

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV INAIL

INAIL

ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE
CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO

**COMMISSIONE BILANCIO E PATRIMONIO
DEL CIV INAIL**

**Parere in merito alla Variazione al Bilancio di previsione 2016
Provvedimento n. 1**

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	, CIV.

Premessa

Al fine di fornire al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza i necessari elementi di valutazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 (Provvedimento n. 1), la Commissione Bilancio e Patrimonio ha esaminato:

- 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";
- la legge 31 dicembre 2009, n.196 (legge di contabilità e finanza pubblica) e successive modificazioni;
- 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;
- 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 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

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

- 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";
 - il decreto legge 24 giugno 2014, n. 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;
 - la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 27 maggio 2015, n. 5, "Relazione Programmatica 2016 - 2018";
 - la legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) che prevede, tra l'altro, ulteriori risparmi di gestione per oltre 50 mln di euro;
 - la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 29 dicembre 2015, n. 21, "Bilancio di previsione per l'esercizio 2016";
 - la legge 28 dicembre 2015, n. 208, "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2016)";
 - il decreto legge 30 dicembre 2015 n. 210, (c.d. decreto milleproroghe) convertito, con modificazioni, dalla legge 25 febbraio 2016, n. 21;

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

- le circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 dicembre 2015, n. 32, riguardante i principali criteri da seguire nella predisposizione dei bilanci degli Enti Pubblici e successiva del 23 marzo 2016, n. 12, contenente ulteriori indicazioni in merito;
- la determina del 15 giugno 2016, n. 225, con la quale il Presidente dell'Istituto ha predisposto la proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 (Provvedimento n. 1);
- il verbale n. 24/2016, relativo alle sedute del 21 e 23 giugno 2016, con il quale Collegio dei Sindaci esprime parere favorevole ai fini dell'approvazione della Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 (Provvedimento n. 1).

DATA	13/07/2016
PROT. n.	10
ORGANO	(CIV.)

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

PROVVEDIMENTO N. 1

DATI RELATIVI ALLA COMPETENZA


AVANZO FINANZIARIO

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2014	Preventivo assestato 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1	Scost. in %
AVANZO FINANZIARIO	477.319.251	26.015.640	92.400.891	-37.020.972	55.379.919	- 40,07

TOTALE ENTRATE E USCITE

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2014	Preventivo assestato 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1	Scost. in %
Gestione delle Entrate	10.404.538.872	10.621.016.784	11.059.363.460	83.435.000	11.142.798.460	0,76
Gestione delle Uscite	9.927.219.621	10.595.001.148	10.966.962.569	120.455.972	11.087.418.541	1,10

4

4 

DATA	13/07/2016
PROT. n.	10
ORGANO	COM. CIV.

DATI CASSA

AVANZO ECONOMICO

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2014	Preventivo asestato 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1	Scostamento in %
AVANZO ECONOMICO	620.220.844	776.645.329	1.135.839.479	10.415.259	1.146.254.738	0,92

TOTALE ENTRATE E USCITE

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2014	Preventivo asestato 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1	Scostamento in %
Gestione delle Entrate	9.549.259.436	10.393.270.788	10.898.466.898	83.455.000	10.981.921.898	0,76
Gestione delle Uscite	8.697.610.189	10.788.984.161	11.515.289.812	140.566.528	11.655.856.340	1,22

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

Riepilogo generale delle Entrate e delle Uscite per tipologia

Riepilogo generale delle Entrate

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
Riepilogo entrate correnti	9.744.396.850	33.435.000	9.777.831.850
Riepilogo entrate in conto capitale	392.410.752	50.000.000	442.410.752
Riepilogo entrate per partite di giro	922.555.858	0	922.555.858
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE	11.059.363.460	83.435.000	11.142.798.460

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	'CIV.

Riepilogo generale delle Uscite

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
Riepilogo spese correnti	8.017.318.372	23.019.741	8.040.338.113
Riepilogo spese in conto capitale	2.027.088.339	97.436.231	2.124.524.570
Riepilogo spese per partite di giro	922.555.858	0	922.555.858
RIEPILOGO GENERALE SPESE	10.966.962.569	120.455.972	11.087.418.541



DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

ENTRATE

La proposta di variazione delle entrate viene presentata a seguito delle disposizioni contenute nella Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016), emanata in data successiva a quella di approvazione del progetto di bilancio di previsione 2016, oltre a sopraggiunte ed imprevedibili esigenze gestionali.

La presente proposta di variazione registra un aumento delle **entrate correnti** e in **conto capitale** dovuto essenzialmente a:

- **entrate correnti per € 20 mln, già previste quale trasferimento da parte dello Stato**, per la fiscalizzazione di quota parte dei contributi dovuti dalle imprese agricole con almeno due anni di attività (art.1, comma 60 della Legge n. 247/2007), che trovano ora una nuova destinazione, essendo volte a finanziare investimenti per l'acquisto o il noleggio di trattori agricoli o forestali, o di macchine agricole o forestali, a basso livello di emissioni inquinanti;
- **entrate correnti per € 10 mln dovuti a trasferimenti da parte dello Stato** per la copertura:
 - degli obblighi assicurativi dei soggetti coinvolti in attività di volontariato sociale, a seguito della costituzione in via sperimentale di un Fondo presso INAIL per il biennio 2016 - 2017 **(5 mln)**;
 - dei premi speciali degli allievi iscritti ai corsi ordinamentali di istruzione e formazione professionale **(5 mln)**;
- **entrate in conto capitale per € 50 mln** per l'alienazione di beni immobili.

Per effetto di quanto sopra, la proposta di **variazione in aumento delle entrate**, pari a **€ 83.435.000**, ha interessato principalmente le seguenti voci:

- ✓ entrate di natura tributaria, contributiva, perequativa per € 20.000.000;
- ✓ trasferimenti correnti per € 10.000.000;
- ✓ entrate di natura extratributaria per € 1.135.000;
- ✓ rimborsi ed altre entrate correnti per € 2.300.000;
- ✓ entrate in conto capitale per € 50.000.000.

Le variazioni delle entrate sono evidenziate in maniera dettagliata nelle schede successive.

DATA	PROT. N.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

USCITE

La proposta di variazione delle uscite si rende necessaria, al fine di ridefinire gli stanziamenti presenti nel bilancio di previsione 2016, per effetto dell'applicazione delle sottoindicate disposizioni normative, emanate in data successiva a quella di approvazione del suddetto progetto e contenute:

- ✓ nella legge 28 dicembre 2015, n. 208 (**Legge di stabilità 2016**);
- ✓ nel decreto legge 30 dicembre 2015, n. 210 (**c.d. decreto milleproroghe**), convertito, con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2016, n. 11, che proroga di un ulteriore anno, le limitazioni di spesa concernenti l'acquisto di mobili e arredi per ufficio;

oltre a:

- ✓ variazioni di bilancio a saldo contabile zero, connesse alla riqualificazione della spesa, a seguito delle modifiche riportate nel Nuovo Piano dei Conti;
- ✓ variazioni correlate a peculiari esigenze gestionali, compatibili con gli equilibri di bilancio;
- ✓ versamento dei risparmi di gestione al Bilancio dello Stato.

Per effetto di quanto sopra, la proposta di variazione in aumento delle uscite, pari a € 120.455.972, ha interessato le seguenti Missioni del bilancio

- Tutela della salute per € 2.361.455;
- Politiche per il Lavoro per € 23.811.220;
- Ricerca e Innovazione per € 9.013.228;
- Servizi generali e istituzionali per € 97.310.225;

ad esclusione della Missione Politiche Previdenziali che ha avuto **una variazione in diminuzione** di € 12.040.156.

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

1. Elenco delle spese soggette a variazioni, per effetto dei provvedimenti legislativi di cui alla Legge di stabilità 2016 (legge 28 dicembre 2015, n. 208) e del Decreto milleproroghe (decreto legge n. 210/2015, convertito con modificazioni, dalla legge n. 21/2016).

1.1 Attuazione delle disposizioni contenute nella predetta Legge di stabilità 2016

- ulteriori riduzioni di spese correnti con esclusione delle prestazioni previdenziali ed assistenziali (art. 1, comma 608), pari a € 53 mln annui (23% a carico del bilancio INAIL e 77% a carico del bilancio INPS), per il triennio 2016 – 2018, da riversare al Bilancio dello Stato.

Importo quota carico INAIL € 12.190.000 (quota del 23% di 53 mln di €)

Elenco voci di spesa soggette a riduzioni:

- Beni di consumo € 3.502.185, per rideterminazione delle esigenze di spesa per l'acquisto di beni rientranti nella specifica categoria;
- Manutenzione ordinaria € 516.544, per minori costi connessi alla manutenzione di immobili dismessi nell'anno;
- Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente € 800.000, a seguito di una razionalizzazione dei servizi di pulizia, lavanderia e igiene;
- Servizi finanziari € 1.371.271, per minori spese di commissioni derivanti dall'attuazione della nuova convenzione di cassa;
- Altre spese correnti € 6.000.000, a seguito di una razionalizzazione delle spese relative alla gestione degli immobili da reddito e degli oneri di funzionamento ad essi connessi.

- **aumento prestazioni economiche per gli aventi diritto alle cure termali e relative spese di viaggio**
(art.1 commi 301 – 302) – variazione in aumento di **€ 3.000.000.**
- **riduzione risorse destinate agli Istituti di Patronato** per effetto della rideterminazione della misura percentuale dell'aliquota (dall'attuale 0,226% allo 0,199% - art. 1 comma 605)
Variazione in diminuzione di **€ 1.900.000.**

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

- **istituzione presso INAIL di un Fondo per il settore agricolo** (art. 1, commi 862 – 864), per migliorare le condizioni di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro (45 mln di € per l'anno 2016 e 35 mln di € per l'anno 2017), con l'obiettivo di finanziare l'acquisto o il noleggio, con patto di acquisto, di trattori agricoli o forestali, o di macchine agricole o forestali, a basso livello di emissioni inquinanti:

Variazione in aumento per il 2016 di **€ 20.000.000**. Gli altri 25 mln di € sono già presenti alla voce "Trasferimenti correnti a altre imprese" e devono unicamente mutare la destinazione.

- **disposizioni che trovano diretta applicazione nei confronti dell'Istituto, in relazione alle quali non si è reso necessario apportare alcun correttivo in bilancio**
 - ✓ rivalutazione degli indennizzi per danno biologico con decorrenza dal 1° luglio (art. 1, comma 303): tenuto conto dell'andamento in diminuzione del fenomeno infortunistico, le risorse inizialmente appostate in Bilancio sono sufficienti a garantire la copertura del maggiore onere derivante dalla predetta rivalutazione delle prestazioni;
 - ✓ incremento di 50 mln di € di fondi destinati alle scuole innovative (art. 1, comma 717): le somme predette sono già ricomprese nell'ambito del plafond del piano di impiego fondi disponibili dell'Istituto.

1.2 Attuazione delle disposizioni contenute nel decreto milleproroghe 2016.

Il decreto legge 30 dicembre 2015, n. 210 (c.d. **decreto milleproroghe 2016**), convertito, con modificazioni, dalla legge 25 febbraio 2016, n. 21, proroga di un ulteriore anno le disposizioni contenute nella precedente legge di stabilità 2013 (art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n. 228), estendendone l'efficacia anche nel 2016, circa *"il contenimento delle spese per l'acquisto di mobili e arredi nella misura del 20 per cento dell'analoga spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011"*.

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

A seguito dell'applicazione del suddetto decreto e dei criteri indicati nella successiva circolare del MEF 23 marzo 2016, n. 12, si sono evidenziati maggiori risparmi con conseguente **variazione in diminuzione di € 3.357.769.**

2. Variazioni di bilancio a saldo contabile zero, connesse alla riqualificazione della spesa, a seguito delle modifiche riportate nel Nuovo Piano dei Conti.

Le variazioni si sono rese necessarie a seguito delle modifiche apportate al nuovo Piano dei Conti e dall'entrata in vigore – a decorrere dal 1° gennaio 2016 – del classificatore dei prodotti della procedura SIMEA per l'acquisizione di beni e servizi. Tali variazioni, di seguito elencate, si sostanziano in una riconduzione a voci contabili diverse di spese già preventivate.

- **variazione in aumento € 6.290.100**, relativa alla voce "Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani", con conseguente **variazione in riduzione per un totale di € 6.290.100**, delle voci "Imposta Municipale Propria", "Imposte tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente", "Utilizzo di beni di terzi", "Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente", "Altre spese correnti";
- **variazione in aumento di € 10.000**, relativa alla voce "Tassa di circolazione dei veicoli a motore", con **conseguente variazione in riduzione di € 10.000**, della voce "Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente";
- **variazione in aumento di € 173.200**, relativa alla voce "Prestazioni professionali e specialistiche" con conseguente **variazione in diminuzione di € 173.200**, della voce "Servizi sanitari";

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

- **variazione in aumento di € 10.600.000**, relativa alla voce "Trasferimenti correnti a altre imprese", con conseguente **variazione in riduzione di € 10.600.000** della voce "Servizi sanitari";
- **variazione in aumento di € 10.000**, relativa alla voce "Trasferimenti correnti a amministrazioni locali" con conseguente **variazione in diminuzione di € 10.000**, della voce "Trasferimenti correnti alle istituzioni sociali private";
- **variazione in aumento di € 600.000**, relativa alla voce "Servizi informatici e telecomunicazioni" con conseguente **variazione in diminuzione di € 600.000**, di varie voci ect.;

3. Elenco spese soggette a variazioni per esigenze gestionali compatibili con gli equilibri di bilancio

- **variazione in aumento di € 907.593** per le utenze di acqua e gas, necessaria a fronteggiare congruagli 2015, risultati maggiori di quelli preventivati;
- **variazione in aumento di € 774.000** per l'acquisto di macchinari per la Tipografia dell'Istituto, a seguito dell'avvenuta conclusione, nel 2016, dell'apposita gara bandita nel 2014;
- **variazione in aumento di € 20.000** di macchine per ufficio, per far fronte alle ulteriori necessità di acquisto, evidenziatesi solo in una fase successiva alla predisposizione del bilancio di previsione 2016, di beni in dotazione agli uffici, funzionali all'erogazione dei servizi;
- **variazione in aumento di € 126.221**, per organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta, per esigenze manifestate da varie strutture regionali, di ulteriori risorse da destinare alle spese connesse all'attività ispettiva, di verifica e controllo, nonché per lo svolgimento di attività organizzate in quanto Organismo notificato ON0100, non rientranti nel tetto di spesa ai sensi del d.l. 31 maggio 2010 n. 78;

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

- **variazione in diminuzione di € 375.000**, per una razionalizzazione di spese per l'acquisto di materie prime e sussidiarie della Tipografia di Milano;
- **variazione in aumento di € 100.000.000**, per poter effettuare, nel corso dell'anno 2016, le operazioni di sottoscrizione di ulteriori quote immobiliari I3INAIL e I3Università, anche tramite l'apporto derivante dall'alienazione di beni immobili.

4. Versamento dei risparmi di gestione al Bilancio dello Stato.

Variazione in aumento di **€ 13.300.00**, per gli obbligati trasferimenti correnti al Bilancio dello Stato, dei risparmi di gestione delle spese dovuti essenzialmente alla "Legge di stabilità 2016" (€ 12.190.000) ed al "Decreto milleproroghe 2016" (€ 1.214.657,86).

Il totale definitivo del riversamento da effettuare al Bilancio dello Stato delle somme provenienti da riduzioni di spesa ammonta complessivamente, per l'anno 2016, a € 204.800.000.

Le predette variazioni, attesa la trasversalità delle tipologie di spese considerate, comuni a tutte le Missioni, sono evidenziate nelle schede successive.



DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

DATI PREVISIONALI DELLE ENTRATE	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
Entrate correnti: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa: Contributi sociali e premi	7.729.700.000	20.000.000	7.749.700.000
Trasferimenti correnti	1.232.325.115	10.000.000	1.242.325.115
Entrate extratributarie: Vendita beni e servizi derivante dalla gestione dei beni	106.389.190	0	106.389.190
Entrate extratributarie: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	45.868.100	0	45.868.100
Entrate extratributarie: Interessi attivi	73.693.142	1.135.000	74.828.142
Entrate extratributarie: Rimborsi e altre entrate correnti	556.421.303	2.300.000	558.721.303
Entrate in conto capitale: Altri trasferimenti in c/o capitale	1.016.200	0	1.016.200
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	50.003.000	50.000.000	100.003.000
Altre entrate in conto capitale	0	0	0
Alienazione di attività finanziarie	310.750.000	0	310.750.000
Riscossione crediti di medio e lungo termine	30.641.552	0	30.641.552
Anticipazione da Istituto cassiere	0	0	0
Partite di giro: Entrate per partite di giro	569.552.296	0	569.552.296
Entrate per conto terzi	353.003.562	0	353.003.562
TOTALE GENERALE ENTRATE	11.059.363.460	83.435.000	11.142.798.460

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

L'importo totale della variazione n. 1 del preventivo 2016, riferito alle entrate dell'INAIL, in aumento di **€ 83.435.000** è così ripartito:

Entrate correnti

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa: variazione in aumento di contributi sociali e premi per **€ 20.000.000** e riguardano contributi dovuti dalle imprese agricole con almeno due anni di attività (art.1, comma 60 della Legge n. 247/2007), che trovano ora una nuova destinazione, essendo indirizzate al finanziamento di investimenti per l'acquisto o il noleggio di trattori agricoli o forestali, o di macchine agricole o forestali, a basso livello di emissioni inquinanti.

Trasferimenti correnti: proposta di variazione in aumento di **€ 10.000.000**, dovuti a trasferimenti da parte dello Stato per:

- l'istituzione, in via sperimentale, di un **Fondo di 5 mln di €**, per il biennio 2016 - 2017, finalizzato a reintegrare l'INAIL per la copertura degli obblighi assicurativi dei soggetti coinvolti in attività di volontariato sociale;
- lo stanziamento, in via sperimentale, di ulteriori **5 mln di €**, per il biennio 2016 - 2017, per la determinazione del premio assicurativo speciale dovuto per gli allievi iscritti ai corsi ordinamentali di istruzione e formazione professionale.

Entrate extratributarie - vendita beni e servizi derivante dalla gestione dei beni: nessuna proposta di variazione.

Entrate extratributarie - proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti:
nessuna proposta di variazione.

Entrate extratributarie - interessi attivi: variazione in aumento di **€ 1.135.000**, dovuti a "interessi attivi su mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine", a seguito di richieste inoltrate da diverse Strutture Regionali.

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

Entrate extratributarie - rimborsi e altre entrate correnti: variazione in aumento di € 2.300.000, dovuti a proventi per onorari legali riconosciuti dall'INAIL ai legali per controversie vinte.

Entrate in conto capitale

Altri trasferimenti in conto capitale: nessuna proposta di variazione.

Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali: proposta di variazione in aumento di € 50 milioni, riferita a entrate derivanti dall'alienazione di beni immobili ad uso commerciale ed istituzionale. In tal modo si perviene ad uno stanziamento complessivo di € 100 milioni, necessario per finanziare ulteriori operazioni di acquisto di quote dei Fondi di investimento immobiliare I3 INAIL e I3 Università previste nel corso dell'anno 2016.

Altre entrate in conto capitale: nessuna proposta di variazione.

Alienazione di attività finanziarie: nessuna proposta di variazione.

Riscossione crediti di medio e lungo termine: nessuna proposta di variazione.

Anticipazione da Istituto cassiere: nessuna proposta di variazione.

Entrate per partite di giro

Entrate per partite di giro: nessuna proposta di variazione.

Entrate per conto terzi: nessuna proposta di variazione.

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

DATI PREVISIONALI DELLE USCITE	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
1. MISSIONE POLITICHE PREVIDENZIALI	6.753.679.701	- 12.040.156	6.741.639.545
1.1 Rapporti con gli assicuranti	428.915.690	- 4.077.930	424.837.760
1.2 Rapporti con gli assicurati	6.324.764.011	- 7.962.226	6.316.801.785
2. MISSIONE TUTELA DELLA SALUTE	515.978.446	2.361.455	518.339.901
2.1 Attività socio sanitarie	300.533.898	10.455.331	310.989.229
2.2 Attività di reinserimento socio lavorativo	86.436.038	- 11.457.778	74.978.260
2.3 Attività di assistenza protesica	129.008.510	3.363.902	132.372.412
3. MISSIONE POLITICHE PER IL LAVORO	301.246.657	23.811.220	325.057.877
3.1 Attività di sostegno economico per la prevenzione	236.097.704	21.547.973	257.645.677
3.2 Attività di formazione per la prevenzione	28.234.640	1.632.122	29.866.762
3.3 Attività di informazione, consulenza e assistenza per la prevenzione	36.914.313	631.125	37.545.438
4. MISSIONE RICERCA E INNOVAZIONE	133.062.877	9.013.228	142.076.105
4.1 Attività di ricerca obbligatoria	100.418.092	954.223	101.372.315
4.2 Attività di ricerca discrezionale	32.644.785	8.059.005	40.703.790

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	.CIV.

DATI PREVISIONALI DELLE USCITE	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
5. MISSIONE SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI	2.290.439.030	97.310.225	2.387.749.255
5.1. Servizi generali e istituzionali	2.290.439.030	97.310.225	2.387.749.255
6. MISSIONE SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	922.555.858	0	922.555.858
6.1 Servizi conto terzi e partite di giro	922.555.858	0	922.555.858
7. MISSIONE FONDI DA RIPARTIRE	50.000.000	0	50.000.000
7.1 Fondi da ripartire	50.000.000	0	50.000.000
RIEPILOGO GENERALE DELLE USCITE	10.966.962.569	120.455.972	11.087.418.541

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	, CIV.

USCITE - MISSIONE 1. Politiche Previdenziali

Programma: 1.1 Rapporti con gli assicuranti

Programma: 1.2 Rapporti con gli assicurati

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
<i>Spese correnti</i>			
Funzionamento: Redditi da lavoro dipendente	412.177.051	- 6.480.158	405.696.893
Funzionamento: Acquisto beni e servizi	214.446.357	- 2.498.332	211.948.025
Interventi: trasferimenti correnti	5.893.275.500	1.477.943	5.894.753.443
Altre spese correnti: Rimborsi e poste correttive delle entrate	128.812.390	0	128.812.390
Altre spese correnti	25.962.493	- 6.415.143	19.547.350
<i>Spese in conto capitale</i>			
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	79.005.910	1.875.534	80.881.444
TOTALE GENERALE	6.753.679.701	- 12.040.156	6.741.639.545

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

L'importo totale della variazione n. 1 del preventivo 2016, riferito alla Missione Politiche Previdenziali, in diminuzione di **€ 12.040.156** è così ripartito:

Funzionamento - Redditi da lavoro dipendente:	variazione in diminuzione di	€ 6.480.158.
Funzionamento - Acquisto di beni e servizi:	variazione in diminuzione di	€ 2.498.332.
Interventi - Trasferimenti correnti:	variazione in aumento di	€ 1.477.943.
Altre spese correnti - Rimborsi e poste correttive delle entrate:	nessuna proposta di variazione.	
Altre spese correnti:	variazione in diminuzione di	€ 6.415.143.
Investimenti in conto capitale:	variazione in aumento di	€ 1.875.534

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	.CIV.

USCITE - Missione: 2. Tutela della Salute

Programma: 2.1 Attività socio sanitarie

Programma: 2.2 Attività di reinserimento socio lavorativo

Programma: 2.3 Attività di assistenza protesica

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
<i>Spese correnti</i>			
Funzionamento: Redditi da lavoro dipendente	105.958.099	- 7.748.663	98.209.436
Funzionamento: Acquisto beni e servizi	182.162.872	- 10.706.214	171.456.658
Interventi: trasferimenti correnti	151.577.742	4.006.227	155.583.969
Altre spese correnti: Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.298.390	0	2.298.390
Altre spese correnti	0	0	0
<i>Spese in conto capitale</i>			
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	73.981.343	16.810.105	90.791.448
TOTALE GENERALE	515.978.446	2.361.455	518.339.901

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	'CIV.

L'importo totale della variazione n. 1 del preventivo 2016, riferito alla Missione Tutela della Salute, in aumento di € 2.361.455, è così ripartito:

Funzionamento - Redditi da lavoro dipendente:	variazione in diminuzione di	€ 7.748.663.
Funzionamento - Acquisto di beni e servizi,	variazione in diminuzione di	€ 10.706.214.
Interventi - Trasferimenti correnti:	variazione in aumento di	€ 4.006.227.
Altre spese correnti - Rimborsi e poste correttive delle entrate:	nessuna proposta di variazione.	
Altre spese correnti:	nessuna proposta di variazione.	
Investimenti in conto capitale:	variazione in aumento di	€ 16.810.105.



DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

USCITE - Missione: 3. Politiche per il lavoro

Programma: 3.1 Attività di sostegno economico per la prevenzione

Programma: 3.2 Attività di formazione per la prevenzione

Programma: 3.3 Attività di informazione, consulenza e assistenza per la prevenzione

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
Spese correnti			
Funzionamento: Redditi da lavoro dipendente	38.800.907	4.608.395	43.409.302
Funzionamento: Acquisto beni e servizi	48.604.917	- 1.824.727	46.780.190
Interventi: trasferimenti correnti	204.901.691	20.858.297	225.759.988
Altre spese correnti: Rimborsi e poste correttive delle entrate	618.053	0	618.053
Altre spese correnti	0	0	0
Spese in conto capitale			
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	8.321.089	169.255	8.490.344
TOTALE GENERALE	301.246.657	23.811.220	325.057.877

DATA	PROG. n.	ORGANO
13/07/2016	10	.CIV.

L'importo totale della variazione n. 1 del preventivo 2016, riferito alla Missione Politiche per il lavoro, in aumento di € 23.811.220, è così ripartito:

Funzionamento - Redditi da lavoro dipendente:	variazione in aumento di	€ 4.608.395.
Funzionamento - Acquisto di beni e servizi:	variazione in diminuzione di	€ 1.824.727.
Interventi - Trasferimenti correnti:	variazione in aumento di	€ 20.858.297,
	dovuta essenzialmente ad una variazione incrementativa di € 20 milioni, stanziati nell'ambito dei "Trasferimenti alle imprese", da destinarsi, a titolo di incentivi, al finanziamento di investimenti per l'acquisto o il noleggio (con patto di acquisto) di trattori agricoli o forestali, o di macchine agricole o forestali, a basso livello di emissioni inquinanti.	
Altre spese correnti - Rimborsi e poste correttive delle entrate:	nessuna proposta di variazione.	
Altre spese correnti:	nessuna proposta di variazione.	
Investimenti in conto capitale:	variazione in aumento di	€ 169.255.



DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	.CIV.

USCITE

Missione: 4. Ricerca

Programma: 4.1 - Attività di ricerca obbligatoria

Programma: 4.2 - Attività di ricerca discrezionale

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
Spese correnti			
Funzionamento: Redditi da lavoro dipendente	48.829.041	8.266.599	57.095.640
Funzionamento: Acquisto beni e servizi	43.076.185	- 2.384.460	40.691.725
Interventi: trasferimenti correnti	16.650.758	2.322.533	18.973.291
Altre spese correnti: Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.003.990	0	2.003.990
Altre spese correnti	0	0	0
Spese in conto capitale			
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	22.502.903	808.556	23.311.459
TOTALE GENERALE	133.062.877	9.013.228	142.076.105

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

L'importo totale della variazione n. 1 del preventivo 2016, riferito alla suddetta Missione Ricerca, per un aumento di € 9.013.228, è così ripartito:

Funzionamento: Redditi da lavoro dipendente:	variazione in aumento di	€ 8.266.599.
Funzionamento - Acquisto di beni e servizi:	variazione in diminuzione di	€ 2.384.460.
Interventi - Trasferimenti correnti:	variazione in aumento di	€ 2.322.533.
Altre spese correnti - Rimborsi e poste correttive delle entrate:	nessuna proposta di variazione.	
Altre spese correnti:	nessuna proposta di variazione.	
Investimenti in conto capitale:	variazione in aumento di	€ 808.556.



DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CFV.

USCITE

Missione: 5. Servizi generali e istituzionali

Programma: 5.1 - Servizi generali e istituzionali

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
Spese correnti			
Funzionamento: Redditi da lavoro dipendente	115.390.373	1.353.827	116.744.200
Funzionamento: Imposte e tasse a carico dell'Ente	90.542.767	4.286.500	94.829.267
Funzionamento: Acquisto beni e servizi	38.287.942	630.053	38.917.995
Interventi: trasferimenti correnti	191.500.000	13.300.000	204.800.000
Altre spese correnti: Interessi Passivi	0	0	0
Altre spese correnti: Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.527.177	0	1.527.177
Altre spese correnti	9.913.677	- 32.936	9.880.741
Spese in conto capitale			
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.081.277.094	- 22.227.219	1.059.049.875
Acquisizione di attività finanziarie	685.750.000	100.000.000	785.750.000
Concessione crediti di breve termine	22.000.000	0	22.000.000

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	.CIV.

USCITE

Missione: 5. Servizi generali e istituzionali

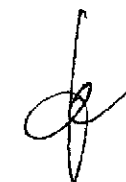
Programma: 5.1 - Servizi generali e istituzionali

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
<i>Spese in conto capitale</i>			
Concessione crediti di medio - lungo termine	54.250.000	0	54.250.000
Altre spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0
TOTALE GENERALE	2.290.439.030	97.310.225	2.387.749.255

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV

L'importo totale della variazione n.1 del preventivo 2016, riferito alla Missione suddetta, in aumento di € 97.310.225 , è così ripartito:

Funzionamento - Redditi da lavoro dipendente:	variazione in aumento di	€ 1.353.827.
Funzionamento - Imposte e tasse a carico dell'Ente:	variazione in aumento di	€ 4.286.500.
	(IMU, IRES, IRAP, e altri tributi a carico dell'Ente).	
Funzionamento - Acquisto di beni e servizi:	variazione in aumento di	€ 630.053.
Interventi - Trasferimenti correnti:	variazione in aumento di	€ 13.300.00,
	per gli obbligati trasferimenti correnti al Bilancio dello Stato, dei risparmi di gestione delle spese dovuti essenzialmente alla "Legge di stabilità 2016" e al "Decreto milleproroghe 2016".	
Altre spese correnti interessi passivi:	nessuna proposta di variazione.	
Altre spese correnti - Rimborsi e poste correttive delle entrate:	nessuna proposta di variazione.	
Altre spese correnti:	variazione in diminuzione di	€ 32.936.



DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

Investimenti in conto capitale:

Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni:

variazione in diminuzione di € 22.227.219.

Acquisizione di attività finanziarie:

variazione in aumento di € 100.000.000,
relativa alla sottoscrizione di ulteriori quote dei Fondi immobiliari I3 INAIL e I3 Università, anche tramite l'apporto derivante dall'alienazione di immobili.

Concessione crediti di breve termine:

nessuna proposta di variazione.

Concessione crediti di medio - lungo termine:

nessuna proposta di variazione.

Altre spese per incremento di attività finanziarie:

nessuna proposta di variazione.



DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

USCITE

Missione: 6. Servizi conto terzi e partite di giro

Programma: 6.1 – Servizi conto terzi e partite di giro

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>			
Uscite per partite di giro	569.552.296	0	569.552.296
Uscite per conto terzi	353.003.562	0	353.003.562
TOTALE GENERALE	922.555.858	0	922.555.858

Nessuna proposta di variazione.

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

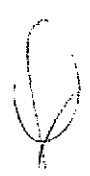
USCITE

Missione: 7. Fondi da ripartire

Programma: 7.1 - Fondi da ripartire

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo anno 2016	Preventivo 2016 1^ variazione	Preventivo 2016 dopo variazione n. 1
<i>Spese correnti</i>			
Altre spese correnti	50.000.000	0	50.000.000
TOTALE GENERALE	50.000.000	0	50.000.000

Nessuna proposta di variazione.

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV *

Osservazioni

La Commissione Bilancio e Patrimonio ha esaminato, ai fini dell'approvazione del CIV, la Variazione al bilancio di previsione 2016 (Provvedimento n. 1), predisposta dal Presidente dell'Istituto con determina del 15 giugno 2016, n. 225.

La Commissione evidenzia che la variazione si è resa necessaria, come dettagliatamente indicato in premessa, per adeguare gli stanziamenti del bilancio previsionale 2016, alle sottoindicate disposizioni normative, emanate successivamente alla elaborazione del predetto bilancio di previsione:

✓ legge 28 dicembre 2015, n. 208 (**legge di stabilità 2016**), che ha previsto, tra l'altro, l'istituzione presso l'INAIL di un Fondo per il settore agricolo, per migliorare le condizioni di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, ulteriori risparmi, da conseguire attraverso interventi di razionalizzazione e di riduzione delle spese, con esclusione di quelle predeterminate per legge, oltre ad altri interventi evidenziati in premessa ;

✓ decreto legge 30 dicembre 2015, n. 210 (**c.d. milleproroghe 2016**), convertito, con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2016, n. 21, che proroga di un ulteriore anno, le disposizioni contenute nella precedente legge di stabilità 2013, circa *"il contenimento delle spese per l'acquisto di mobili e arredi nella misura del 20 per cento dell'analogha spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011"*;

oltre alla rimodulazione di alcune spese per l'acquisto di beni servizi dovute ad esigenze gestionali sopravvenute.

La Commissione ha ritenuto opportuno audire a tal proposito nel merito la Direzione Centrale Programmazione, Bilancio e Controllo.

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV

Al riguardo la Commissione ha raccolto i seguenti elementi:

- la variazione non ha riguardato le entrate contributive, in quanto non ancora disponibili i dati sull'autoliquidazione 2016, per cui eventuali interventi correttivi saranno esaminati in sede di assestamento del bilancio 2016;
- la variazione in aumento delle entrate ha interessato le entrate correnti da trasferimenti che hanno riguardato principalmente il settore agricolo (20 mln di €), i soggetti coinvolti in attività di volontariato sociale e gli allievi iscritti ai corsi ordinamentali di istruzione e formazione professionale (10 mln di €), oltre alle entrate in conto capitale per alienazione immobili (50 mln di €);
- la variazione in aumento delle uscite ha riguardato principalmente la voce "Trasferimenti alle imprese", con una variazione in aumento di 20 mln di €, da destinarsi a titolo di incentivi al settore agricolo per l'acquisto o il noleggio con patto d'acquisto di trattori agricoli o forestali a basso livello di emissioni inquinanti; la riduzione di spese per l'acquisto di beni e servizi a seguito di quanto disposto dalla legge di stabilità 2016 e dal decreto milleproroghe 2016; le spese in conto capitale per oltre 100 mln di €, al fine di effettuare nel corso dell'anno 2016 operazioni di sottoscrizione di ulteriori quote immobiliari I3 INAIL e I3 Università.

La Commissione evidenzia, infine, che il trasferimento al Bilancio dello Stato di ulteriori 12 mln di euro di risparmi, disposto con la citata legge di stabilità 2016, sommati alle precedenti riduzioni di spesa, hanno comportato, per l'anno in corso, un importo complessivo di trasferimenti a favore del Bilancio Stato di quasi 204 mln di euro. Con ogni evidenza gli interventi suddetti hanno raggiunto, per entità e continuità, un livello tale da incidere in modo significativo sulle politiche previdenziali e prevenzionali dell'Istituto.

DATA	PROT. n.	ORGANO
13/07/2016	10	CIV.

Conclusioni

Premesso quanto in precedenza illustrato, la Commissione Bilancio e Patrimonio all'unanimità

- esaminata la determina del Presidente dell'Istituto del 15 giugno 2016, n. 225 "Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 (Provvedimento n. 1)";
- visto il verbale n. 24/2016, relativo alle sedute del 21 e 23 giugno 2016, con il quale il Collegio dei Sindaci, ha espresso parere favorevole alla suddetta proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 (Provvedimento n. 1);

propone al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza di:

- ✓ approvare la Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 (Provvedimento n. 1), di cui alla determina del Presidente dell'Istituto n. 225/2016;
- ✓ considerare il presente parere quale parte integrante della delibera di approvazione della Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 (Provvedimento n. 1).

Roma, 6 luglio 2016

IL SEGRETARIO
(Daniela GALLIERI)

IL PRESIDENTE
(Pierangelo ALBINI)