - Terziario	2012	1.334.811	2013	1.330.392	-0,33
4 - Altre Attività	2012	35.723	2013	35.777	0,15
5 - Speciale	2012	27.747	2013	27.278	-1,69
TOTALE		3.334.186		3.299.582	-1,04

Fonte: Data warehouse Inail

Le strategie dell'Ente in materia di entrate per l'esercizio 2013 sono state improntate ad una logica di controllo e di miglioramento dei livelli di efficienza attraverso "... l'intensificazione delle azioni e delle attività che consentano una riduzione del montante dei crediti contributivi, l'incremento del gettito derivante dal recupero dell'evasione ed elusione contributiva....(delibera CIV n. 9 dell'8 luglio 2012, "Relazione programmatica 2013 -2015)".

In coerenza con le predette strategie sono stati formulati, tra gli altri, obiettivi direttamente correlati alle entrate contributive e incentrati:

- sul costante monitoraggio delle entrate contributive;
- sul miglioramento delle attività propedeutiche all'elaborazione dell'autoliquidazione, all'esazione coattiva, nonché dei procedimenti di iscrizione a ruolo esattoriale;
- sulla previsione di un incremento degli importi accertati negli anni precedenti per premi evasi.

In ottica di efficientamento dei servizi, va evidenziato che il miglioramento delle procedure automatizzate ha consentito inoltre di ridurre i tempi di invio degli atti propedeutici all'iscrizione a ruolo ai datori di lavoro e agli intermediari, permettendo inoltre di conseguire un risparmio di spesa, tenuto conto che la spedizione delle note di verifica e degli avvisi bonari è avvenuta per buona parte tramite PEC, utilizzando gli indirizzi risultanti dal Registro delle imprese registrati nella procedura informatica Graweb.

Sul versante delle entrate per premi e contributi, peraltro, è intervenuta anche la Legge di stabilità 2014, che in un'ottica di riduzione del cuneo contributivo per i datori di lavoro, prevede a partire dall'esercizio 2014 una diminuzione degli oneri a carico delle imprese dovuti per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali.

Entrate contributive

Complessivamente gli incassi per premi e contributi di assicurazione - compresa la relativa addizionale diretta al finanziamento dell'attività ex ANMIL - sono stati € 8.661.823.842 per la competenza e € 8.078.001.010 per la cassa.

Settore industriale (comprensivo delle quattro gestioni)

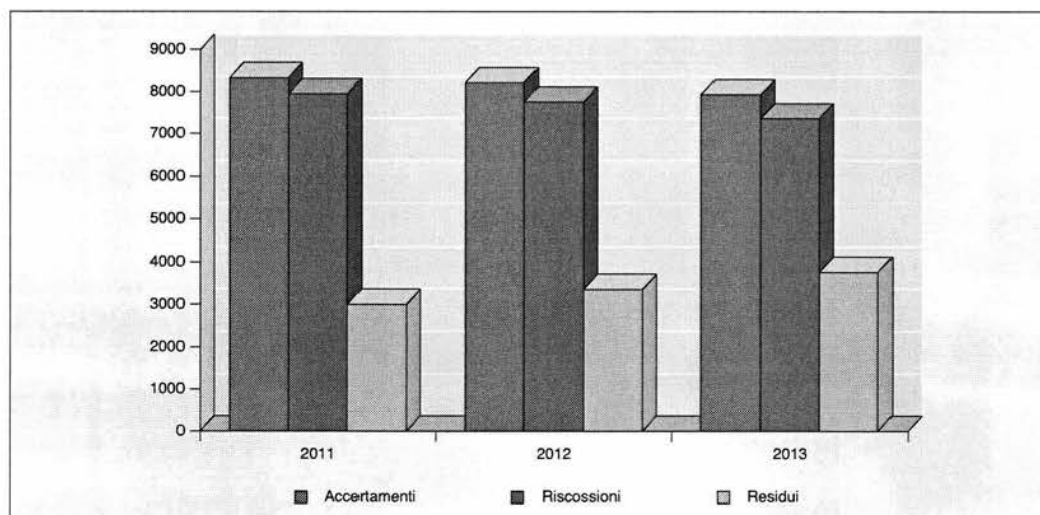
Tenuto conto dell'andamento delle entrate contributive con particolare riferimento ai premi per l'assicurazione nell'industria, nel commercio e nei servizi pubblici, già nel corso del 2013 si è provveduto ad operare (delibera CIV n. 19 del 27 novembre 2013) una variazione in diminuzione dei valori previsionali inizialmente proposti, sia in termini di competenza sia di cassa. Tale proposta di variazione è stata elaborata sulla base dell'analisi dell'andamento dei primi dati relativi all'autoliquidazione 2013 - con particolare riferimento all'incremento delle istanze di riduzione delle retribuzioni presunte - e, più precipuamente, dal confronto degli incassi al mese di giugno 2013, confrontati con quelli dell'analogo periodo dell'anno 2012, che facevano registrare minori entrate per premi per circa 240 milioni di euro. Tale trend negativo si è confermato per tutto l'esercizio.

I valori a consuntivo si attestano sui risultati in termini di assoluta prossimità rispetto alle previsioni assestate.

La generale flessione degli incassi per premi è certamente influenzata, come detto, dalla persistente crisi economica e di liquidità finanziaria, nonché dell'ulteriore calo della produzione industriale registrata nel 2013.

Nel complesso l'esercizio presenta importi di competenza e di cassa pari, rispettivamente a € 7.932.982.510 e € 7.361.793.128.

**GESTIONE INDUSTRIA
ANDAMENTO DEI PREMI DI ASSICURAZIONE**



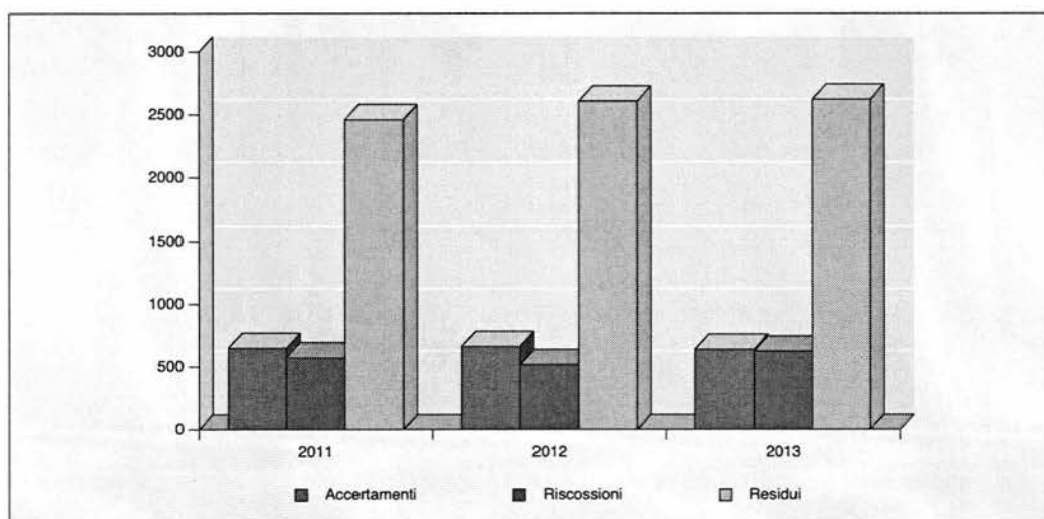
Settore agricolo

Il gettito contributivo del settore agricolo viene formulato analizzando i dati forniti dall'INPS, al quale è affidato istituzionalmente il compito dell'accertamento e della riscossione unificata dei premi e contributi del comparto.

I valori di consuntivo, in termini di cassa, sono quindi la risultanza degli "acconti" versati dall'Inps a titolo di contributi per l'assicurazione in agricoltura (quarto acconto del 2012 e primi tre acconti del 2013).

Per ciò che attiene alla competenza, l'importo risulta allineato al dato di consuntivo pervenuto dall'INPS per l'esercizio 2013.

GESTIONE AGRICOLTURA ANDAMENTO DEI CONTRIBUTI



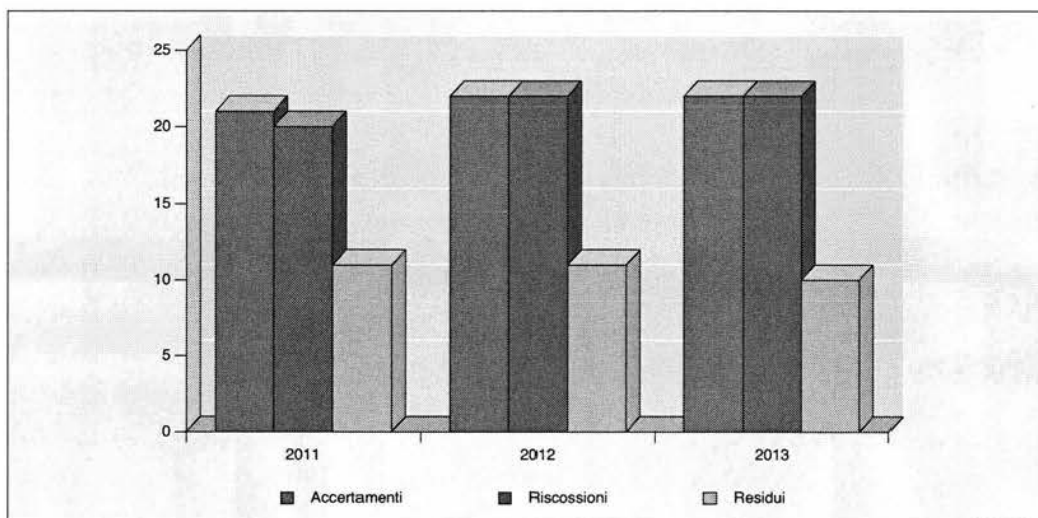
Nel complesso, la competenza è pari a € 638.097.679, mentre la cassa ammonta a € 623.058.512.

Settore medici Rx

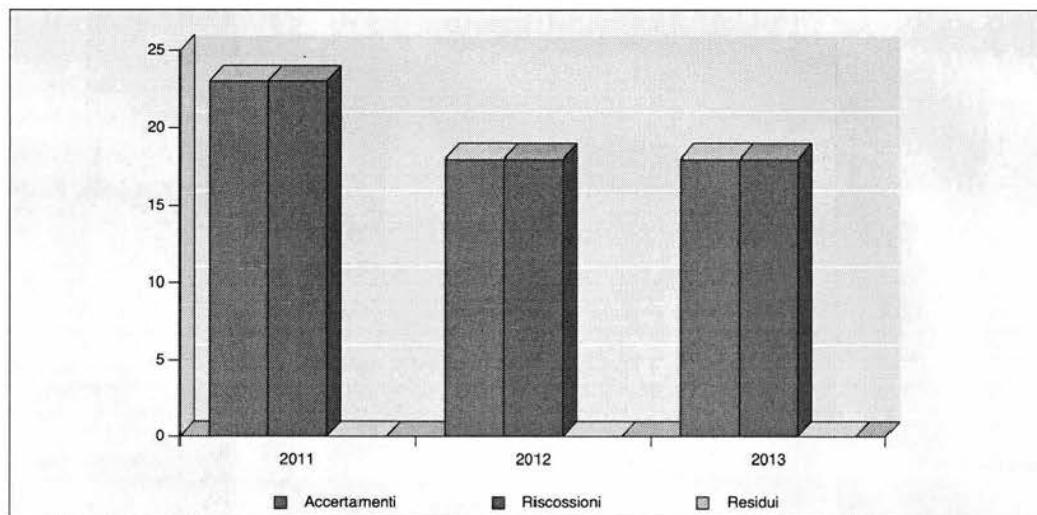
Per quanto concerne l'assicurazione per il settore medici rx, si registra un importo per premi di € 22.145.296 per la competenza e di € 22.158.819 per la cassa, esponendo un incremento rispetto al dato previsionale.

La previsione è stata oggetto di variazione in aumento, tenuto conto dell'incremento della registrazione di nuovi apparecchi radiografici che, come è noto, costituiscono la "base" su cui poi viene commisurato il premio dovuto.

I dati contabili a chiusura d'esercizio sono sostanzialmente in linea con il dato previsionale assestato.

**GESTIONE MEDICI RX
ANDAMENTO DEI PREMI DI ASSICURAZIONE****Settore infortuni in ambito domestico**

L'importo per i premi riferiti all'assicurazione contro gli infortuni in ambito domestico è pari € 18.327.295 in termini sia di competenza che di cassa.

**GESTIONE CASALINGHE
ANDAMENTO DEI PREMI DI ASSICURAZIONE**

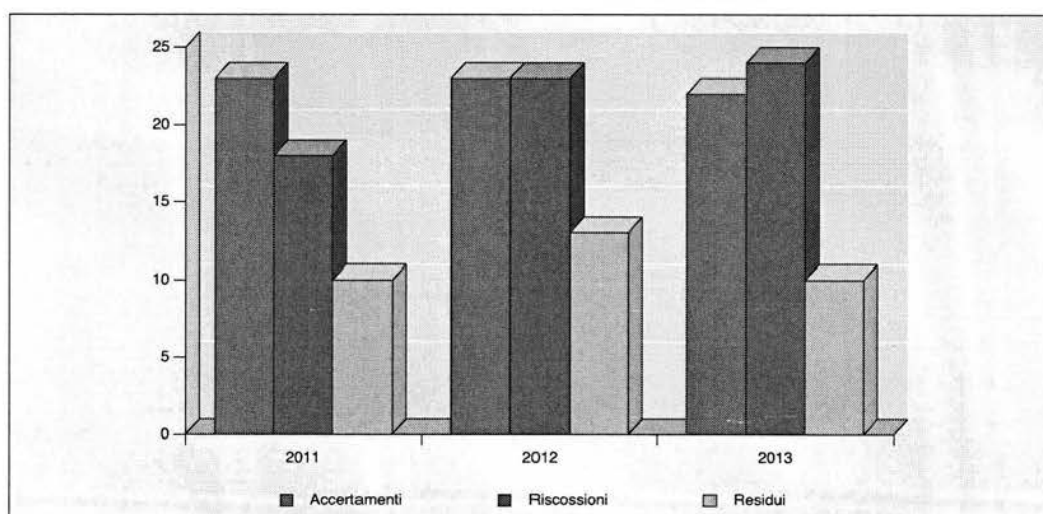
La voce in entrata è stata oggetto di variazione in diminuzione rispetto ai valori previsionali inizialmente proposti, a conferma del costante trend decrescente dovuto al calo delle iscrizioni alla speciale forma di assicurazione per gli infortuni in ambito domestico. Le minori iscrizioni registrate, che incidono naturalmente anche sulla parte contabile, sono dovute a richieste di cancellazione per mancanza di requisiti assicurativi, nonché ai casi di decesso e di raggiungimento del 65° anno di età dei soggetti assicurati.

Settore navigazione

Il dato consuntivo per i premi riferiti all'assicurazione contro gli infortuni nel settore della navigazione è pari a € 21.897.141 in termini di competenza ed a € 24.289.335 per la cassa.

Detti valori consentono di attestare una quasi corrispondenza rispetto alle previsioni, sia per la competenza sia per la cassa, con una minima differenza rispetto al dato previsionale assestato, dovuta essenzialmente a minori incassi in conto residui.

**GESTIONE NAVIGAZIONE
ANDAMENTO DEI PREMI DI ASSICURAZIONE**



Entrate da trasferimenti

Le entrate della Missione per trasferimenti ricomprendono la fiscalizzazione degli oneri contributivi da parte dello Stato e da parte delle Regioni.

Trasferimenti da parte dello Stato

Le entrate per trasferimenti da parte dello Stato per fiscalizzazione degli oneri contributivi sono pari a € 473.932.048 in termini di competenza e a € 831.929.990 in termini di cassa.

Per quanto concerne le partite in conto cassa relative alla fiscalizzazione dei contributi relativi al risanamento della gestione agricoltura, il Ministero del Lavoro ha trasferito all'Inail 728 milioni di euro. Tali importi, afferiscono per € 723 mln al contributo statale per gli anni 2011 e 2012, e per 5.000.000 di euro quale quota per l'esercizio 2013 per la riduzione dei contributi sull'assicurazione dei lavoratori agricoli dipendenti, ai sensi dell'art. 1, comma 60 della Legge 24 dicembre 2007, n. 247, "ai fini di promuovere la sicurezza e la salute nei luoghi di lavoro". Per quanto concerne la competenza, l'importo è pari a € 366 mln di cui 361.500.000 euro quale quota 2013 a titolo di rimborso del contributo per il risanamento gestione agricoltura, che si cumula alle quote residue delle annualità 2000-2008, pari ad oltre 3,1 miliardi di euro.

Gli ulteriori trasferimenti sono così attribuiti:

- € 3.700.000 di competenza ed € 12.534.839 di cassa per i benefici all'attività di pesca. L'importo di cassa in conto residui è così suddiviso:
 - PESCA - RIMBORSO QUOTA PARTE 2001 €. 2.796.729
 - PESCA - RIMBORSO QUOTA PARTE 2002 €. 2.928.530

- PESCA - RIMBORSO QUOTA PARTE 2003 € 3.360.146
- PESCA - SALDO 2012 € 3.449.434
- € 36.151.983 di competenza e pari importo di cassa (quest'ultimo riferito al saldo 2011) per la fiscalizzazione per "i contratti a tempo parziale";
- € 5.725.258 di sola competenza afferenti quote di rimborso per i dirigenti;
- per gli sgravi contributivi a favore delle categorie armatoriali previste dalla legge n. 30/98 si registrano accertamenti in competenza pari ad € 61.854.806 con una riscossione pari a € 55.243.167. La differenza rispetto alle previsioni è da imputare esclusivamente ai tempi e alle modalità di rimborso da parte dello Stato degli sgravi contributivi.
Si evidenzia che l'accertamento registra una diminuzione rispetto a quanto accertato complessivamente nel precedente esercizio, determinata dalla persistente crisi economica e dal conseguente calo del numero delle navi assicurate e/o del periodo di armamento delle stesse.

Trasferimenti da parte delle Regioni

Le entrate per trasferimenti da parte delle Regioni, pari a € 122.182, sono state oggetto di variazione in diminuzione per l'anno 2013 rispetto ai valori previsionali inizialmente proposti, tenuto conto dei dati del consuntivo 2012 e delle risultanze contabili nel corso dell'esercizio 2013.

Nella voce per Fiscalizzazione oneri contributivi (art.13, l. 68/99) attualmente si gestiscono gli aspetti transitori della normativa, abrogata con l'entrata in vigore della legge 247/2007 (art.1 - comma 35), fino a conclusione del periodo di agevolazione concesso (8 anni per la fiscalizzazione totale e 5 anni per quella parziale).

Altre entrate

Tra le altre entrate della Missione si devono comprendere:

- quelle relative ai proventi per il servizio di esazione dei contributi associativi che ammontano ad un totale € 10.700.640 principalmente per l'applicazione del 3% di aggio sull'ammontare riscosso dall'INAIL a titolo di contributi associativi per il 2013. La voce include anche i rimborsi riconosciuti all'Istituto per il servizio effettuato per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale, EBI-Pesca e OO.SS. Gente di Mare;
- le entrate per azioni di rivalsa per € 365.574.441 hanno mostrato nel corso del 2013 un leggero incremento rispetto al dato previsionale, a testimonianza del massimo impegno profuso dall'Istituto alla valorizzazione di tale strumento. Tale attività è rilevante sia ai fini del recupero delle somme erogate in relazione ad eventi causati dalla responsabilità di un terzo (surroghe), sia per l'aspetto "prevenzionale", che connota le azioni di regresso nei confronti delle aziende non in regola con le norme in materia di igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro, responsabili in sede civile dell'evento lesivo, per l'effetto deterrente che tali azioni sono in grado di produrre, ponendo al riguardo una maggiore attenzione agli infortuni e alle malattie professionali di particolare gravità;
- le entrate per le indennità trattenute ad infortunati e tecnopatologici ricoverati, nei casi previsti dalla norma (€ 147.810), che risultano in forte flessione;
- le entrate derivanti dal rimborso dei costi di gestione delle prestazioni erogate per conto dello Stato, per i casi in cui non vige l'ordinario sistema assicurativo con il connesso onere anticipato del pagamento dei premi, in ordine ai quali all'Istituto spetta un corrispettivo per la gestione dell'evento lesivo denunciato. L'entità dell'importo di rimborso per ciascuna pratica di infortunio e di rendita viene stabilita annualmente da un decreto ministeriale. L'importo complessivo registrato nel 2013 è stato pari a € 93.990.223;

- le entrate per recuperi e rimborsi di spese per prestazioni istituzionali per € 98.553.365 che sono relative, in particolare: al recupero di prestazioni non dovute; agli importi trasferiti per l'anno 2013 dal bilancio dello Stato a copertura del Fondo per le vittime dell'amianto (Legge n. 244/2007 art. 1 c. 241-246) gestito dall'Istituto, che ne eroga le prestazioni. Nella voce sono ricomprese le entrate di competenza accertate dal settore navigazione per il recupero di prestazioni istituzionali.

Si evidenzia infine che i valori relativi alle entrate dei soprappremi ed interessi risultano aumentati in quanto strettamente collegati all'analogo incremento delle richieste di rateazione (e correlati interessi) da parte delle aziende, a causa della scarsa liquidità e della generalizzata crisi economica.

In termini di competenza, a tale titolo sono registrate entrate per € 98.477.046; dell'importo anzidetto, € 43.720.939 sono riferiti alle sanzioni civili, cioè agli importi versati dai datori di lavoro a seguito di inadempienze, sui quali incide l'attività di vigilanza e di emersione del lavoro irregolare. Tali entrate presentano un andamento decrescente e sono state oggetto di variazione in diminuzione per l'anno 2013 rispetto ai valori previsionali inizialmente proposti, tenuto conto dei dati a consuntivo per il 2012 e delle risultanze contabili riscontrate nel corso del primo semestre dell'esercizio 2013.

SPESE

Programma 1.1 - Gestione dei rapporti assicurativi con i datori di lavoro.

Funzionamento

L'importo complessivo per le spese per il personale in attività di servizio ammonta a € 143.555.869 e si riferisce alle spese per gli stipendi e gli assegni familiari, per i fondi relativi agli accertamenti accessori, i progetti speciali, gli oneri previdenziali ed assistenziali, le missioni, lo straordinario e gli altri oneri relativi al personale impiegato nelle attività rientranti nel programma in esame.

L'importo per le spese per acquisto di beni e servizi ammonta a € 25.089.362 e si riferisce tra l'altro, per la quota parte di interesse del programma, a tutte le spese derivanti dalle utenze e dai contratti di somministrazione, alle spese relative all'informatica, all'acquisto di libri, giornali e pubblicazioni, alle spese postali e telefoniche, alle spese di pubblicità, alle spese relative alla partecipazione a convegni, congressi e manifestazioni ed a tutte quelle spese sostenute per il funzionamento degli uffici e lo svolgimento dell'attività amministrativa.

Interventi

Con riferimento alla gestione assicurativa con i datori di lavoro, la restituzione dei premi e contributi di assicurazione - a norma dell'art. 44 del Testo Unico - è pari a € 160.252.356.

Il permanere della grave crisi finanziaria nel nostro sistema economico è attestato anche dal livello delle restituzioni di premi effettuate nel corso del 2013 attribuibili a cessazioni di aziende. Ulteriori rimborsi di premi sono altresì stati disposti a seguito di interventi di riclassificazione e/o reinquadramento settoriale, attività di verifica del rischio assicurato, così come per effetto di contenzioso sfavorevole per l'Istituto.

Tra gli "interventi" è inoltre ricompreso l'importo di € 13.245.703 relativo agli oneri da corrispondere all'INPS per il servizio connesso all'esazione dei contributi assicurativi agricoli, dei contributi afferenti all'assicurazione dei lavoratori addetti ai servizi domestici e degli apprendisti dipendenti da aziende non artigiane. Sono altresì imputati a tale voce gli oneri derivanti dal servizio di riscossione dei crediti contributivi a mezzo ruoli esattoriali e quelli derivanti dall'attività di ricerca di informazioni sui debitori insolventi, oltreché gli oneri rimborsati all'Agenzia delle Entrate per il servizio di riscossione dei premi tramite i modelli F24 (quest'ultimo effettuato in base all'apposita convenzione tra l'Istituto e l'Agenzia) nonché, in misura minore, a rimborsi per spese di notifica da imputare alle strutture territoriali.