

Regioni ammontano per la competenza a milioni di euro 1.083 (a fronte dei 988 milioni del 2014) e per la cassa milioni di euro 1.005 (a fronte dei 941 milioni del 2014).

Per quanto riguarda il finanziamento del disavanzo della “gestione agricoltura”, ai sensi dell’art. 49, comma 3, della legge n. 488/1999 (legge finanziaria 2000), il Ministero del lavoro e delle politiche sociali, nel 2015, ha trasferito all’INAIL 361,5 milioni di euro a titolo di contributo per l’anno 2014 e 45 milioni a fronte della riduzione dei premi e contributi ai sensi dell’art.1, comma 128, della citata legge di stabilità n. 147/2013.

Per quanto riguarda la fiscalizzazione dei premi nell’Industria, risultano incassati circa 590 milioni di euro, così attribuiti:

- rimborso per riduzione premi e contributi ai sensi dell’art.1, comma 128, della legge di stabilità n. 147/2013 (competenza 2015): euro 551 milioni;
- contratti a tempo parziale (saldo 2014): euro 36 milioni;
- pesca (saldo 2014): euro 3.milioni.

Per quanto riguarda il Settore Navigazione, sono stati incassati:

- euro 1,8 milioni, equivalenti alla quota parte del rimborso in applicazione della riduzione premi e contributi ai sensi dell’art.1, comma 128, legge di stabilità n. 147/2013, competenza 2014;
- euro 4 milioni, relativi all’acconto 2014 per gli sgravi contributivi pesca costiera.

Infine, per la fiscalizzazione dei premi per i medici esposti a radiazioni ionizzanti, sono stati incassati circa euro 1,8 milioni ai sensi dell’art. 1, comma 128, della legge di stabilità n. 147/2013 (competenza 2015).

Nella tabella che segue vengono messi a confronto i dati relativi alle previsioni, iniziali e definitive, con quelli del consuntivo dell’esercizio 2015.



MISSIONE	FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE PREVIDENZA ANNO 2015						variazioni CORSINE /assest.	variazioni CORSINE /assest.
	PREVISIONI		ASSESTAMENTO		CONSUNTIVO			
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA		
TOTALE	9.282.386.000	9.100.437.000	9.382.386.000	9.150.437.000	9.265.719.956	8.829.334.227	-1,24	-3,51
1.1 ENTRATE CORRENTI	9.282.386.000	9.100.437.000	9.382.386.000	9.150.437.000	9.265.719.956	8.829.334.227	-1,24	-3,51
Entrate contributive	7.589.400.000	7.205.100.000	7.689.400.000	7.255.100.000	7.618.026.093	7.259.711.225	-0,93	0,06
Entrate da trasferimenti	1.088.786.000	1.291.087.000	1.088.786.000	1.291.087.000	1.083.015.319	1.004.834.943	-0,53	-22,17
Altre entrate	604.200.000	604.250.000	604.200.000	604.250.000	564.678.544	564.788.059	-5,54	-6,53
1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali								
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale								
Altre entrate								

Dalla tabella si evince che le entrate per il finanziamento della missione previdenza, pari a 9.266 milioni di euro nel consuntivo di competenza, sono risultate inferiori di circa 116 milioni di euro rispetto alle previsioni assestate, con un scostamento pari al -1.24%.

In termini di cassa risultano riscossi 8.829 milioni di euro, a fronte di 9.150 milioni previsti nell'assestamento (con un calo di 321 milioni di euro, corrispondenti al -3,51%), dovuto per lo più alla voce "entrate da trasferimenti".

Con riferimento a questa voce, si evidenzia che i residui relativi ai premi e contributi non incassati hanno raggiunto a fine 2015 l'ammontare di 6.832 milioni di euro. Nonostante l'importo dei residui rispetto all'esercizio precedente sia rimasto sostanzialmente invariato, esso costituisce comunque uno stock rilevante considerato anche il riaccertamento di cui alla determina del C.S. n. 1/2016 con l'eliminazione dei crediti per contributi a carico dei datori di lavoro per complessivi 382 milioni di euro.

Pertanto il perdurare della massa creditoria costituisce una criticità che deve essere affrontata dall'Ente con specifiche azioni.

Con riferimento ai crediti contributivi della gestione agricoltura, atteso il rilevante importo dei residui attivi pari a circa 2.534 milioni di euro, il Collegio invita l'Istituto ad effettuare un costante monitoraggio dell'attività di accertamento riscossione crediti, delegata all'INPS, nonché ad adottare iniziative per superare il disallineamento tra gli importi dei residui attivi risultante all'INPS con gli importi

dei residui attivi relativi alla gestione agricoltura iscritti nella contabilità dell'INAIL, come peraltro rilevato con verbale n.29/2016.

• **Finanziamento della missione Assistenza sanitaria**

In questa sezione si registrano entrate derivanti da prestazioni a titolo oneroso a favore di terzi non assicurati INAIL effettuate nell'ambito delle proprie strutture sanitarie. I dati riassunti nella tabella seguente mostrano un incremento per la gestione di competenza: si passa da 5,4 milioni del 2014 ai 7,1 milioni del 2015. Viceversa, per la cassa, si registra una diminuzione di circa il 27 % passando da 7,6 milioni del 2014 a 5,5 milioni del 2015.

DENOMINAZIONE	FINANZIAMENTO MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA							
	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014			variazione percentuale 2015/2014	
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
TOTALE	12.606.765	7.165.560	5.535.493	10.999.343	5.478.801	7.618.039	30,79	-27,34
ENTRATE CORRENTI	12.606.765	7.165.560	5.535.493	10.999.343	5.478.801	7.618.039	30,79	-27,34
Entrate contributive								
Entrate da trasferimenti								
Altre entrate	12.606.765	7.165.560	5.535.493	10.999.343	5.478.801	7.618.039	30,79	-27,34

Nella tabella che segue vengono messi a confronto i dati relativi alle previsioni, iniziali e definitive, con quelli del consuntivo dell'esercizio 2015. Si evidenzia un incremento della competenza pari al 4,53%, e una riduzione degli incassi di circa il 19%.

MISSIONE	FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA ANNO 2015							
	PREVISIONI		ASSESTAMENTO		CONSUNTIVO		variazioni consunt./assest.	variazioni consunt./assest.
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA		
TOTALE	6.855.000	6.855.000	6.855.000	6.855.000	7.165.560	5.535.493	4,53	-19,25
2.1 ENTRATE CORRENTI	6.855.000	6.855.000	6.855.000	6.855.000	7.165.560	5.535.493	4,53	-19,25
Entrate contributive								
Entrate da trasferimenti								
Altre entrate	6.855.000	6.855.000	6.855.000	6.855.000	7.165.560	5.535.493	4,53	-19,25
2.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
Entrate per l'affermazione di beni patrimoniali								
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale								
Altre entrate								

• **Finanziamento missione Ricerca**

Sono registrati in questa sezione i trasferimenti da parte dello Stato per la Ricerca e le entrate per prestazioni di servizi omologativi e certificativi.

Nella tabella seguente si espongono le risultanze del consuntivo 2015, a confronto con i dati dell'esercizio precedente:

DENOMINAZIONE	FINANZIAMENTO MISSIONE RICERCA						variazione percentuale 2015/2014	
	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014			COMPETENZA	CASSA
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA		
TOTALE	84.290.679	73.533.347	23.983.519	34.660.847	70.262.566	47.467.033	4,66	-49,64
ENTRATE CORRENTI	79.513.546	72.962.037	23.381.406	29.932.897	69.227.138	46.207.436	5,40	-49,40
Entrate contributive								
Entrate da trasferimenti	74.483.944	49.580.651	23.381.406	24.903.293	49.774.222	24.857.111	-0,39	-100,00
Altre entrate	5.029.602	23.381.406	23.381.406	5.029.602	19.452.916	21.320.325	20,19	9,67
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.777.129	571.290	522.113	4.727.952	1.035.408	1.259.597	-44,82	-58,55
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali								
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	4.777.129	571.290	522.113	4.727.952	1.035.408	1.259.597	-44,82	-58,55
Altre entrate								

Nel dettaglio, il bilancio consuntivo 2015 per il finanziamento della Ricerca presenta le seguenti *Entrate correnti* per complessivi milioni di euro 72,9 (milioni di euro 69,2 nel 2014), per competenza di cui:

- *entrate da trasferimenti* milioni di euro 49,5 provenienti dal trasferimento dallo Stato (cap.4337/Lavoro) per lo svolgimento delle funzioni e delle attività svolte dal soppresso Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro (ISPESL) incluse quelle relative alle risorse umane e strumentali;
- *altre entrate*, accertate e riscosse per milioni di euro 23,3, derivanti dai proventi dell'attività istituzionale omologativa/certificativa, nonché dalla prestazione di servizi a favore di terzi in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, ai sensi del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 11 aprile 2011 "Disciplina delle modalità di effettuazione delle verifiche periodiche di cui all'All. VII del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, nonché i criteri per l'abilitazione dei soggetti di cui all'articolo 71, comma 13, del medesimo decreto legislativo". Le entrate accertate sono state inferiori alle previsioni iniziali, stimate in 25,6 milioni di euro;
- *entrate in conto capitale* sono state accertate per euro 571.290 e riscosse per 522.113 a fronte di una previsione di 2.250.000 di euro. Si riferiscono

principalmente a finanziamenti del Ministero della Salute e di altri Enti nazionali ed esteri per specifiche attività di ricerca.

Nella tabella che segue vengono messi a confronto i dati relativi alle previsioni, iniziali e definitive, con quelli del consuntivo dell'esercizio 2015.

MISSIONE	FINANZIAMENTO DELLA MISSIONE RICERCA ANNO 2015						variazioni consunt./assest.	variazioni consunt./assest.
	PREVISIONI		ASSESTAMENTO		CONSUNTIVO			
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA		
TOTALE	77.460.651	82.060.651	77.460.651	82.060.651	73.533.347	23.903.519	-5,07	-70,87
5.1 ENTRATE CORRENTI	75.210.651	78.460.651	75.210.651	78.460.651	72.962.057	23.381.406	-2,99	-70,20
<i>Entrate contributive</i>								
<i>Entrate da trasferimenti</i>	49.580.651	49.580.651	49.580.651	49.580.651	49.580.651		0,00	-100,00
<i>Altre entrate</i>	25.630.000	28.880.000	25.630.000	28.880.000	23.381.406		-8,77	-19,04
5.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.250.000	3.600.000	2.250.000	3.600.000	571.290	522.113	-74,61	-85,50
<i>Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali</i>								
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	2.250.000	3.600.000	2.250.000	3.600.000	571.290	522.113	-74,61	-85,50
<i>Altre entrate</i>								

Le entrate complessive accertate della missione Ricerca ammontano a 73,5 milioni di euro, con un decremento di quasi 4 milioni di euro rispetto all'assestamento e uno scostamento pari al -5,07%. In termini di cassa, risultano riscossi nel 2015, 23,9 milioni di euro, a fronte degli 82 milioni dell'assestamento (corrispondenti al -70,87%).

Si annota che i residui attivi ammontano a circa 84,2 milioni di euro con un significativo aumento rispetto all'esercizio 2014 che registrava la cifra di 34,6 milioni di euro. L'incremento della massa residuale sembra derivare dal mancato incasso del trasferimento dal bilancio statale di 49.580.651 euro. Per il futuro, il Collegio invita l'Ente ad attivarsi al fine di richiedere il trasferimento dei fondi nell'esercizio di competenza, considerata la disponibilità di cassa del capitolo 4337/lavoro per l'esercizio 2015.

- **Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni**

Nella tabella che segue sono sintetizzate le entrate con destinazione indistinta e quelle derivanti da partite di giro:

DENOMINAZIONE	ENTRATE					
	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
NON DIRETTAMENTE ATTRIBIBILI ALLE VARIE MISSIONI	2.300.744.757	1.038.380.307	1.077.289.014	2.346.305.459	1.072.101.685	898.650.834
ENTRATE CORRENTI	160.699.037	141.421.994	134.197.880	157.617.253	136.816.690	135.823.207
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.404.376	146.602.172	145.677.716	1.489.658	116.620.665	115.822.234
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.137.641.344	750.356.141	797.413.418	2.187.198.548	818.664.330	647.005.393

Le entrate di questo aggregato ammontano a 1.038,3 milioni di euro per la competenza (a fronte 1.072,1 milioni del 2014) e 1.077,2 milioni di euro (contro 898,7 milioni di euro dell'anno precedente) per la cassa.

In particolare, dalla Relazione al bilancio si evince che tra le entrate correnti accertate per euro 141.421.994, le voci più significative sono rappresentate dagli interessi, proventi e dividendi, derivanti dai depositi bancari e postali, dai mutui e dai titoli per un importo complessivo di euro 48.002.465 nonché dai proventi per la gestione patrimoniale, in cui confluiscono essenzialmente le entrate per canoni di locazione degli immobili INAIL concessi in locazione a terzi, che per l'anno 2015 ammontano ad euro 70.990.572 in termini di competenza.

Nella Relazione al bilancio viene precisato che l'incremento delle entrate è in parte dovuto all'accertamento di canoni di locazione di due immobili acquistati nel 2014 e in parte alla riduzione delle posizioni di morosità delle Pubbliche amministrazioni passate dai 39,1 milioni nel 2014 a 35,1 milioni nel 2015.

Nell'anno 2015 sono continuate le attività volte al recupero delle somme dovute per circa euro 5,3 milioni attraverso l'invio di 287 lettere di diffida e interruzione dei termini prescrizionali.

La Relazione al bilancio evidenzia altresì che nel corso del 2015 è stata attivata una rilevazione nazionale dei crediti maturati nell'anno 2014.

A tal proposito il Collegio ritiene opportuna l'indicazione dell'ammontare dei crediti per mancato pagamento dei canoni di locazioni, nonché le risultanze dei crediti

riscossi nell'ultimo esercizio e negli anni pregressi, al fine di valutare nel tempo l'efficacia delle azioni di recupero intraprese.

Inoltre le entrate relative agli interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso e sui titoli azionari pari a circa 31,7 milioni di euro sono sostanzialmente in linea con le previsioni, mentre i proventi accertati derivanti dai canoni di locazione sono aumentati rispetto al dato previsionale attestato a circa 63,2 milioni di euro.

Il rendimento lordo della gestione immobiliare per l'anno 2015 è stato pari al 3,47%, in flessione rispetto all'anno 2014 (3,65 %). La redditività netta degli immobili destinati a reddito, per l'anno 2015, è stata pari all'1,52% rispetto al rendimento dell'1,36% registrato nell'anno 2014.

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale, dalla Relazione al bilancio si evince che le stesse sono state accertate per euro 146.602.172; le voci più significative sono rappresentate dagli introiti derivanti dalla vendita di immobili INAIL per l'importo di euro 82.911.716 retrocessi all'Ente in base all'art. 43 bis della legge n. 14/2009; dalla riscossione di crediti (restituzione di quote di capitale di mutui e prestiti ai dipendenti e crediti diversi) per un ammontare di euro 61.627.266, nonché dal rimborso di titoli mobiliari presenti in portafoglio, in scadenza nel 2015, per un valore di euro 235.999.

Per quanto concerne le entrate per partite di giro si registra l'importo di euro 750.356.141, in termini di competenza, di cui:

- euro 108.361.269 dall'addizionale ex art. 181 del T.U.;
- euro 208.082.383 derivanti dalla "gestione per conto";
- euro 57.225.332 per riscossione di prestazioni economiche a carico dello Stato comprensive dell'erogazioni a carico del *Fondo di sostegno per le famiglie delle vittime di gravi infortuni sul lavoro*;



- o euro 84.291.594 riferite alle ritenute previdenziali e assistenziali a carico del personale, riscossioni da versare all'erario, trattenute per conto terzi relative all'attività patrimoniale e alla gestione del personale;
- o euro 233.527.073 riferite a trattenute fiscali a carico del personale.

Per completezza, nella tabella che segue, vengono riepilogati i dati complessivi concernenti l'andamento delle entrate INAIL nell'esercizio 2015, mettendo a confronto le previsioni iniziali e definitive con il consuntivo.

MISSIONE	FINANZIAMENTI NON DIRETTAMENTE ATTRIBIBILI ALLE VARIE MISSIONI ANNO 2015						variazioni consunt./assess.	variazioni consunt./assess.
	PREVISIONI		ASSETTAMENTO		CONSUNTIVO			
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA		
TOTALE	1.117.183.470	1.116.786.470	1.154.315.137	1.153.918.137	1.038.380.307	1.077.289.014	-10,84	-6,44
ENTRATE CORRENTI	134.163.049	133.766.049	136.116.716	135.719.716	141.421.994	134.197.880	3,90	-1,12
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	116.176.200	116.176.200	151.176.200	151.176.200	146.602.172	145.677.716	3,03	-3,64
ENTRATE PER PARITTE DI GIRO	866.784.221	866.784.221	867.022.221	867.022.221	790.356.141	797.413.418	-13,45	-8,03

USCITE

Si illustrano le risultanze finanziarie del consuntivo 2015, relative alle spese delle seguenti missioni:

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

Missione Previdenza

La missione è articolata in due programmi:

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

Afferiscono a tale programma 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; si annota che la spesa impegnata per prestazioni dirette, pari a 164 milioni di euro risulta incrementata rispetto al 2014 di circa il 31%.

In proposito la Relazione al bilancio non fornisce adeguati elementi informativi sulle cause dell'incremento degli importi afferenti le restituzioni dei premi e contributi ai datori di lavoro ai sensi dell'articolo 44 del Testo unico delle disposizioni per l'assicurazione obbligatoria contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali.

Programma 1.2 "Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati"

Riguardano, principalmente, 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.

Nella tabella che segue si espongono le spese del consuntivo 2015, a confronto con quelle dell'anno precedente.

DENOMINAZIONE	SPESE MISSIONE PREVIDENZA								
	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014			variazioni percentuale 2015/2014		
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	
	528.905.831	6.503.509.687	6.304.013.160	464.618.328	6.633.701.066	6.683.445.996	-2,26	-2,71	
GESTIONE DEI RAPPORTI ASSISTIVI CON I DATORI DI LAVORO	330.420.929	423.432.279	465.573.266	340.760.117	433.060.660	416.695.769	-0,56	11,73	
Funzionamento	37.894.864	152.047.582	155.446.310	41.427.791	159.611.324	147.791.523	-4,74	5,18	
Interventi	255.289.423	164.391.675	150.303.894	241.212.015	124.778.826	111.291.478	31,75	35,05	
Altre spese correnti	121.988	2.239.962	2.265.757	87.782	1.743.590	1.726.637	31,91	31,22	
Investimenti in conto capitale	13.138.607	11.039.845	11.249.522	13.490.237	10.822.049	11.277.926	2,01	-0,25	
Partite di giro	23.976.048	125.703.415	146.307.823	44.542.292	161.104.871	144.608.145	-21,97	1,18	
PRESSIONI DI CARATTERE ECONOMICO AGLI ASSICURATI	198.484.902	6.048.087.208	6.038.439.894	123.858.411	6.195.640.406	6.248.750.227	-2,38	-3,67	
Funzionamento	33.452.856	140.971.241	136.302.122	28.255.809	147.408.900	204.827.847	-4,37	-33,46	
Interventi	25.072.753	5.478.130.200	5.480.551.038	27.493.591	5.579.620.736	5.594.878.411	-1,82	-2,04	
Altre spese correnti	336.981	13.592.461	13.509.378	254.034	10.180.754	10.172.624	33,51	32,80	
Investimenti in conto capitale	10.603.900	9.246.714	9.656.636	11.140.092	9.416.179	10.062.727	-1,80	-4,04	
Partite di giro	129.018.412	406.146.592	398.420.720	56.714.885	449.014.437	448.808.678	-9,55	-11,23	
Funzionamento	71.347.720	293.018.823	291.748.432	69.683.600	307.019.624	352.619.370	-5	-17	
Interventi	280.362.175	5.642.521.875	5.630.854.892	268.705.606	5.704.399.562	5.706.169.889	-1	-1	
Altre spese correnti	458.969	15.892.423	15.775.135	341.816	11.924.344	11.899.261	33	33	
Investimenti in conto capitale	23.742.507	20.286.559	20.906.138	24.630.329	20.238.228	21.340.653	0	-2	
Partite di giro	152.594.460	531.890.007	544.728.543	101.257.171	610.119.308	593.416.823	-13	-8	

Le prestazioni dirette, nel 2015, sono state pari a milioni di euro 5.478 (erano stati 5.580 milioni nel 2014), principalmente riferite alle fattispecie di seguito evidenziate:

- rendite di inabilità e ai superstiti, indennizzi del danno biologico e liquidazione in capitale, pari a complessivi euro 4.826 milioni; la spesa per le prestazioni in questione si è ridotta dello 1,7% rispetto al 2014 per l'effetto compensativo di vari fattori, tra cui, in particolare, si segnalano:
 - la riduzione del fenomeno infortunistico nei diversi settori;
 - la riduzione del portafoglio delle rendite in vigore in regime di Testo Unico, non sufficientemente compensata dalle nuove costituzioni in regime di danno biologico;
 - la riduzione delle rendite ai superstiti di circa 0,7%.
- indennità per inabilità temporanea assoluta; la spesa per queste prestazioni, pari a euro 618 milioni, ha subito una contrazione del 2,1% rispetto al 2014, a causa della richiamata riduzione del fenomeno

infortunistico, che non è stato compensato integralmente dalla dinamica delle retribuzioni a cui sono commisurate le indennità.

Nella tabella che segue vengono messi a confronto i dati relativi alle previsioni, iniziali e definitive, con quelli del consuntivo dell'esercizio 2015.

	USCITE MISSIONE PREVIDENZA ANNO 2015						variazioni consunt./prev.	variazioni consunt./assest.
	PREVISIONI		ASSESTAMENTO		CONSUNTIVO			
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA		
TOTALE	6.702.436.193	6.720.290.951	6.690.212.109	6.709.605.231	6.503.569.687	6.504.013.160	-2,79%	-3,06%
1.1 GESTIONE DEI RAPPORTI ASSICURATIVI CON I DATATORI DI LAVORO	473.298.239	473.551.196	467.709.901	468.626.636	455.482.179	465.573.266	-2,61%	-0,69%
Finanziamento	141.534.735	142.490.834	135.751.447	137.419.252	152.047.582	155.446.510	12,00%	13,13%
Interessi	185.321.888	185.321.888	183.321.888	183.321.888	184.391.675	180.303.654	-11,29%	-18,97%
Altre spese correnti	2.022.475	3.082.389	3.082.389	3.109.187	2.299.962	2.265.597	-34,90%	-27,15%
Investimenti in conto capitale	19.532.944	18.738.464	19.431.707	18.629.068	11.219.845	11.349.522	-43,16%	-39,61%
partite di giro	123.982.790	123.977.639	124.122.360	124.147.239	125.702.415	146.307.823	1,25%	17,85%
1.2 PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DI CARATTERE ECONOMICO EROGATE AGLI ASSICURATI	6.229.137.944	6.246.739.755	6.222.502.208	6.240.978.595	6.048.087.203	6.038.439.894	-2,80%	-3,23%
Finanziamento	136.331.071	135.462.019	132.397.104	132.436.602	149.971.241	136.201.122	-7,62%	-12,30%
Interessi	5.024.550.530	5.061.347.230	5.023.510.230	5.030.342.230	5.478.129.200	5.480.551.030	3,99%	-2,60%
Altre spese correnti	16.204.012	16.204.012	16.219.231	16.219.231	13.159.441	12.599.078	-16,30%	-16,71%
Investimenti in conto capitale	14.844.689	13.820.243	14.711.540	13.715.618	9.346.714	9.656.646	-37,15%	-29,59%
partite di giro	416.947.832	426.792.562	415.423.613	423.271.333	406.146.592	398.420.720	-3,22%	-6,31%

Il complesso degli impegni relativi alla missione previdenza a consuntivo, pari ad euro 6.504 milioni, è risultato inferiore alle previsioni assestate di circa 2,79%, mentre i pagamenti sono stati pari a milioni di euro 6.504, inferiori rispetto alle previsioni assestate di circa 3,06%.

• *Missione Assistenza sanitaria*

Nell'anno 2015, l'Istituto ha assicurato le prestazioni di assistenza sanitaria sul territorio nazionale mediante protocolli d'intesa e convenzioni con le Strutture sanitarie pubbliche e/o private accreditate convenzionate con l'Istituto.

Nella tabella che segue si espongono le spese del consuntivo 2015 a confronto con quelle del 2014.

DENOMINAZIONE	SPESE MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA							
	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014			variazioni	
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ASSISTENZA SANITARIA	213.974.024	563.971.731	547.236.402	200.863.364	559.841.893	538.538.038	0,74	1,62
PRESTAZIONI DIAGNOSTICHE E CURATIVE PER GLI INFORTUNATI	142.046.865	393.837.541	382.922.332	132.287.887	390.650.426	374.388.718	0,82	2,28
Funzionamento	27451406	109484505	106404981	25.087.198	112.819.350	110.910.476	-2,96	-4,06
Interventi	81945834	198455421	194430504	77.998.964	192.823.636	187.564.835	2,92	3,66
Altre spese correnti	0	0	0	0	0	0		
Investimenti in conto capitale	13229399	8340116	9817114	15.069.322	11.088.277	9.030.681	-24,78	8,71
Partite di giro	19420226	77557499	72269733	14.132.403	73.919.163	66.882.726	4,92	8,05
PRESTAZ. RIABILIT. POST INFORTUNO E REINSEDIRIMENTO DEGLI INFORT. NELLA VITA DI RELAZIONE	28.376.394	46.100.718	32.261.475	36.268.672	63.824.671	67.037.106	-27,77	-25,04
Funzionamento	13481314	21629601	23095853	15.752.722	30.329.836	28.686.361	-28,69	-19,49
Interventi	6603445	13406942	14092418	8.017.324	15.314.398	11.928.812	-12,46	18,14
Altre spese correnti	0	0	0	0	0	0		
Investimenti in conto capitale	6538020	4879379	9469698	11.326.322	14.303.587	10.830.046	-65,89	-12,56
Partite di giro	1753605	6184796	5603506	1.172.304	3.876.850	15.591.887	59,53	-64,06
INTERVENTI FORNITURA DI PROTESI	45.550.775	124.033.472	112.052.595	32.306.805	105.366.796	97.112.214	17,72	15,38
Funzionamento	24555508	42245308	34114320	16.727.017	30.400.186	26.910.393	58,96	26,77
Interventi	6521072	59580221	60979714	8.276.288	59.152.877	56.561.294	0,72	7,81
Altre spese correnti	0	0	0	0	0	0		
Investimenti in conto capitale	11100351	13312220	8820109	6.688.945	8.786.101	5.977.757	51,51	47,55
Partite di giro	1373844	8997723	8138452	614.555	7.027.632	7.662.770	26,61	6,21
Funzionamento	65.488.228	173.357.414	163.615.154	57.566.937	173.549.372	166.507.230	-0,11	-1,74
Interventi	95.070.351	271.442.584	269.502.636	94.292.576	267.290.911	256.054.941	1,55	5,25
Altre spese correnti	0	0	0	0	0	0		
Investimenti in conto capitale	30.867.770	26.531.715	28.106.921	33.084.589	34.177.965	25.838.484	-22,37	8,78
Partite di giro	22.547.675	92.640.018	86.011.691	15.919.262	84.823.645	90.137.383	9,21	-4,58

Al termine dell'anno 2015 si riscontra nel primo e secondo programma una flessione della spesa per investimenti in conto capitale, mentre le spese in conto capitale per la fornitura di protesi sono aumentate in termini di competenza di circa il 51%. In generale, le spese impegnate per interventi della missione Assistenza hanno registrato un lieve aumento di circa 1,55%, mentre le spese di funzionamento sono rimaste sostanzialmente invariate.

Nella tabella che segue vengono messi a confronto i dati relativi alle previsioni, iniziali e definitive, con quelli del consuntivo dell'esercizio 2015.

USCITE MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA ANNO 2015								
	PREVISIONI		ASSESTAMENTO		CONSUNTIVO		variazioni	variazioni
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
TOTALE	706.851.708	688.892.082	684.113.010	671.872.298	563.971.731	547.226.402	-17,56%	-18,55%
2.1 PRESTAZIONI DIAGNOSTICHE E CURATIVE PER GLI INFORTUNATI SUL LAVORO	411.742.551	397.646.068	400.320.712	386.401.993	393.837.541	352.922.332	-1,62%	-0,90%
Finanziamento	129.397.531	129.585.179	125.287.534	125.774.082	109.484.505	106.404.789	-12,60%	-15,40%
Interventi	209.267.112	208.816.745	205.002.157	204.531.786	198.455.421	194.436.556	-5,19%	-6,95%
Altre spese correnti			0	0	0	0		
Investimenti in conto capitale	58.169.865	44.237.994	54.972.184	45.999.128	8.340.114	9.817.114	-84,85%	-76,06%
partite di giro	15.008.253	15.006.161	15.079.839	15.076.947	77.551.499	72.269.735	414,54%	379,54%
2.2 PRESTAZIONI RIABILITATIVE POST INFORTUNIO E REINSERIMENTO DEGLI INFORTUNATI NELLA VITA DI RELAZIONE	122.124.674	122.294.654	119.907.306	120.131.862	46.100.718	52.261.475	-61,55%	-56,50%
Finanziamento	33.571.782	33.600.173	33.439.440	33.514.700	21.629.601	23.092.853	-35,30%	-31,09%
Interventi	43.234.588	43.257.937	41.333.345	41.758.714	13.406.942	14.092.418	-47,49%	-46,23%
Altre spese correnti			0	0	0	0		
Investimenti in conto capitale	7.127.797	6.747.439	7.000.274	6.629.613	6.879.379	9.669.082	-30,30%	-43,03%
partite di giro	38.190.507	38.189.695	38.239.347	38.237.853	6.184.796	5.603.506	-83,83%	-85,35%
2.3 INTERVENTI PER LA FORNITURA DELLA PROTESI E AUSILI	166.984.483	168.951.360	163.889.992	165.338.433	124.033.472	112.052.593	-24,32%	-32,23%
Finanziamento	62.264.056	62.123.922	62.843.689	62.249.577	42.343.368	34.114.330	-32,78%	-45,19%
Interventi	68.784.670	68.821.400	67.584.670	67.621.400	59.580.331	60.979.714	-11,84%	-9,82%
Altre spese correnti			0	0	0	0		
Investimenti in conto capitale	18.380.900	30.453.965	15.809.778	17.837.587	13.512.220	8.820.109	-15,86%	-50,52%
partite di giro	17.554.837	17.552.073	17.611.851	17.649.071	8.897.723	8.138.422	-49,39%	-53,69%

I dati mostrano uno scostamento complessivo pari a -17,56% per la competenza (-18,55% per la cassa), considerevolmente più alto per il programma “prestazioni riabilitative post infortunio e reinserimento infortunati nella vita di relazione” (-61,55% per la competenza, e -56,50% per la cassa).

• **Missione Tutela contro gli infortuni sul lavoro**

Nell’ambito della missione trovano collocazione le spese afferenti al programma “interventi per la sicurezza e la prevenzione degli infortuni”. Il decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, prevede che l’Istituto finanzia progetti di investimento e formazione in materia di salute e sicurezza e progetti volti a sperimentare soluzioni innovative sul lavoro, rivolti in particolare alle piccole, medie e micro imprese. Detti finanziamenti sono erogati attraverso specifici Avvisi Pubblici:

- l’ISI, per i quali nel 2015, sono stati stanziati circa 276 milioni di euro, comprensivi di 82 milioni di euro per progetti di bonifica da materiali contenenti amianto. Rispetto all’esercizio precedente, si è registrato un incremento di circa 9 milioni di euro, a conferma del trend in aumento

lu

degli anni scorsi: 60 milioni nel 2010, 205 milioni nel 2011, 155 milioni nel 2012, 307 milioni nel 2013 e 267 milioni nel 2014;

- i FIPIT, per i quali sono stati messi a disposizione 20 milioni di euro per sostenere le piccole e micro imprese - operanti nell'agricoltura, nell'edilizia e nella estrazione dei materiali lapidei - nella realizzazione di progetti di innovazione tecnologica per gli impianti, le macchine e le attrezzature volti al miglioramento delle condizioni di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

Afferiscono a questa missione le spese relative alla partecipazione dell'Istituto ai lavori svolti nell'ambito dei Comitati permanenti e dei Gruppi di lavoro costituiti presso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. Inoltre, con riferimento alle attività connesse al programma in oggetto, si richiama la presenza dell'Istituto nell'ambito del D.lgs. n. 151 del 2015, attuativo del Jobs Act, recante semplificazioni per professionisti e datori di lavoro, con l'attribuzione all'INAIL, tra l'altro, del compito di fornire al datore di lavoro tutte le conoscenze correlate alla valutazione del rischio.

Le attività prevenzionali, sviluppate a livello centrale e territoriale, hanno fatto registrare un impegno complessivo pari a euro 8.277.961, con un incremento di euro 2.659.448 rispetto all'esercizio precedente (nel 2014 era stata consuntivata una spesa pari ad euro 5.618.513).

Nella tabella che segue si espongono le risultanze del consuntivo 2015, a confronto con i dati dell'esercizio precedente:

DENOMINAZIONE	USCITE						variazioni 2015/2014	
	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014			competenza	cassa
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA		
TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	1.038.329.911	362.635.729	198.362.724	876.526.452	350.878.169	165.093.027	3,35	20,15
INTERVENTI PER LA SICUR. E LA PREVEN. DEGLI INFORTUNI	1.038.329.911	362.635.729	198.362.724	876.526.452	350.878.169	165.093.027	3,35	20,15
Funzionamento	13.110.449	43.445.070	42.705.281	12.943.064	45.660.490	43.803.937	-4,85	-2,51
Interventi	1.017.168.546	304.849.953	140.315.124	854.408.630	288.015.802	104.722.548	5,84	33,99
Altre spese correnti	0	0	0	0	0	0		
Investimenti in conto capitale	6.327.605	4.577.876	6.633.177	8.505.359	8.899.800	7.187.733	-48,56	-7,72
Partite di giro	1.723.311	9.762.830	8.709.142	669.399	8.302.077	9.378.809	17,60	-7,14

I predetti dati mostrano, per la competenza, uno scostamento complessivo in aumento pari al 3,5% circa e, per la cassa, uno più significativo, pari al 20% circa.

Nel dettaglio, il bilancio consuntivo 2015 per la missione 3 presenta, in relazione alla competenza, le seguenti voci:

Programma 3.1. "Interventi per la sicurezza e la prevenzione degli infortuni nei luoghi di lavoro"

- Funzionamento, pari a euro 43.445.070 (euro 45.660.490 nel 2014) per le spese di personale ed acquisto di beni e servizi;
- interventi, pari a euro 304.849.953 (erano euro 288.015.802 nel 2014) per spese destinate principalmente all'attribuzione di incentivi alle piccole e medie imprese per progetti in materia di salute e sicurezza sul lavoro, nonché spese per l'attività di prevenzione e per l'abbattimento delle barriere architettoniche o per l'adeguamento delle strutture alle vigenti disposizioni degli Istituti di istruzione secondaria;
- investimenti in conto capitale, pari a euro 4.577.876 (euro 8.899.800 nel 2014) per manutenzioni straordinarie degli immobili strumentali, a mobili, macchine e attrezzature per i servizi amministrativi, agli strumenti informatici e agli immobili destinati ad uffici;
- partite di giro, pari a euro 9.762.830 (euro 8.302.077 nel 2014) relativi alle trattenute al personale impiegato nelle attività del programma.

Nella tabella che segue vengono messi a confronto i dati relativi alle previsioni, iniziali e definitive, con quelli del consuntivo dell'esercizio 2015.



USCITE MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO ANNO 2015								
	PREVISIONI		ASSESTAMENTO		CONSUNTIVO		variazioni	variazioni
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	CONSUNT./ASSEST.	CONSUNT./ASSEST.
TOTALE	316.725.624	435.121.502	378.319.703	429.462.292	362.635.729	198.362.724	-4,15%	-53,81%
3.1 INTERVENTI PER LA SICUREZZA E LA PREVENZIONE DEGLI INFORTUNI NEI LUOGHI DI LAVORO	316.725.624	435.121.502	378.319.703	429.462.292	362.635.729	198.362.724	-4,15%	-53,81%
Funzionamento	46.437.736	47.230.562	45.861.139	47.429.883	43.445.070	42.705.281	-3,27%	-9,98%
Interventi	254.977.822	372.171.698	316.269.766	366.415.078	304.849.952	140.315.124	-3,61%	-61,77%
Altre spese correnti			0	0	0	0		
Investimenti in conto capitale	2.574.266	7.089.234	7.807.115	6.027.341	4.577.299	6.653.177	-39,62%	-43,8%
variate di giro	6.635.317	6.635.925	6.681.444	6.660.082	9.762.830	8.709.142	12,46%	0,33%

I dati relativi alle uscite della missione mostrano uno scostamento complessivo, tra il bilancio consuntivo e quello di assestamento, pari a -4,15% per la competenza, e -53,81% per la cassa.

In relazione alla variazione in diminuzione del 53,81% dei pagamenti, si invita l'Istituto a risolvere le criticità sottostanti al mancato utilizzo delle risorse impegnate, presumibilmente dovute alla tempistica delle procedure previste nei bandi di finanziamento dei progetti, individuando modalità volte a semplificare l'erogazione degli incentivi.

• **Missione Servizi generali ed istituzionali**

Preliminarmente, si precisa che per l'esame complessivo delle spese di funzionamento dell'Ente, presenti in tutte le missioni del bilancio consuntivo, effettuato anche ai fini della verifica del rispetto delle disposizioni normative in materia di riduzione della spesa e di versamenti all'erario dello Stato dei relativi risparmi, si fa rinvio alla specifica sezione "Analisi delle spese di funzionamento" della presente Relazione.

Ciò premesso è da evidenziare che la missione raggruppa le spese necessarie al mantenimento della struttura amministrativa, per definizione trasversali a più finalità e non attribuibili puntualmente alle singole missioni. Rientrano, tra queste, principalmente le spese di funzionamento, interventi, altre spese correnti e gli investimenti in conto capitale dell'Ente.