

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

Quadro normativo di riferimento

L'esercizio finanziario 2013 è stato condizionato, oltre che dal complesso delle disposizioni in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, anche dagli effetti di talune disposizioni legislative che hanno inciso sulle attività gestionali; di seguito si evidenziano le più rilevanti:

- 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, *"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.

Conto economico

Alla determina presidenziale in esame è allegata la tabella del conto economico della gestione complessiva dell'Istituto, redatta ai sensi dell'articolo 37 del citato ordinamento interno; in tabelle separate, sono evidenziate le risultanze economiche delle gestioni considerate a livello disaggregato.

Il conto economico dell'esercizio finanziario 2013 espone un avanzo di milioni di

euro 1.293,19 che, rispetto all'avanzo registrato nel precedente esercizio (milioni di euro 1.461,56), presenta una riduzione di milioni di euro 168,37 (-11,52 %), imputabile principalmente al decremento dei ricavi registrati nei "valori della produzione" (questi si riducono complessivamente di 467,50 milioni di euro) compensato dalla riduzione dei costi (-319,34 milioni).

Nella tabella che segue si espongono i principali dati del conto economico 2013 messi a confronto con quelli dell'esercizio precedente:

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2013

(dati in milioni di euro)

| DESCRIZIONE | 2011 | 2012 | DIFFERENZA 2013/2012 | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | | | Valori assoluti | In % |
| Valore della produzione (a) | 10.415,07 | 9.947,57 | -467,50 | -4,49% |
| Costi della produzione (b) | 8.973,51 | 8.654,17 | -319,34 | -3,56% |
| Differenza (a-b) | 1.441,5 | 1.293,40 | -148,16 | -10,28% |
| Proventi ed oneri finanziari (c) | 127,79 | 131,06 | 3,27 | 2,56% |
| Proventi/oneri straord.ri (d) | -21,61 | -46,52 | -24,91 | 115,27% |
| Imposte dell'esercizio (e) | -86,18 | -84,75 | 1,43 | -1,66% |
| avanzo/disavanzo economico | 1.461,56 | 1.293,19 | -168,37 | -11,52% |

Più in dettaglio, il risultato economico complessivo registrato nell'esercizio 2013 è determinato dai seguenti risultati delle gestioni:

- avanzo della gestione "industria", pari a milioni di euro 1.413,4, con una riduzione, rispetto al 2012 (milioni di euro 1.596,2), dell'11,5 per cento circa;
- disavanzo della gestione "agricoltura", pari a milioni di euro 158,3 che, rispetto all'anno precedente (disavanzo di milioni di euro 186), migliora di 25,5 milioni, pari al 15,3 per cento circa;
- avanzo della gestione "medici rx", pari a milioni di euro 19,2, pressoché invariato rispetto all'anno 2012 (avanzo di milioni di euro 19,3);
- avanzo della gestione "infortuni in ambito domestico", per milioni di euro 10,0, in linea con quello dell'anno precedente (avanzo di milioni di euro 9,9);
- avanzo della gestione del "settore navigazione", per milioni di euro 9,0, inferiore di 14,0 milioni rispetto a quello del 2012 (avanzo di milioni di euro 23,0).

Occorre evidenziare che il valore della produzione è rappresentato dalle entrate correnti e principalmente dai ricavi per la produzione delle prestazioni istituzionali e/o servizi (entrate per premi e contributi), pari a milioni di euro 9.850,8 (milioni di euro 10.323,4 nel 2012).

A loro volta, i costi della produzione accolgono:

- spese per prestazioni istituzionali per milioni di euro 6.977,0 (nel 2011, milioni di euro 7.052,9), con un decremento di 76,0 milioni (- 0,01 per cento);
- spese per servizi, per milioni di euro 239,7 (nel 2012, milioni di euro 259,8), con una riduzione di 20,1 milioni (- 0,08 per cento);
- spese per il personale, comprese quelle degli accantonamenti per l'adeguamento del fondo indennità di anzianità del personale e del fondo rendite vitalizie per milioni di euro 753,3, con una riduzione di 23,4 milioni di euro rispetto ai 776,6 milioni di euro del 2012 (-0,03 per cento);
- ammortamenti dei cespiti patrimoniali entro le percentuali stabilite dall'articolo 76 dell'ordinamento amministrativo-contabile, per milioni di euro 166,1 (nel 2012, milioni di euro 163,7);
- svalutazioni dei crediti, per milioni di euro 208,2 (nel 2012, milioni di euro 339,0);
- variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci con riferimento ai prodotti della tipografia di Milano e del centro protesi di Vigorso di Budrio, per milioni di euro 30,1 (nel 2012, milioni di euro 29,1);

- accantonamenti per rischi, accantonamenti per i capitali di copertura e per le indennità di temporanea e oneri diversi di gestione, per complessivi milioni di euro 279,6 (nel 2012, milioni di euro 352,5).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale complessiva dell'esercizio finanziario 2013 presenta il seguente risultato di sintesi:

| | in milioni di euro | |
|-------------------------|--------------------|----------------|
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| ATTIVITÀ | 43.452,6 | 41.364,5 |
| PASSIVITÀ | 42.159,4 | 39.902,9 |
| Avanzo economico | 1.293,2 | 1.461,6 |

Per quanto riguarda i risultati delle singole gestioni, si rileva che la gestione "agricoltura" presenta, al 31 dicembre 2013, un *deficit* patrimoniale di milioni di euro 28.429,4 (milioni di euro 28.271,1 nel 2012, con un incremento determinato dal disavanzo economico dell'esercizio 2013 di milioni di euro 158,3), mentre le altre gestioni "industria", "medici rx" ed "infortuni in ambito domestico", registrano, rispettivamente, avanzi pari a milioni di euro 33.055,0 (con un incremento determinato dall'avanzo economico di 1.413,3 milioni di euro rispetto ai 31.641,7 del 2012), a milioni di euro 378,3 (con un aumento di 19,2 milioni circa rispetto ai 359,1 nel 2012 determinato dall'avanzo economico dell'esercizio) e a milioni di euro 131,9 (rispetto ai 121,9 del 2012, l'incremento determinato dall'avanzo economico d'esercizio è pari a 10,0 milioni di euro). Il settore della navigazione presenta un avanzo patrimoniale al 31.12.2013 di milioni di euro 131,2 (all'avanzo patrimoniale del 31.12.2012, pari a milioni di euro 122,2, si aggiunge, infatti, l'avanzo economico d'esercizio di 9,0 milioni di euro).

Si ritiene opportuno evidenziare che il *deficit* patrimoniale della gestione "agricola" è connesso ai "debiti finanziari" per le anticipazioni di cassa dalla gestione "industria", che, al 31 dicembre 2013, ammontano a milioni di euro 32.242,2, inferiori di 282,7 milioni di euro rispetto ai 32.524,9 milioni di euro dell'esercizio precedente. Al predetto importo contribuiscono oneri per interessi passivi a favore della gestione "industria" per 261,8 milioni di euro (milioni di euro 284,5 nel 2012), a titolo di interessi per l'anticipazione di liquidità fornita alla gestione "agricoltura" per il pagamento delle prestazioni. Detti interessi sono calcolati ad un tasso tecnico del 2,5%, superiore al rendimento medio degli investimenti dell'Ente, influenzando significativamente i saldi del conto economico delle due gestioni.

Con riferimento alle descritte modalità di calcolo degli interessi, si confermano le osservazioni già formulate in sede di esame del bilancio consuntivo 2012 (v., da ultimo, verbale n. 25/2013 in data 23 ottobre 2013) circa l'esigenza che l'Istituto verifichi il possibile adeguamento del tasso di rendimento, in modo da renderlo più rispondente e più coerente alla effettiva redditività delle risorse patrimoniali oggetto dell'anticipazione di cui trattasi.

Si evidenzia, altresì, che la rilevante dimensione degli interessi calcolati con le modalità sopra descritte influisce considerevolmente anche sui saldi delle gestioni industria ed agricoltura, nonché su quelli delle sotto-gestioni in cui sono articolate (industria, artigianato, terziario, altre attività, per la prima, e lavoratori dipendenti e lavoratori autonomi, per la seconda). Tale situazione dovrà trovare adeguata soluzione, anche in occasione della verifica delle tariffe che sarà operata ai sensi dell'art. 1, comma 228, della legge 27 dicembre 2013, n. 147.

Il risultato patrimoniale sopra descritto, pari a milioni di euro 5.266,9 (milioni di euro 3973,7 nel 2012) è stato determinato sulla base dei seguenti elementi:

- avanzo dalla gestione economica 2013: milioni di euro 1.293,2 (nel 2012 l'avanzo è stato pari a milioni di euro 1.461,6);
- avanzo patrimoniale al 31.12.2012: milioni di euro 3.973,7 (erano milioni di euro 2.512,2 nel 2012).

Le voci più significative dell'attivo patrimoniale sono le seguenti:

- *disponibilità liquide*: per milioni di euro 22.229,0 (all'1.1.2013, milioni di euro 20.567,2), con un aumento complessivo di milioni di euro 1661, di cui milioni di euro 22.027,0 detenuti presso la tesoreria dello Stato (erano 20.345,6 all'1.1.2013);
- *residui attivi*: per milioni di euro 12.396,3 (erano milioni di euro 12.199,6 al 1° 1.2013), con un aumento complessivo netto di milioni di euro 196,7 milioni di euro. Dalla relazione illustrativa si desume che essi sono iscritti in bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo, ai sensi dell'articolo 2426 c.c. e concernono, prevalentemente, crediti per premi e contributi di assicurazione per milioni di euro 6.398,5 (erano 5.979,9 al 1° 1.2013, con un incremento di milioni di euro 418,6) e crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per milioni di euro 5.658,1 (erano 5.905,6 al 1° 1.2013, con un decremento di milioni di euro 247,5);
- *immobilizzazioni finanziarie*: pari a complessivi milioni di euro 2.120,0 (erano milioni di euro 2.155,9 al 1° 1.2013, con un decremento netto di milioni di euro 35,9), rappresentati principalmente da impegni di spesa per partecipazioni a fondi immobiliari pari a milioni di euro 1.417,6 (a fronte dei milioni di euro 1.502,7 al 1° 1.2013, con un decremento di milioni di euro 85,2) e titoli emessi o garantiti dallo Stato pari a milioni di euro 651,3 (erano milioni di euro 650,9 al 1° 1.2013, con incremento di milioni di euro 0,4), valutati secondo i criteri previsti dall'articolo 68, comma 3, del vigente ordinamento amministrativo-contabile;
- *immobilizzazioni materiali*: pari a milioni di euro 5.959,7 (al 1° 1.2013 erano 5.679,7, con un incremento netto di milioni di euro 279,9), di cui milioni di euro 1.842,4 (milioni di euro 1.755,6 al 1° 1.2013) imputati al sottoconto "terreni e fabbricati", milioni di euro 1.188,2 (milioni di euro 1.082,2 al 1° 1.2013), imputati ai sottoconti "impianti e macchinari", milioni di euro 1.050,4 (milioni di euro 960,9 al 1° 1.2013) ai sottoconti attrezzature industriali e commerciali e milioni di euro 1.878,3 (milioni di euro 1.880,8 al 1° 1.2013) imputati ai sottoconti "immobilizzazioni in corso e acconti".

Come si evince dalla relazione illustrativa del conto consuntivo 2013, le voci più significative delle passività iscritte nella situazione patrimoniale sono le seguenti:

- *riserve tecniche* che presentano una consistenza di milioni di euro 26.882,1 (milioni di euro 26.630,3 all'1.1.2013): sono riferite agli accantonamenti per gli oneri delle rendite costituite e da costituire (queste ultime di pertinenza dell'esercizio in esame) con le seguenti caratteristiche:
 - per la gestione "industria", è adottato il sistema finanziario a capitalizzazione "attenuata", in base al quale i capitali di copertura sono calcolati per assicurare il pagamento delle rendite tenendo conto del valore iniziale delle prestazioni (mentre la copertura degli oneri relativi agli incrementi derivanti dalle rivalutazioni periodiche avviene con il sistema a ripartizione, ovverosia con i contributi annualmente versati dalle aziende assicurate);
 - per le gestioni dei "medici rx" e dell'"assicurazione contro gli infortuni in ambito domestico" le riserve vengono calcolate con il sistema a "capitalizzazione pura";
- *residui passivi*: per milioni di euro 5.101,9 (milioni di euro 4.970 al 1° 1.2013, con un incremento di milioni di euro 131,9), così ripartiti nell'ambito delle diverse gestioni: gestione "industria", milioni di euro 4.877,8 (contro i milioni di euro 4.698,2 al 1° 1.2013 + milioni di euro 179,6); gestione "agricoltura", 199,6 (contro i milioni di euro 190,1 al 1° 1.2013, + milioni di euro 9,5); gestione "medici RX", milioni di euro 0,5, invariati rispetto al 1° 1.2013; gestione "settore navigazione", milioni di euro 24,0 (a fronte dei milioni di euro 81,2, + 2,7 milioni di euro);

- *fondi per rischi ed oneri*: si riferiscono al fondo per altri rischi ed oneri futuri (svalutazione crediti), ai fondi ammortamento immobili e mobili e al fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili per complessivi milioni di euro 6.188,9 (milioni di euro 5.777,8 al 1° 1.2013, con un incremento netto di milioni di euro 411,1), iscritti con l'osservanza dei criteri previsti dalle vigenti disposizioni.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa esposta nel bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 predisposto con la determina presidenziale in esame presenta un avanzo di amministrazione, al 31 dicembre 2013, di milioni di euro 29.523,6.

A tale risultato si perviene sommando all'avanzo di cassa a fine esercizio (milioni di euro 22.229,01) l'importo dei residui attivi (milioni di euro 12.396,3) e detraendo quello dei residui passivi (milioni di euro 5.101,7) risultanti alla chiusura dell'esercizio, come più dettagliatamente illustrato nel seguente prospetto:

| SITUAZIONE AMMINISTRATIVA | |
|------------------------------------------------|-------------------------|
| AVANZO DI CASSA ALL'1/1/2013 | € 20.567.201.314 |
| RISCOSSIONI (in c/competenza e in c/residui) | € 10.770.912.248 |
| PAGAMENTI (in c/competenza e in c/residui) | € 9.109.095.584 |
| AVANZO DI CASSA AL 31/12/2013 | € 22.229.017.978 |
| RESIDUI ATTIVI | € 12.396.341.568 |
| RESIDUI PASSIVI | € 5.101.726.703 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2013 | € 29.523.632.843 |

Del predetto avanzo di amministrazione risulta vincolato un importo pari a milioni di euro 3.983,5, di cui milioni di euro 3.303,2 relativi ai fondi svalutazione crediti ed oscillazione titoli, milioni di euro 9,5 concernenti residui iscritti ai sensi dell'articolo 54, comma 4, delle norme sull'ordinamento amministrativo-contabile interno e milioni di euro 670,8 per trattamento di fine rapporto.

SALDO FINANZIARIO - ATTUARIALE

Nella relazione al bilancio viene esposto il saldo finanziario - attuariale che viene descritto come *"..lo strumento che consente di raffrontare le consistenze del patrimonio accantonato con l'entità degli oneri che si prevede di dover sostenere per il pagamento delle future prestazioni, al fine di valutare se tale patrimonio sia sufficiente per far fronte agli impegni assunti nei confronti degli assicurati"*.

In particolare, l'esposizione delle riserve è rappresentata dai seguenti valori:

- le attività costituite dalle disponibilità liquide sono esposte nell'ammontare di 22.229 milioni di euro (di cui 22.027 mln depositati presso la tesoreria centrale dello Stato), pari all'82,3% del patrimonio destinato a copertura delle riserve tecniche;
- i crediti finanziari, in gran parte costituiti da mutui e prestiti, vengono considerati nel valore complessivo di 736,2 milioni di euro;

- gli investimenti mobiliari presi in esame afferiscono a titoli e partecipazioni ad Enti per un importo di 702,2 milioni di euro;
- le attività costituite dagli immobili destinati ad uso locativo e uso strumentale, ammontano rispettivamente pari a 1.188,2 e 1.842,4 milioni di euro.

Per l'anno 2013, la differenza tra attività destinate a copertura delle riserve tecniche e le riserve tecniche stesse fa registrare un disavanzo pari a 184,1 mln di euro, con un grado di copertura pari al 99,3%. Nella tabella che segue si riporta la composizione ed il grado di copertura delle riserve tecniche come vengono esposti nella relazione al bilancio trasmessa:

GRADO DI COPERTURA DELLE RISERVE TECNICHE
(in milioni di euro)

| CONSISTENZE PATRIMONIALI A GARANZIA DELLE RISERVE TECNICHE | RISERVE TECNICHE (*) | SALDO | GRADO % DI COPERTURA DELLE RISERVE TECNICHE |
|------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|---------------------------------------------|
| (1) | (2) | (1) - (2) | (1) : (2) x 100 |
| 26.698,0 | 26.882,1 | -184,1 | 99,3 |

(*) Le Riserve Tecniche sono costituite da:

| | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| - riserva delle rendite in vigore (riserva matematica): | 23.637,80 |
| - riserva per oneri in corso di definizione (riserva sinistri): | 2.664,30 |
| - riserva per indennità di temporanea (riserva sinistri): | 210,00 |
| - riserva per indennizzi una tantum in danno biologico (riserva sinistri): | 310,00 |

GESTIONE FINANZIARIA

Risultanze complessive

Nel prospetto che segue si illustrano le principali risultanze del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2013 approvato con la citata determina presidenziale n. 289/2014:

valori in milioni di euro

| SALDI | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Finanziario | 772 | 1.231 | 745 |
| Economico | 1.520 | 1.462 | 1.293 |
| Patrimoniale | 2.512 | 3.974 | 5.267 |
| Situazione amministrativa | 25.876 | 27.797 | 29.524 |
| Disponibilità liquide | 18.846 | 20.567 | 22.229 |

Per quanto riguarda i saldi esposti nella tabella precedente, si evidenzia, in particolare, che il risultato della gestione patrimoniale, per effetto del risultato economico d'esercizio (milioni di euro 1.293), passa da milioni di euro 3.974 a milioni di euro 5.267. Inoltre, si sottolinea il notevole incremento delle "disponibilità liquide" detenute presso la tesoreria dello Stato che passano da milioni di euro 20.567 a milioni di euro 22.229.

In via generale, si rappresenta che il bilancio di previsione 2013 - approvato con delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza (C.I.V.) n. 22 del 28 dicembre 2012 e modificato con il provvedimento di variazione n. 1, approvato con delibera del C.I.V. n. 9 in data 13 giugno 2013 e con il provvedimento di assestamento approvato dal C.I.V. con la delibera n. 19 del 27 novembre 2013 - prevedeva un avanzo presunto della gestione finanziaria di competenza pari a complessivi milioni di euro 278,3 ed una stimata consistenza di cassa di milioni di euro 21.112,6; per quanto riguarda il risultato economico, era previsto un avanzo di milioni di euro 1.043,8.

Sulla base delle risultanze a consuntivo dell'esercizio 2013, le entrate accertate e le spese impegnate ammontano rispettivamente a milioni di euro 11.144,6 e milioni di euro 10.399,1, con un avanzo finanziario di competenza pari a 745,5 milioni di euro (a fronte, come detto dei 278,3 previsti), che scaturisce da un avanzo di milioni di euro 2.065,6 di parte corrente e un disavanzo di milioni di euro 1.320,1 delle altre voci. Rispetto alle previsioni definitive, si sono avuti minori accertamenti per milioni di euro 12,76 e minori impegni per milioni di euro 480,0, con un maggiore avanzo pari a milioni di euro 479,09.

Gli incassi ed i pagamenti registrati nell'esercizio 2013 ammontano rispettivamente a milioni di euro 10.770,9 e 9.109,1, con un saldo pari a milioni di euro 1.661,8. Per quanto si riferisce agli incassi, 9.801,7 milioni di euro attengono alle partite correnti di cui, in particolare, milioni di euro 8.078,1 sono relativi alle entrate contributive; per quanto si riferisce alle spese, 7.758,0 milioni di euro sono registrati fra le partite correnti, di cui, 5.892,1 riguardano le prestazioni istituzionali.

Rispetto alle previsioni definitive, si sono avuti minori incassi per milioni di euro 291,3 e minori pagamenti per milioni di euro 1.407,7, con un maggiore avanzo pari a milioni di euro 1.116,4.

Il conto consuntivo dell'esercizio 2013 è stato predisposto secondo lo schema per missioni e per programmi adottato dall'Istituto; nelle tabelle seguenti, vengono riepilogati, rispettivamente per le entrate e per le uscite, i dati relativi alle risultanze delle gestioni di competenza e di cassa degli esercizi finanziari 2012 e 2013, suddivisi per missioni e programmi:

| CONSUNTIVO 2013 - BILANCIO DECISIONALE | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| ENTRATE | 2012 | | | 2013 | | |
| | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) |
| FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE PREVIDENZA | 10.142.170.442 | 10.265.204.314 | 9.672.232.806 | 10.194.467.052 | 9.803.321.597 | 9.578.800.282 |
| entrate correnti | 10.142.170.442 | 10.265.204.314 | 9.672.232.806 | 10.194.467.052 | 9.803.321.597 | 9.578.800.282 |
| <i>Entrate contributive</i> | <i>5.979.934.314</i> | <i>8.973.366.480</i> | <i>8.368.079.820</i> | <i>6.398.461.524</i> | <i>8.661.823.842</i> | <i>8.078.001.010</i> |
| <i>Entrate da trasferimenti</i> | <i>4.146.508.518</i> | <i>563.505.172</i> | <i>585.091.540</i> | <i>3.788.510.576</i> | <i>474.054.230</i> | <i>832.052.172</i> |
| <i>Altre entrate</i> | <i>15.727.610</i> | <i>728.332.662</i> | <i>719.061.446</i> | <i>7.494.952</i> | <i>667.443.525</i> | <i>668.747.100</i> |
| entrate in conto capitale | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i> | - | - | - | - | - | - |
| Altre entrate | - | - | - | - | - | - |
| FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA | 14.668.727 | 8.953.453 | 8.920.392 | 13.189.526 | 8.143.059 | 9.570.273 |
| entrate correnti | 14.668.727 | 8.953.453 | 8.920.392 | 13.189.526 | 8.143.059 | 9.570.273 |
| <i>Entrate contributive</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate da trasferimenti</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Altre entrate</i> | <i>14.668.727</i> | <i>8.953.453</i> | <i>8.920.392</i> | <i>13.189.526</i> | <i>8.143.059</i> | <i>9.570.273</i> |
| entrate in conto capitale | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i> | - | - | - | - | - | - |
| Altre entrate | - | - | - | - | - | - |
| FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 6.919.718 | 24.082.273 | 24.373.543 | 6.896.991 | 19.373.134 | 19.395.861 |
| entrate correnti | 6.919.718 | 24.082.273 | 24.373.543 | 6.896.991 | 19.373.134 | 19.395.861 |
| <i>Entrate contributive</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate da trasferimenti</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Altre entrate</i> | <i>6.919.718</i> | <i>24.082.273</i> | <i>24.373.543</i> | <i>6.896.991</i> | <i>19.373.134</i> | <i>19.395.861</i> |
| entrate in conto capitale | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i> | - | - | - | - | - | - |
| Altre entrate | - | - | - | - | - | - |
| FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE RICERCA | 3.718.513 | 56.622.752 | 55.933.752 | 4.968.323 | 67.226.085 | 65.976.275 |
| entrate correnti | 16.182 | 53.290.333 | 53.290.333 | 16.182 | 64.249.347 | 64.249.347 |
| <i>Entrate contributive</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate da trasferimenti</i> | <i>16.182</i> | <i>53.290.333</i> | <i>53.290.333</i> | <i>16.182</i> | <i>64.249.347</i> | <i>64.249.347</i> |
| <i>Altre entrate</i> | - | - | - | - | - | - |
| entrate in conto capitale | 3.702.331 | 3.332.419 | 2.643.419 | 4.952.141 | 2.976.738 | 1.726.928 |
| <i>Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i> | <i>3.702.331</i> | <i>3.332.419</i> | <i>2.643.419</i> | <i>4.952.141</i> | <i>2.976.738</i> | <i>1.726.928</i> |
| Altre entrate | - | - | - | - | - | - |
| FINANZIAMENTI NON DIRETTAMENTE ATTRIBIBILI ALLE VARIE MISSIONI | 2.032.149.851 | 1.285.747.598 | 1.013.331.596 | 158.954.784 | 151.026.368 | 129.684.579 |
| entrate correnti | 139.904.848 | 152.976.556 | 129.526.229 | 158.954.784 | 151.026.368 | 129.684.579 |
| entrate in conto capitale | 1.843.280 | 116.275.106 | 115.212.502 | 691.227 | 96.443.745 | 97.595.798 |
| entrate per partite di giro | 1.890.401.723 | 1.016.495.936 | 768.592.865 | 2.017.173.665 | 999.103.070 | 869.889.180 |
| RIEPILOGO DELLE ENTRATE CORRENTI | 10.303.679.917 | 10.504.506.929 | 9.888.343.303 | 10.373.524.535 | 10.046.113.505 | 9.801.700.342 |
| RIEPILOGO DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 5.545.611 | 119.607.525 | 117.855.921 | 5.643.368 | 99.420.483 | 99.322.726 |
| RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 1.890.401.723 | 1.016.495.936 | 768.592.865 | 2.017.173.665 | 999.103.070 | 869.889.180 |
| RIEPILOGO TOTALE DELLE ENTRATE | 12.199.627.251 | 11.640.610.390 | 10.774.792.089 | 12.396.341.568 | 11.144.637.058 | 10.770.912.248 |

| CONSUNTIVO 2013 - BILANCIO DECISIONALE | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| USCITE | 2012 | | | 2013 | | |
| | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
| PREVIDENZA | 502.397.727 | 7.172.804.463 | 7.022.702.744 | 489.725.914 | 6.849.483.446 | 6.852.144.103 |
| GESTIONE DEI RAPPORTI ASSICURATIVI CON I DATORI DI LAVORO | | | | | | |
| interventi | 289.179.348 | 575.657.700 | 455.244.934 | 300.014.788 | 506.494.898 | 496.470.142 |
| altre uscite correnti | 220.403.105 | 292.373.095 | 187.375.683 | 227.737.888 | 173.498.059 | 166.158.369 |
| Investimenti in conto capitale | 21.470.612 | 163.572.046 | 162.256.172 | 30.426.260 | 170.810.752 | 165.509.224 |
| Partite di giro | 18.501.309 | 15.236.803 | 4.502.193 | 15.545.490 | 10.530.340 | 10.832.813 |
| PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DI CARATTERE ECONOMICO EROGATE AGLI ASSICURATI | 28.804.322 | 104.473.756 | 101.110.886 | 26.305.150 | 151.655.747 | 153.969.734 |
| interventi | 213.218.379 | 6.597.146.763 | 6.567.457.810 | 189.711.126 | 6.342.988.548 | 6.355.673.961 |
| altre uscite correnti | 46.247.226 | 5.753.364.509 | 5.756.238.766 | 42.751.713 | 5.649.060.948 | 5.643.556.462 |
| Investimenti in conto capitale | 72.066.456 | 168.738.105 | 157.341.005 | 85.106.360 | 175.850.364 | 163.556.254 |
| Partite di giro | 15.998.121 | 14.165.721 | 4.026.311 | 13.342.957 | 8.816.363 | 10.567.575 |
| ASSISTENZA SANITARIA | 141.711.018 | 483.174.849 | 460.968.238 | 158.117.416 | 520.396.073 | 504.659.743 |
| PRESTAZIONI DIAGNOSTICHE E CURATIVE PER GLI INFORTUNATI SUL LAVORO | | | | | | |
| interventi | 108.096.787 | 374.950.482 | 359.355.622 | 119.199.352 | 389.763.537 | 382.958.452 |
| altre uscite correnti | 68.471.173 | 204.116.749 | 196.002.275 | 72.845.385 | 201.761.716 | 197.361.698 |
| Investimenti in conto capitale | 18.184.079 | 108.226.755 | 107.654.906 | 23.198.284 | 118.965.925 | 116.581.106 |
| Partite di giro | 15.742.849 | 13.195.902 | 8.875.846 | 15.635.533 | 14.788.707 | 14.728.510 |
| PRESTAZIONI RIABILITATIVE POST INFORTUNIO PER IL RECUPERO DELLA CAPACITA' LAVORATIVA | 5.698.686 | 49.411.076 | 46.822.595 | 7.520.150 | 54.247.189 | 54.287.138 |
| interventi | 10.596.496 | 17.758.539 | 13.345.789 | 12.219.858 | 24.814.897 | 22.944.722 |
| altre uscite correnti | 587.587 | 421.163 | 303.300 | 713.050 | 404.467 | 255.413 |
| Investimenti in conto capitale | 7.483.787 | 13.573.656 | 10.590.189 | 7.669.658 | 13.877.612 | 13.059.531 |
| Partite di giro | 1.626.071 | 2.526.483 | 1.235.353 | 2.892.296 | 3.296.197 | 2.029.972 |
| INTERVENTI PER LA FORNITURA DI PROTESI | 899.051 | 1.237.237 | 1.216.947 | 944.854 | 7.236.621 | 7.599.806 |
| interventi | 23.017.735 | 90.465.828 | 88.266.827 | 26.698.206 | 105.817.639 | 98.756.569 |
| altre uscite correnti | 5.549.741 | 59.504.408 | 59.425.086 | 6.977.886 | 60.805.252 | 59.368.479 |
| Investimenti in conto capitale | 15.099.757 | 25.333.088 | 21.421.281 | 14.355.539 | 29.115.717 | 22.683.958 |
| Partite di giro | 1.620.101 | 1.843.241 | 3.525.847 | 4.104.572 | 2.987.461 | 3.430.366 |
| TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO | 748.136 | 3.785.091 | 3.894.613 | 1.260.209 | 12.909.209 | 13.273.766 |
| INTERVENTI PER LA SICUREZZA E LA PREVENZIONE DEGLI INFORTUNI NEI LUOGHI DI LAVORO | | | | | | |
| interventi | 618.295.072 | 418.628.852 | 223.159.822 | 776.146.282 | 536.543.277 | 330.336.611 |
| altre uscite correnti | 580.663.701 | 304.243.692 | 112.763.053 | 733.785.201 | 411.824.725 | 202.203.260 |
| Investimenti in conto capitale | 562.098.999 | 248.288.196 | 64.337.482 | 713.038.649 | 347.208.269 | 137.480.752 |
| Partite di giro | 8.839.168 | 40.468.591 | 37.380.825 | 11.643.804 | 45.362.279 | 44.089.612 |
| REINSERIMENTO INFORTUNATI NELLA VITA DI RELAZIONE | 8.034.037 | 6.087.942 | 2.251.785 | 7.350.842 | 4.215.256 | 4.920.627 |
| interventi | 1.691.497 | 9.398.963 | 8.792.961 | 1.751.906 | 15.038.921 | 15.712.269 |
| altre uscite correnti | 31.409.749 | 79.828.651 | 77.440.908 | 29.021.583 | 74.652.744 | 77.267.568 |
| Investimenti in conto capitale | 3.941.603 | 9.561.163 | 8.925.475 | 4.141.513 | 10.862.101 | 10.488.214 |
| Partite di giro | 6.829.441 | 13.815.808 | 12.266.335 | 7.599.932 | 15.401.227 | 14.146.885 |
| PRESTAZIONI ISTITUZ. DI CERTIFICAZIONE E VERIFICA | 4.219.136 | 1.318.262 | 1.020.063 | 5.286.050 | 2.230.484 | 1.196.540 |
| interventi | 16.419.569 | 55.133.418 | 55.229.035 | 11.994.088 | 46.158.932 | 51.435.929 |
| altre uscite correnti | 6.221.622 | 34.556.509 | 32.955.867 | 13.339.498 | 50.065.808 | 50.865.783 |
| Investimenti in conto capitale | 4.182 | 15.362 | 15.362 | 5.942 | 1.367.813 | 1.366.053 |
| Partite di giro | 4.795.040 | 25.277.342 | 24.437.513 | 10.378.464 | 36.503.338 | 33.360.933 |
| SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI | 87.050 | 142.156 | 113.681 | 1.482.300 | 1.810.681 | 415.431 |
| SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI | 1.335.350 | 9.121.649 | 8.389.305 | 1.472.792 | 10.383.976 | 15.723.366 |
| interventi | 3.668.292.526 | 2.307.321.580 | 1.314.293.311 | 3.635.742.336 | 2.453.761.144 | 1.382.311.226 |
| altre uscite correnti | 3.668.292.526 | 2.307.321.580 | 1.314.293.311 | 3.635.742.336 | 2.453.761.144 | 1.382.311.226 |
| Investimenti in conto capitale | 63.784.311 | 374.398.708 | 379.872.571 | 59.018.786 | 361.947.401 | 366.256.009 |
| Partite di giro | 163.907.745 | 552.616.217 | 536.208.650 | 118.594.482 | 549.662.670 | 577.594.978 |
| RICERCA | 3.363.832.783 | 1.259.023.646 | 261.948.041 | 3.366.423.523 | 1.360.985.581 | 274.696.072 |
| ATTIVITA' PER LA REALIZZAZIONE DELLA RICERCA | 76.767.687 | 121.281.009 | 136.264.049 | 91.705.545 | 181.165.492 | 163.764.167 |
| interventi | 39.196.987 | 27.735.419 | 26.605.745 | 41.994.755 | 38.958.737 | 39.643.901 |
| altre uscite correnti | 39.196.987 | 27.735.419 | 26.605.745 | 41.994.755 | 38.958.737 | 39.643.901 |
| Investimenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 1.675 | 26.216 | 24.541 |
| Partite di giro | 12.821.104 | 15.833.196 | 14.826.623 | 17.129.180 | 27.030.249 | 25.126.147 |
| RIEPILOGO INTERVENTI | 25.698.038 | 10.128.914 | 10.080.496 | 24.154.157 | 9.856.161 | 11.346.136 |
| RIEPILOGO ALTRE SPESE CORRENTI | 677.845 | 1.773.309 | 1.698.626 | 709.743 | 2.046.111 | 3.147.077 |
| RIEPILOGO SPESE PER INVESTIMENTI IN CONTO CAPITALE | 971.087.927 | 6.942.043.353 | 6.652.496.000 | 1.127.232.487 | 6.797.942.242 | 6.582.315.990 |
| RIEPILOGO SPESE PER PARTITE DI GIRO | 331.497.189 | 1.127.454.804 | 1.084.383.499 | 326.101.963 | 1.182.580.133 | 1.175.708.629 |
| RIEPILOGO TOTALE DELLE SPESE | 3455359495 | 1323671070 | 297579616 | 3.456.217.720 | 1.419.517.231 | 334.164.044 |
| | 211948719 | 1016495936 | 1013270745 | 192.174.533 | 999.103.071 | 1.016.906.922 |
| | 4.969.893.330 | 10.409.665.163 | 9.047.729.860 | 5.101.726.703 | 10.399.142.677 | 9.109.095.584 |

Si illustrano, di seguito, le risultanze finanziarie del consuntivo 2013, prendendo in esame i dati relativi alle Missioni/programmi in cui è suddiviso il bilancio dell'Ente.

MISSIONE 1 - Previdenza

Alla missione previdenza fanno capo le attività più tradizionalmente assicurative volte alla riscossione di premi e all'erogazione di prestazioni economiche agli infortunati, compresi i marittimi (gestione ex Ipsema).

Più specificatamente, nelle entrate vengono registrati i premi e contributi versati dai datori di lavoro, i trasferimenti da parte dello Stato o di altri Enti pubblici (Regioni) per i casi delle fiscalizzazioni di oneri sociali ed il ripiano della gestione agricoltura e altre entrate di parte corrente. Sul versante delle **uscite**, la missione è articolata in due programmi: al primo, relativo alla "gestione dei rapporti assicurativi con i datori di lavoro", afferiscono principalmente le spese per interventi volti alla restituzione di premi alle imprese e partite di giro riferite all'addizionale ex Anmil e ai contributi riscossi per le associazioni di categoria, oltre a poste per spese di funzionamento e in conto capitale di contenuto ammontare; al secondo, relativo a "prestazioni istituzionali di carattere economico", attengono le spese relative alle rendite di invalidità ed a superstiti ed alle prestazioni di indennità per inabilità temporanea assoluta, nonché tutte le altre spese relative alle prestazioni di natura economica erogate agli assicurati, oltre alle spese di funzionamento, in conto capitale e a partite di giro.

Nella tabelle che seguono si espongono le risultanze del consuntivo 2013 a confronto, rispettivamente con la previsioni dell'anno e con i dati dell'esercizio precedente:

| MISSIONE PREVIDENZA | Preventivo 2013 | | | Assestamento 2013 | | | 2013 | | | Variaz. Consunt. 2013/Assest. 2013 | | |
|------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) | Residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) |
| ENTRATE | | | | | | | | | | | | |
| FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE PREVIDENZA | 9.588.432.513 | 9.920.698.325 | 9.811.469.256 | 9.657.163.297 | 9.733.978.640 | 9.625.289.571 | 10.194.467.052 | 9.803.321.597 | 9.578.800.282 | 5,56% | 0,71% | -0,48% |
| entrate correnti | 9.588.432.513 | 9.920.698.325 | 9.811.469.256 | 9.657.163.297 | 9.733.978.640 | 9.625.289.571 | 10.194.467.052 | 9.803.321.597 | 9.578.800.282 | 5,56% | 0,71% | -0,48% |
| Entrate contributive | 5.416.943.292 | 8.811.279.325 | 8.477.798.256 | 5.482.204.788 | 8.609.659.640 | 8.276.718.571 | 6.398.461.524 | 8.661.823.842 | 8.078.001.010 | 16,71% | 0,61% | -2,40% |
| Entrate da trasferimenti | 4.167.167.143 | 468.936.000 | 693.921.000 | 4.168.094.886 | 488.836.000 | 713.821.000 | 3.788.510.576 | 474.054.230 | 832.052.172 | -9,11% | -3,02% | 16,56% |
| Altre entrate | 4.322.078 | 640.483.000 | 639.750.000 | 6.863.623 | 635.483.000 | 634.750.000 | 7.494.952 | 667.443.525 | 668.747.100 | 9,20% | 5,03% | 5,36% |
| entrate in conto capitale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Entrate per lalienazione di beni patrimoniali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altre entrate | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| USCITE | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | PREVIDENZA | 363.777.761 | 7.184.106.449 | 7.174.334.321 | 353.991.496 | 7.000.451.606 | 7.000.664.529 | 489.725.914 | 6.849.483.446 | 6.852.144.103 | 38,34% | -2,16% |
| GESTIONE DEI RAPPORTI ASSICURATIVI CON I DATORI DI LAVORO | 171.101.469 | 461.238.824 | 449.783.205 | 169.399.032 | 440.115.988 | 434.651.167 | 300.014.788 | 506.494.898 | 496.470.142 | 77,11% | 15,08% | 14,22% |
| interventi | 115.763.952 | 193.035.000 | 193.035.000 | 115.763.953 | 190.035.000 | 190.035.000 | 227.737.888 | 173.498.059 | 166.158.369 | 96,73% | -8,70% | -12,56% |
| altre uscite correnti | 21.532.187 | 140.332.776 | 137.108.399 | 20.392.594 | 142.014.189 | 138.949.918 | 30.426.260 | 170.810.752 | 165.509.224 | 49,20% | 20,28% | 19,11% |
| Investimenti in conto capitale | 7.934.879 | 48.574.735 | 40.342.487 | 7.800.648 | 29.123.423 | 26.679.954 | 15.545.490 | 10.530.340 | 10.832.815 | 99,28% | -63,84% | -59,40% |
| Partite di giro | 25.870.451 | 79.296.313 | 79.297.319 | 25.441.837 | 78.943.376 | 78.986.295 | 26.305.150 | 151.655.747 | 153.969.734 | 3,39% | 92,11% | 94,93% |
| PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DI CARATTERE ECONOMICO EROGATE AGLI ASSICURATI | 192.676.292 | 6.722.867.625 | 6.724.551.116 | 184.592.464 | 6.560.335.618 | 6.566.013.362 | 189.711.126 | 6.342.988.548 | 6.355.673.961 | 2,77% | -3,31% | -3,20% |
| interventi | 67.532.996 | 5.819.792.060 | 5.830.718.060 | 49.132.364 | 5.669.349.670 | 5.680.623.460 | 42.751.713 | 5.640.060.948 | 5.643.556.462 | -12,99% | -0,52% | -0,65% |
| altre uscite correnti | 65.088.878 | 183.108.723 | 179.749.671 | 60.997.809 | 183.781.355 | 180.215.043 | 85.106.360 | 175.850.364 | 163.556.254 | 39,52% | -4,32% | -9,24% |
| Investimenti in conto capitale | 5.936.886 | 32.013.458 | 26.129.415 | 5.875.195 | 19.604.269 | 17.517.939 | 13.342.957 | 8.816.363 | 10.567.575 | 127,11% | -55,03% | -39,68% |
| Partite di giro | 54.117.532 | 687.953.384 | 687.953.970 | 68.587.096 | 687.600.324 | 687.656.920 | 48.510.096 | 518.260.873 | 537.993.670 | -29,27% | -24,63% | -21,76% |

| MISSIONE PREVIDENZA | 2012 | | | 2013 | | | 2013/2012 PER CENTO | | |
|------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) | Residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) |
| ENTRATE | | | | | | | | | |
| FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE PREVIDENZA | 10.142.170.442 | 10.265.204.314 | 9.672.232.806 | 10.194.467.052 | 9.803.321.597 | 9.578.800.282 | 0,52% | -4,50% | -0,97% |
| entrate correnti | 10.142.170.442 | 10.265.204.314 | 9.672.232.806 | 10.194.467.052 | 9.803.321.597 | 9.578.800.282 | 0,52% | -4,50% | -0,97% |
| Entrate contributive | 5.979.934.314 | 8.973.366.480 | 8.368.079.820 | 6.398.461.524 | 8.661.823.842 | 8.078.001.010 | 7,00% | -3,47% | -3,47% |
| Entrate da trasferimenti | 4.146.508.518 | 563.505.172 | 585.091.540 | 3.788.510.576 | 474.054.230 | 832.052.172 | -8,63% | -15,87% | 42,21% |
| Altre entrate | 15.727.610 | 728.332.662 | 719.061.446 | 7.494.952 | 667.443.525 | 668.747.100 | -52,35% | -8,36% | -7,00% |
| entrate in conto capitale | - | - | - | - | - | - | | | |
| Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali | - | - | - | - | - | - | | | |
| Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | - | - | - | - | - | - | | | |
| Altre entrate | - | - | - | - | - | - | | | |

| USCITE | 2012 | | | 2013 | | | 2013/2012 PER CENTO | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
| PREVIDENZA | 502.397.727 | 7.172.804.463 | 7.022.702.744 | 489.725.914 | 6.849.483.446 | 6.852.144.103 | -2,52% | -4,51% | -2,43% |
| GESTIONE DEI RAPPORTI ASSICURATIVI CON I DATORI DI LAVORO | 289.179.348 | 575.657.700 | 455.244.934 | 300.014.788 | 506.494.898 | 496.470.142 | 3,75% | -12,01% | 9,06% |
| interventi | 220.403.105 | 292.373.095 | 187.375.683 | 227.737.888 | 173.498.059 | 166.158.369 | 3,33% | -40,66% | -11,32% |
| altre uscite correnti | 21.470.612 | 163.572.046 | 162.256.172 | 30.426.260 | 170.810.752 | 165.509.224 | 41,71% | 4,43% | 2,00% |
| Investimenti in conto capitale | 18.501.309 | 15.236.803 | 4.502.193 | 15.545.490 | 10.530.340 | 10.832.815 | -15,98% | -30,89% | 140,61% |
| Partite di giro | 28.804.322 | 104.475.756 | 101.110.886 | 26.305.150 | 151.655.747 | 153.969.734 | -8,68% | 45,16% | 52,28% |
| PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DI CARATTERE ECONOMICO EROGATE AGLI ASSICURATI | 213.218.379 | 6.597.146.763 | 6.567.457.810 | 189.711.126 | 6.342.988.548 | 6.355.673.961 | -11,02% | -3,85% | -3,22% |
| interventi | 46.247.226 | 5.753.364.509 | 5.756.238.766 | 42.751.713 | 5.640.060.948 | 5.643.556.462 | -7,56% | -1,97% | -1,96% |
| altre uscite correnti | 72.066.456 | 168.738.105 | 157.341.005 | 85.106.360 | 175.850.364 | 163.556.254 | 18,09% | 4,21% | 3,95% |
| Investimenti in conto capitale | 15.998.121 | 14.165.721 | 4.026.311 | 13.342.957 | 8.816.363 | 10.567.575 | -16,60% | -37,76% | 162,46% |
| Partite di giro | 78.906.576 | 660.878.428 | 649.851.728 | 48.510.096 | 518.260.873 | 537.993.670 | -38,52% | -21,58% | -17,21% |

Per quanto riguarda le **entrate**, quelle contributive, che costituiscono la componente più rilevante di finanziamento dell'Ente, ammontano a milioni di euro 8.662 nel consuntivo di competenza, con un decremento di 311 milioni di euro (-3,5 per cento) rispetto al 2012, quando raggiunsero gli 8.973 milioni di euro. Il dato a consuntivo risulta inferiore di 149 milioni di euro rispetto alle previsioni di inizio anno, che indicavano accertamenti per 8.811 milioni. In termini di cassa, risultano riscossi, nel 2013, 8.078 milioni di euro, a fronte degli 8.368 milioni dell'anno 2012 (con un calo di 290 milioni di euro, corrispondenti a circa -3,5%) e di previsioni iniziali pari a 8.478 milioni (-400 milioni di euro, pari a circa il -5%).

Nella tabella che segue si evidenzia l'andamento delle entrate contributive, ripartite per ciascuna gestione, nel biennio 2012 - 2013 (in milioni di euro):

ENTRATE CONTRIBUTIVE

| | competenza | | | | cassa | | | |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 2012 | 2013 | Differenza | % | 2012 | 2013 | Differenza | % |
| Industria | 8.217,65 | 7.932,98 | - 284,67 | -3,46% | 7.759,10 | 7.361,80 | - 397,30 | -5,12% |
| Agricoltura | 661,79 | 638,10 | - 23,69 | -3,58% | 515,60 | 623,10 | 107,50 | 20,85% |
| Medici Rx | 22,37 | 22,15 | - 0,22 | -0,98% | 22,10 | 22,20 | 0,10 | 0,45% |
| Attività domestiche | 18,40 | 18,33 | - 0,07 | -0,38% | 18,40 | 18,30 | - 0,10 | -0,54% |
| Addizionale attività ex ANMIL | 29,85 | 28,37 | - 1,48 | -4,96% | 29,90 | 28,40 | - 1,50 | -5,02% |
| navigazione | 23,30 | 21,90 | - 1,40 | -6,01% | 23,00 | 24,30 | 1,30 | 5,65% |
| Totali | 8.973,36 | 8.661,83 | - 311,53 | -3,47% | 8.368,10 | 8.078,10 | - 290,00 | -3,47% |
| Riscossioni su competenza | | | | | 7.886,26 | 7.408,40 | - 477,86 | -6,06% |
| Riscossioni su residui anni precedenti | | | | | 481,82 | 669,60 | 187,78 | 38,97% |

L'andamento negativo segnalato è attribuibile in larga misura alla "gestione industria" che ha fatto segnare, rispetto al 2012, un decremento delle entrate per premi pari a circa 285 milioni di euro per la competenza e 397 milioni di euro per la cassa, in particolare per l'effetto del ciclo economico negativo che sta caratterizzando gli ultimi anni. Analoghi andamenti mostrano le entrate contributive di competenza della gestione agricoltura, mentre, per quanto riguarda gli incassi, si evidenzia nel 2013 un incremento di 107,5 milioni di euro (+20,85 %) derivanti dal versamento di contributi in conto residui operato dall'INPS. Anche per quanto riguarda le entrate contributive del settore navigazione si evidenzia un andamento negativo delle entrate derivanti da premi e contributi di assicurazione da parte delle aziende, che ammontano a milioni di euro 21,9 e 24,3 rispettivamente in competenza e cassa, con un calo fra il 5% e il 6% rispetto al 2012.

Per quanto si riferisce alle entrate derivanti da trasferimenti correnti, si evidenzia che gli accertamenti per trasferimenti da parte dello Stato assommano a complessivi milioni di euro 474 (a fronte dei 564 milioni del 2012) per la competenza e milioni di euro 832 (a fronte dei 585 milioni del 2012) per la cassa. Tali trasferimenti sono riferiti per la massima parte al finanziamento del disavanzo della "gestione agricoltura", ai sensi dell'art. 49, comma 3, della legge n. 488/1999 (legge finanziaria 2000). La riduzione dei relativi residui (da 4,1 miliardi a fine 2012 a 3,8 miliardi a fine 2013) è, in particolare, originata da trasferimenti per milioni di euro 723,00 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali a copertura del contributo statale relativo agli anni 2011 e 2012.

Per quanto riguarda le **spese** della missione in esame, a consuntivo 2013 risultano complessivamente impegni per 6,8 miliardi di euro (contro i 7,2 miliardi nel 2012) e pagamenti per 6,9 miliardi (7 miliardi nel 2012), con un leggero decremento rispetto all'anno precedente, sebbene su un orizzonte temporale quinquennale la spesa risulti su livelli non troppo distanti da quelli registrati in anni precedenti.

La componente più rilevante di spesa della missione previdenza è quella relativa alle prestazioni economiche agli assicurati, in particolare le rendite di inabilità e ai superstiti, gli indennizzi per danno biologico e liquidazione in capitale, che danno conto di una spesa per interventi di circa 5 miliardi di competenza e cassa 2013, con un calo attorno all'1,5% rispetto al 2012.

Nella relazione al bilancio si evidenzia che il decremento registrato è stato determinato principalmente dai fattori legati alla contrazione del portafoglio rendite dovuto al regime introdotto dal decreto legislativo 23 febbraio 2000, n. 38 ed alla flessione del fenomeno infortunistico registrato, nei diversi settori di attività, anche a causa della crisi economica ed occupazionale in atto.

La spesa per le prestazioni economiche temporanee, a sua volta, nel 2013, è stata pari a milioni di euro 654,84 per la competenza e la cassa (milioni di euro 689,99 nel 2012), con una riduzione del 5,4 per cento circa (milioni di euro - 35,15).

Infine, per quanto riguarda le spese per altri interventi, si evidenzia il decremento, per la sola competenza, della voce relativa alle restituzioni di premi: infatti, nel 2013 è risultata inferiore all'anno precedente in misura considerevole (nel 2012 erano stati impegnati a tale titolo 279,12 milioni di euro, mentre, nel 2013, gli impegni sono risultati pari a 160,25 milioni).

Per quanto riguarda la "missione previdenza", le principali criticità sono riferite alle entrate per premi e contributi, in merito alle quali si formulano le seguenti tre osservazioni.

- *L'andamento delle entrate contributive, in significativo calo dall'anno 2009 soprattutto in ragione della crisi economica in atto, costituisce un elemento di assoluta rilevanza per il bilancio dell'Ente. Nel 2009 le entrate contributive a consuntivo superarono i 9.500 milioni in termini di competenza e i 9.200 milioni in termini di cassa; nel quinquennio 2009 - 2014, l'Ente ha registrato un decremento di entrate contributive per circa 1 miliardo di euro, ovvero circa il 10% del totale. A tale riduzione di entrate si andrà ad aggiungere per il triennio 2014-2016 l'ulteriore riduzione derivante, in questo caso, dalle disposizioni previste dall'art. 1, comma 128, della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) che ha previsto una riduzione dei premi per 1000, 1100 e 1200 milioni rispettivamente per gli anni 2014, 2015 e 2016: è evidente che variazioni delle entrate tanto consistenti influiranno significativamente sulla struttura di finanziamento dell'Ente e sugli equilibri di bilancio e, pertanto, l'Istituto dovrà vigilare con estrema cura sulle scelte che saranno operate in materia di tariffe.*
- *Con riferimento a questa voce, si evidenzia che i residui relativi ai premi e contributi non incassati hanno raggiunto a fine 2013 l'ammontare di 6,4 miliardi di euro, con un aumento di più di 400 milioni di euro rispetto al 2012 e di più di 1.700 milioni rispetto al 2009. L'andamento complessivo dei residui viene analizzato anche in altra parte di questa stessa relazione, ma è necessario evidenziare fin da ora che la costante crescita della massa creditoria per premi e contributi costituisce una criticità che deve essere affrontata dall'Ente con specifiche azioni. Infatti, nonostante le regolari operazioni di riaccertamento che conducono alla cancellazione dei residui attivi per i quali risulta mancare il titolo giuridico, (con il provvedimento adottato con la determina presidenziale n. 288 del 2 ottobre 2014 esaminata in questo stesso verbale, la cancellazione di crediti a questo titolo ammonta a circa 165 milioni di euro), il costante aumento annuo della massa creditoria sembra indicare una difficoltà crescente nella capacità dell'Ente di riscossione dell'accertato.*
- *Come già osservato nella relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2012 (cfr. citato verbale n. 25/2013), in ordine al perdurare dei consistenti crediti vantati nei confronti dell'INPS per contributi dell'agricoltura, il collegio ribadisce la necessità di pervenire ad intese con il predetto Ente per una più efficace azione di recupero delle partite di cui trattasi, in un'ottica di graduale smaltimento delle stesse, pur se nell'esercizio 2013 risultano incassati circa 107,5 milioni di euro di contributi agricoli trasferiti dall'INPS.*

MISSIONE 2 - Assistenza sanitaria

Le funzioni attribuite all'INAIL in tema di tutela globale ed integrata dei lavoratori risultano accresciute anche dal punto di vista dell'intervento sanitario, riabilitativo e del reinserimento nella vita sociale e di relazione degli infortunati e dei tecnopatici.

Il mutato quadro normativo discende dalle disposizioni contenute nel decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, come modificato dal decreto legislativo 3 agosto 2009, n. 106, e nell'"Accordo-quadro" in data 2 febbraio 2012 della Conferenza permanente Stato-Regioni.

L'Istituto ha dato corso all'*iter* di attuazione del citato "Accordo-quadro" nel corso dell'anno 2013 e, come riferito nella relazione al conto consuntivo, attualmente sono stati sottoscritti con le Regioni 18 protocolli d'intesa e 8 convenzioni attuative.

Tra le iniziative segnalate risultano la realizzazione di un polo integrato sanitario presso il C.T.O. "A. Alesini" di Roma che ha consentito il trasferimento presso lo stesso della filiale di Roma del Centro protesi dalla Casa di cura "Villa Sacra Famiglia", nonché l'avvio delle attività del Centro INAIL di Lamezia Terme. Inoltre, risulta che la Regione Emilia Romagna ha concesso al Centro protesi di Vigorso di Budrio l'accreditamento istituzionale per l'attività di riabilitazione in regime di ricovero non ospedaliero e per le funzioni ambulatoriali esercitate in autorizzazione.

Ulteriori iniziative hanno riguardato l'individuazione, come priorità, dell'erogazione delle prestazioni integrative riabilitative con l'elaborazione del tariffario LIA, nonché la predisposizione di un modello di flusso operativo per l'erogazione delle prestazioni da parte di strutture pubbliche e private individuate nell'ambito delle convenzioni sottoscritte con le Regioni.

Nella tabella che segue si mettono in rilievo gli stanziamenti previsti nel bilancio 2013, le previsioni assestate e le entrate e le spese risultanti a consuntivo:

| MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA | Preventivo 2013 | | | Assestamento 2013 | | | Consuntivo 2013 | | | Consunt. 2013/Assest. 2013 | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) | residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) | Residui | competenza (accertamenti) | cassa (riscossioni) |
| ENTRATE | | | | | | | | | | | | |
| FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA | 14.731.141 | 8.710.000 | 8.710.000 | 14.731.141 | 8.710.000 | 8.710.000 | 13.189.526 | 8.143.059 | 9.570.273 | -10,47% | -6,51% | 9,88% |
| entrate correnti | 14.731.141 | 8.710.000 | 8.710.000 | 14.731.141 | 8.710.000 | 8.710.000 | 13.189.526 | 8.143.059 | 9.570.273 | -10,47% | -6,51% | 9,88% |
| Entrate contributive | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Entrate da trasferimenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altre entrate | 14.731.141 | 8.710.000 | 8.710.000 | 14.731.141 | 8.710.000 | 8.710.000 | 13.189.526 | 8.143.059 | 9.570.273 | -10,47% | -6,51% | 9,88% |
| entrate in conto capitale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altre entrate | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| USCITE | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
| ASSISTENZA SANITARIA | 107.370.018 | 683.738.529 | 660.190.430 | 121.554.025 | 640.264.347 | 623.293.377 | 158.117.416 | 520.396.073 | 504.659.743 | 30,08% | -18,72% | -19,03% |
| PRESTAZIONI DIAGNOSTICHE E CURATIVE PER GLI INFORTUNATI SUL LAVORO | 76.405.819 | 443.128.308 | 428.309.317 | 92.861.340 | 413.989.169 | 404.974.067 | 119.199.352 | 389.763.537 | 382.958.452 | 28,36% | -5,85% | -5,44% |
| interventi | 41.254.527 | 216.451.298 | 216.454.361 | 60.438.252 | 214.441.298 | 214.444.361 | 72.845.385 | 201.761.716 | 197.361.698 | 20,53% | -5,91% | -7,97% |
| altre uscite correnti | 18.431.290 | 137.853.635 | 133.663.895 | 17.813.475 | 138.442.077 | 134.099.144 | 23.198.284 | 118.965.925 | 116.581.106 | 30,23% | -14,07% | -13,06% |
| Investimenti in conto capitale | 12.525.068 | 67.028.464 | 56.395.467 | 11.497.507 | 39.664.390 | 34.936.476 | 15.635.533 | 14.788.707 | 14.728.510 | 35,99% | -62,72% | -57,84% |
| Partite di giro | 4.194.934 | 21.794.911 | 21.795.594 | 3.112.106 | 21.441.404 | 21.494.086 | 7.520.150 | 54.247.189 | 54.287.138 | 141,64% | 153,00% | 152,57% |
| PRESTAZIONI RIABILITATIVE POST INFORTUNIO PER IL RECUPERO DELLA CAPACITA' LAVORATIVA | 7.296.288 | 92.975.618 | 88.841.960 | 6.547.880 | 80.969.290 | 77.008.755 | 12.219.858 | 24.814.897 | 22.944.722 | 86,62% | -69,35% | -70,21% |
| interventi | 611.763 | 43.150.065 | 43.150.065 | 612.659 | 33.150.065 | 33.150.065 | 713.050 | 404.467 | 255.413 | 16,39% | -98,78% | -99,23% |
| altre uscite correnti | 4.457.601 | 24.702.579 | 20.568.360 | 4.719.472 | 23.432.044 | 19.413.156 | 7.669.658 | 13.877.612 | 13.059.531 | 62,51% | -40,78% | -32,73% |
| Investimenti in conto capitale | 265.337 | 7.273.560 | 7.273.560 | 336.989 | 6.891.282 | 6.890.519 | 2.892.296 | 3.296.197 | 2.029.972 | 758,28% | -52,17% | -70,54% |
| Partite di giro | 1.961.587 | 17.849.414 | 17.849.975 | 878.760 | 17.495.899 | 17.555.015 | 944.854 | 7.236.621 | 7.599.806 | 7,52% | -58,64% | -56,71% |
| INTERVENTI PER LA FORNITURA DI PROTESI | 23.667.911 | 147.634.603 | 143.039.153 | 22.144.805 | 145.305.888 | 141.310.555 | 26.698.206 | 105.817.639 | 98.756.569 | 20,56% | -27,18% | -30,11% |
| interventi | 6.105.172 | 63.302.365 | 63.302.365 | 6.059.536 | 63.302.365 | 63.302.365 | 6.977.886 | 60.805.252 | 59.368.479 | 15,16% | -3,94% | -6,21% |
| altre uscite correnti | 11.504.070 | 53.194.418 | 49.901.369 | 11.842.927 | 52.026.251 | 48.775.527 | 14.355.539 | 29.115.717 | 22.683.958 | 21,22% | -44,04% | -53,49% |
| Investimenti in conto capitale | 4.118.185 | 10.592.629 | 9.289.691 | 3.384.686 | 9.785.193 | 8.983.844 | 4.104.572 | 2.987.461 | 3.430.366 | 21,27% | -69,47% | -61,82% |
| Partite di giro | 1.940.484 | 20.545.191 | 20.545.728 | 857.656 | 20.192.079 | 20.248.819 | 1.260.209 | 12.909.209 | 13.273.766 | 46,94% | -36,07% | -34,45% |