

Allegato n. 31

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

N.	DESCRIZIONE	Consistenza al 31.12.2014	Variazioni		Consistenza al 31.12.2015
			in aumento	in diminuzione	
1	Fondo svalutazione crediti	€ 3.405.430.902	188.325.027	15.628.341	3.578.127.588
2	Fondo svalutazione e oscillazione titoli	» 29.469.345	12.096.529	-	41.565.874
3	Fondo ammortamento immobili	» 1.377.953.553	82.053.600	21.361.284	1.438.645.869
4	Fondo ammortamento immobili destinati a Centro protesi	» 24.321.419	1.497.180	-	25.818.599
5	Fondo ammortamento mobili, macchine, attrezzature ed automezzi	» 981.736.097	64.747.708	843.500.809	202.982.996
	TOTALE	€ 5.818.911.316	348.720.044	880.490.434	5.287.140.926



Conto consuntivo per l'esercizio 2015.

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/09/2016	16	CIV

IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA
nella seduta del 14 settembre 2016

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

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

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

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

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

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

vista la propria delibera del 6 agosto 2014, n. 7, “Relazione Programmatica 2015 – 2017”;

vista la legge 23 dicembre 2014, n. 190, recante “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)”;

vista la propria delibera del 29 dicembre 2014, n. 18, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2015;

vista la propria delibera del 22 luglio 2015, n. 9, con la quale è stata approvata la “Variazione al bilancio di previsione 2015 (Provvedimento n. 1)”;

vista la propria delibera del 9 dicembre 2015, n. 20, con la quale è stata approvata la “Variazione al bilancio di previsione per l’esercizio 2015 (Provvedimento n. 2 - Assestamento)”;

vista la determinazione del Commissario Straordinario dell’Istituto del 31 agosto 2016, n. 1, “Riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2014”;

vista la determinazione del Commissario Straordinario dell’Istituto del 31 agosto 2016, n. 2 di predisposizione del Conto consuntivo per l’esercizio 2015;

visti i contributi resi dai Consiglieri nella riunione del CIV del 3 agosto 2016;

INAILISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE
CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/09/2016	16	CIV

vista la relazione del Collegio dei Sindaci al Conto Consuntivo resa nelle sedute del 5 e 7 settembre 2016 e condivise le osservazioni ivi espresse;

visto il parere reso dalla Commissione Bilancio e Patrimonio nella seduta del 13 settembre 2016;

vista la propria delibera del 14 settembre, n. 15 di approvazione della proposta di riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2014, di cui alla determinazione del Commissario Straordinario dell'Istituto n. 1 del 31 agosto 2016,

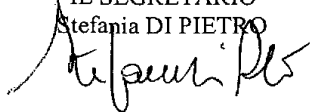
DELIBERA

di approvare il Conto consuntivo per l'esercizio 2015, di cui alla determinazione del Commissario Straordinario dell'Istituto n. 2 del 31 agosto 2016, nella sua articolazione di rendiconto finanziario decisionale, situazione patrimoniale, conto economico e situazione amministrativa, come da allegato parere della Commissione Bilancio e Patrimonio che forma parte integrante della presente deliberazione;

IMPEGNA

gli Organi di Gestione ad adottare ogni azione utile ad assicurare il puntuale rispetto dei termini previsti dal regolamento amministrativo-contabile dell'Istituto.

IL SEGRETARIO
Stefania DI PIETRO



IL PRESIDENTE
Francesco RAMPI



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

**Commissione Bilancio e Patrimonio
del CIV INAIL**

**Parere in merito al Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014
e al Conto consuntivo 2015**

in Missioni e Programmi

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/09/2016	16	CIV

Premessa

Al fine di fornire al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza i necessari elementi di valutazione del Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2014 e al Conto consuntivo 2015, la Commissione Bilancio e Patrimonio ha esaminato:

- _ la legge 31 dicembre 2009, n. 196 (legge di contabilità e finanza pubblica) e s.m.i.;
- _ il decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 5 agosto 2008, n. 133, recante "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria";
- _ il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni in legge 30 luglio 2010, n. 122, "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica";
- _ l'art. 4, comma 66, della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità 2012) che prevede, tra l'altro, la riduzione annua delle spese di funzionamento per 3,3 mln di euro;
- _ la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 20 giugno 2012, n. 6, "Linee guida per la revisione delle spese di funzionamento";
- _ la legge 28 giugno 2012, n. 92, "Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita", che prevede, tra l'altro, la riduzione delle spese di funzionamento di 18 mln di euro a decorrere dal 2013;

1

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/09/2016	16	CIV

EP

- il decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica invarianza dei servizi ai cittadini" (c.d. spending review);
- la legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013) che prevede, tra l'altro, all'art. 1, comma 108, la riduzione delle spese di funzionamento dell'Istituto per 60 mln di euro e al comma 111, la riduzione della dotazione organica del personale non dirigenziale di cui all'art. 2 del suddetto decreto legge n. 95/2012, con esclusione delle professionalità sanitarie;
- il decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 3 aprile 2013, "Riparto tra l'INPS e l'INAIL dell'importo dei risparmi di spesa previsti dalla legge 24 dicembre 2012, n. 228";
- il decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, recante "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale", che prevede, tra l'altro, all'art. 50, a partire dal 2014, ulteriori misure di razionalizzazione dei consumi intermedi, in modo da assicurare risparmi di gestione pari al 5% della spesa sostenuta per l'anno 2010;
- il decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni dalla legge 11 agosto 2014, n. 90, recante "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza negli uffici giudiziari", che reca varie misure importanti in materia di lavoro pubblico;

DATA	PROGETTO	ORIGINARIO
14/09/2016	16	CIV

- _ la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 6 agosto 2014, n. 7, "Relazione Programmatica 2015 - 2017";
- la legge 23 dicembre 2014, n. 190, recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015);
- il decreto legge 31 dicembre 2014, n. 192 (c.d. milleproroghe 2015), convertito con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 2015, n. 11;
- la delibera del 29 dicembre 2014, n. 18, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015;
- la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 2 febbraio 2015, n. 8, "Enti ed organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2015";
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 22 luglio 2015, n. 9, con la quale è stata approvata la "Variazione al bilancio di previsione 2015 (Provvedimento n. 1)";
- _ la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 9 dicembre 2015, n. 20, con la quale è stata approvata la "Variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2015 (Provvedimento n. 2 - Assestamento)";

DATA	PROT. N.	ORGANO
14/09/2016	16	SNV

3

EAP

- _ la determina del Commissario Straordinario del 31/08/2016, n. 1, "Riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2014;
- _ la determina del Commissario Straordinario del 31/08/2016, n. 2, di predisposizione del conto consuntivo 2015;
- _ la relazione del Collegio dei Sindaci relativo alle sedute del 5 e 7 settembre 2016, riguardante la "Relazione del Collegio dei Sindaci al bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2015", con esame preliminare, alla data del 31.12.2015, della situazione di cassa generale, titoli, partecipazioni ed immobiliare.

Sotto il profilo metodologico, la Commissione Bilancio e Patrimonio

- assunto il parere del Collegio dei Sindaci in merito al Riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31.12.2014 e al conto consuntivo 2015;
- ha ritenuto opportuno concentrare la propria istruttoria sull'analisi dei principali fattori che hanno determinato gli scostamenti tra i dati previsionali 2015 e i dati dei consuntivi 2014 e 2015.

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/09/2016	16	GR

Riaccertamento dei residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2014.

Con determinazione del 31 agosto 2016, n. 1, il Commissario Straordinario dell'Istituto ha predisposto, ai sensi dell'art. 43 delle norme sull'Ordinamento amministrativo contabile, le proposte di variazioni ai residui attivi e passivi in essere al 31 dicembre 2014, ai fini della successiva approvazione da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

Con verbale del 9 settembre 2015, relativo alle sedute del 5 e 7 settembre 2016, il Collegio dei Sindaci ha espresso, ai sensi del suddetto art. 43, il relativo parere favorevole.

La consistenza dei residui attivi ammonta, a fine esercizio 2015, a 13.143 milioni di euro (erano 13.088 milioni di euro al 31.12.2014), ha registrato un aumento complessivo netto di 55 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

I residui concernono prevalentemente crediti per premi e contributi di assicurazione pari a 6.832 milioni di euro (erano 6.856 mln di euro al 31.12.2014, con un decremento di 23 mln di euro) e crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici pari a 5.957,3 milioni di euro (erano 5.863 mln di euro al 31.12.2014 con un incremento di 93 mln di euro).

La situazione dei residui attivi al 31.12.2015 viene così sintetizzata:

- formazione di nuovi residui (relativi alla gestione 2015) pari a 1.581,9 milioni di euro, importo inferiore rispetto ai 1.867,2 mln dell'anno precedente;

DATA	PROT. N.	OROLANO
14/09/2016	16	CV

-riduzione dei residui esistenti al 31.12.2014, dovuta alla riscossione dei relativi crediti per 1.133,2 milioni di euro: tale andamento è influenzato principalmente da riscossioni di crediti per premi, contributi e trasferimenti da parte dello Stato.

La consistenza dei residui passivi ammonta, a fine esercizio 2015, a 5.304 milioni di euro (erano 5.212 milioni di euro al 31.12.2014, con un aumento di 92 milioni di euro).

A determinare l'indicato incremento ha contribuito prevalentemente la formazione di nuovi residui relativi a prestazioni istituzionali.

Nel formulare parere favorevole alla proposta di riaccertamento, alla data del 31.12.2014, dei **residui attivi** per **euro 393.514.838** e dei **residui passivi** per **euro 412.390.769** di cui alla determina del Commissario Straordinario n. 1/2016, il Collegio osserva che "Per quanto si riferisce ai residui attivi si richiama quanto già osservato in merito alla problematica dell'accumulo delle partite creditorie e debitorie della missione 1, sottolineando la persistenza di un trend di crescita malgrado le operazioni di riaccertamento che, annualmente, producono la cancellazione di significative masse residuali; detto andamento è determinato principalmente dai premi di assicurazione accertati e non riscossi della gestione industria e dai crediti verso lo Stato"; per i residui passivi, si riferiscono

6

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/09/2016	16	CIV

essenzialmente alle spese in conto capitale della missione "servizi generali ed istituzionali" relativi a spese per investimenti impegnate in esercizi precedenti e che hanno trovato solo marginale realizzazione in termini di spesa effettiva".

o o o o o

Per quanto attiene alla situazione dei titoli e delle partecipazioni al 31 dicembre 2015, si prende atto, come asseverato dal Collegio dei Sindaci con verbale relativo alle sedute del 5 e 7 settembre 2016, che gli importi di tali consistenze corrispondono a quelli riportati negli estratti bancari dei depositi titoli, e che l'importo complessivo di tali investimenti è coerente con le disposizioni contenute nel decreto del Ministro dell'economia e finanze del 4 agosto 2005.

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/09/2016	16	CIV

7

**CONTO CONSUNTIVO 2015
IN MISSIONI E PROGRAMMI**

DATI COMPETENZA

AVANZO FINANZIARIO

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo Assestato 2015	Consuntivo 2015
AVANZO FINANZIARIO	745.494.381	477.319.251	26.015.640	439.672.137

TOTALI RIFERITI ALLA GESTIONE ENTRATE E USCITE

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo Assestato 2015	Consuntivo 2015	Scostamento in % cons./prev. 2015
Gestione delle Entrate	11.144.637.058	10.404.538.872	10.621.016.784	10.384.799.170	- 2,23
Gestione delle Uscite	10.399.142.677	9.927.219.621	10.595.001.148	9.945.127.033	- 6,14

14/09/2016	DATA	16	PROT. n.	ORGANO
				CIU

8

DATI CASSA

AVANZO ECONOMICO

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo Assestato 2015	Consuntivo 2015	Scostamento in % cons./prev. 2015
AVANZO ECONOMICO	1.293.193.702	620.220.844	776.645.329	341.754.071	- 55,99

TOTALI RIFERITI ALLA GESTIONE ENTRATE E USCITE

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo Assestato 2015	Consuntivo 2015	Scostamento in % cons./prev. 2015	DATA	PROF. n.	ORGANO
Gestione delle Entrate	10.770.912.248	9.549.259.436	10.393.270.788	9.936.062.253	- 4,39	14/09/2016	16	CIV
Gestione delle Uscite	9.109.095.584	8.697.610.189	10.788.984.161	9.440.192.470	- 12,51			

SAP

RIEPILOGO GENERALE PER TIPOLOGIA ENTRATE

TIPOLOGIA ENTRATA	Consuntivo 2014	Preventivo Assestato 2015	Consuntivo 2015	Scostamento cons./prev. 2015
Riepilogo entrate correnti	9.468.218.469	9.600.568.367	9.487.269.567	- 113.298.800
Riepilogo entrate in conto capitale	117.656.073	153.426.200	147.173.462	- 6.252.734
Riepilogo entrate per partite di giro	818.664.330	867.022.221	750.356.141	- 116.666.080
RIEPILOGO DELLE ENTRATE	10.404.538.872	10.621.016.784	10.384.799.170	- 236.217.614

RIEPILOGO GENERALE PER TIPOLOGIA USCITE

TIPOLOGIA SPESA	Consuntivo 2014	Preventivo Assestato 2015	Consuntivo 2015	Scostamento cons./prev. 2015
Riepilogo spese correnti: Spese di funzionamento	796.209.102	837.541.463	792.480.709	- 45.060.754
Riepilogo spese correnti: Spese per interventi	6.595.926.901	6.760.248.364	6.533.461.375	- 226.786.989
Riepilogo spese correnti: Altre spese	337.570.573	460.265.211	386.533.893	- 73.731.318
Riepilogo spese per investimenti in conto capitale	1.378.848.715	1.669.923.889	1.482.294.915	- 187.628.974
Riepilogo spese per partite di giro	818.664.330	867.022.221	750.356.141	- 116.666.080
RIEPILOGO DELLE SPESE	9.927.219.621	10.595.001.148	9.945.127.033	- 649.874.115

DATA	24/09/2016
PROT. n.	16
ORGANO	CIV

ENTRATE

TIPOLOGIA MISSIONE	Consuntivo 2014	Preventivo Assestato 2015	Consuntivo 2015	Scostamento cons./prev. 2015
1. MISSIONE PREVIDENZA	9.256.695.820	9.382.386.000	9.265.719.956	- 116.666.044
2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	5.478.801	6.855.000	7.165.560	310.560
3. MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	0	0	0	0
5. MISSIONE FINANZIAMENTO RICERCA	70.262.566	77.460.651	73.533.347	- 3.927.304
FINANZIAMENTI NON ATTRIBUIBILI ALLE VARIE MISSIONI	1.072.101.685	1.154.315.133	1.038.380.307	- 115.934.826
RIEPILOGO DELLE ENTRATE	10.404.538.872	10.621.016.784	10.384.799.170	- 236.217.614

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/09/2016	16	CIV

11

EAP

USCITE

TIPOLOGIA MISSIONE	Consuntivo 2014	Preventivo Assestato 2015	Consuntivo 2015	Scostamento cons./prev. 2015
1. MISSIONE PREVIDENZA	6.653.701.066	6.690.212.109	6.503.569.687	- 186.642.422
1.1 Gestione rapporti assicurativi con i Datori di lavoro	458.060.660	467.709.901	455.482.479	-12.227.422
1.2. Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati	6.195.640.406	6.222.502.208	6.048.087.208	-174.415.000
2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	559.841.893	684.113.010	563.971.731	- 120.141.279
2.1 Prestazioni diagnostiche e curative per gli infortunati sul lavoro	390.650.426	400.320.712	393.837.541	-6.483.171
2.2 Prestazioni riabilitative post infortunio e per il reinserimento degli infortunati nella vita di relazione	63.824.671	119.902.306	46.100.718	-73.801.588
2.3 Interventi per la fornitura di protesi	105.366.796	163.889.992	124.033.472	-39.856.520

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/09/2016	16	CIV

12

E&P