

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

INAIL

Commissione Politiche per
il Bilancio e il Patrimonio

Parere sul provvedimento di
variazione n. 1 al bilancio di
previsione per l'anno 2018

Roma, 3 luglio 2018

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

SOMMARIO

PREMESSA	1
TABELLE DI SINTESI	5
<i>Dati finanziari di competenza e di cassa</i>	5
<i>Dati economici e patrimoniali</i>	5
<i>Riepilogo dei dati generali delle entrate e delle uscite</i>	6
ENTRATE	7
USCITE	9
<i>Analisi delle uscite per missione e programma</i>	10
USCITE - MISSIONE 1. POLITICHE PREVIDENZALI	11
USCITE - MISSIONE 3. POLITICHE PER IL LAVORO	12
USCITE - MISSIONE 6. SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13
OSSERVAZIONI	15
CONCLUSIONI	17

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

PREMESSA

Al fine di fornire al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza i necessari elementi di valutazione sul progetto di provvedimento di variazione n. 1 al bilancio di previsione per l'esercizio 2018, la Commissione Politiche per il Bilancio e il Patrimonio ha preso in esame:

- 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 s.m.i.;
- 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"*;
- la legge 12 novembre 2011, n. 183, *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2012)"*, che all'art. 4, c. 66 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, *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (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"*;
- la legge 27 dicembre 2013, n. 147, *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)"*, al cui art.1, comma 128, viene prevista una diminuzione del costo del lavoro mediante la riduzione percentuale dell'importo dei premi e contributi dovuti per l'assicurazione all'Inail, nel limite complessivo di un importo pari a 1.000 mln di euro per l'anno 2014, 1.100 mln di euro per l'anno 2015 e 1.200 mln di euro a decorrere dall'anno 2016;

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

- 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;
 - la legge 23 dicembre 2014, n. 190 recante *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)"*, ed in particolare l'art. 1, c. 308, che prevede ulteriori risparmi per 50 mln di euro da conseguire attraverso interventi di razionalizzazione e di riduzione delle spese dell'Inail a decorrere dall'anno 2015;
 - la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 27 maggio 2015, n. 4, *"Indirizzi in materia di ripartizione per Programmi del bilancio dell'Istituto"*, al fine di garantire la coerenza con l'articolazione del bilancio dello Stato";
 - la legge 28 dicembre 2015, n. 208 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2016)"*, che prevede, tra l'altro, ulteriori interventi di razionalizzazione per la riduzione delle spese correnti per gli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici, in modo da conseguire, per il triennio 2016-2018, risparmi aggiuntivi complessivamente non inferiori a 53 milioni di euro annui;
 - il decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 14 marzo 2016, di riparto, tra l'Inps e l'Inail, dell'importo dei risparmi di spesa previsti dall'art. 1, comma 608, legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016);
 - la legge 4 agosto 2016, n. 163 *"Modifiche alla legge 31 dicembre 2009 n. 196, concernenti il contenuto della legge di bilancio, in attuazione dell'articolo 15 della legge 24 dicembre 2012, n. 243"*;
 - la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 10 maggio 2017, n. 6, *"Relazione Programmatica 2018 - 2020"*;
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 14 novembre 2017, n. 20, di approvazione del provvedimento di variazione n. 1 al bilancio di previsione 2017, con la quale veniva richiesto di riproporre nel preventivo 2018 le risorse destinate all'acquisizione delle strumentazioni scientifiche del settore ricerca, portate in riduzione nella stessa variazione;
- la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 dicembre 2017, n. 33, riguardante i principali criteri da seguire nella predisposizione dei bilanci di previsione degli Enti ed organismi pubblici;
- la legge 27 dicembre 2017, n. 205, *"Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020"*;
- la propria delibera del 31 gennaio 2018, n. 3, di approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2018 agli investimenti strumentali del settore ricerca, con la quale - oltre a chiedere nuovamente l'incremento degli investimenti strumentali

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

della ricerca - viene anche evidenziata la non concordanza degli importi delle dismissioni in relazione ai valori inseriti nel Piano triennale degli Investimenti e disinvestimenti;

- la propria delibera del 21 febbraio 2018, n. 6, di approvazione del Piano triennale degli investimenti 2018-2021, con la quale viene espressamente richiesto di adeguare lo stanziamento presente sul bilancio di previsione per le entrate derivanti dalla vendita degli immobili all'importo contenuto nel predetto Piano triennale degli investimenti 2018-2020;
- la determina del Presidente dell'Istituto del 19 giugno 2018, n. 280, con la quale viene predisposto, per la successiva approvazione, il progetto di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2018 - provvedimento n. 1;
- la "Relazione del Collegio dei Sindaci sulla proposta di provvedimento di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018" allegata al verbale n. 25 della seduta del 26 giugno 2018, con la quale il Collegio dei Sindaci esprime parere favorevole ai fini dell'approvazione del suddetto provvedimento di variazione;
- la nota del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 26 giugno 2018, prot. n. 7981, in merito alle osservazioni formulate sul bilancio di previsione 2018.

Sotto il profilo metodologico, invece, la stessa Commissione, assunto il parere del Collegio dei Sindaci sulla proposta di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, ha ritenuto opportuno concentrare la propria istruttoria sull'analisi dei principali fattori che hanno determinato la quantificazione degli stanziamenti, anche in coerenza con quanto contenuto nella Relazione programmatica 2018-2020.

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

TABELLE DI SINTESI

Dati finanziari di competenza e di cassa

Gestione Finanziaria di Competenza - dati relativi all'ultimo triennio

Denominazione	Consuntivo 2016	Assestato 2017	Previsione 2018 iniziale	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
					in valore assoluto	in %
Totale Entrate	11.625.572.332	11.202.516.214	11.144.026.238	11.163.693.238	19.667.000	0,18
Totale Uscite	10.127.852.138	10.348.431.060	10.452.535.783	10.472.202.783	19.667.000	0,19
Avanzo Finanziario	1.497.720.194	854.085.154	691.490.455	691.490.455	0	0,00

Gestione Finanziaria di Cassa - dati relativi all'ultimo triennio

Denominazione	Consuntivo 2016	Assestato 2017	Previsione 2018 iniziale	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
					in valore assoluto	in %
Totale Entrate	10.523.250.232	10.969.690.398	10.981.063.026	11.000.730.026	19.667.000	0,18
Totale Uscite	9.119.414.792	10.684.943.419	10.724.199.487	10.743.866.487	19.667.000	0,18
Cassa all'1/1	23.576.537.008	24.980.372.448	25.265.119.427	26.730.675.271	1.465.555.844	5,80
Avanzo di Cassa	1.403.835.440	284.746.979	256.863.539	256.863.539	0	0,00
Cassa al 31/12	24.980.372.448	25.265.119.427	25.521.982.966	26.987.538.810	1.465.555.844	5,74

Dati economici e patrimoniali

Gestione Economica e Patrimoniale - dati relativi all'ultimo triennio

Denominazione	Consuntivo 2016	Assestato 2017	Previsione 2018 iniziale	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
					in valore assoluto	in %
Avanzo Economico	-2.045.550.360	1.540.650.235	723.736.238	723.736.238	0	0,00
Avanzo Patrimoniale	4.183.320.638	5.723.970.873	6.447.707.111	6.447.707.111	0	0,00

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

Riepilogo dei dati generali delle entrate e delle uscite

Riepilogo Generale per Tipologia di Entrate - dati di competenza

Denominazione	Previsione 2018 iniziale	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
Entrate Correnti	10.037.544.784	10.037.544.784	0	0,00
Entrate in Conto Capitale	196.234.290	196.234.290	0	0,00
Entrate per partite di giro	910.247.164	929.914.164	19.667.000	2,16
Totale Generale delle Entrate	11.144.026.238	11.163.693.238	19.667.000	0,18

Riepilogo Generale per Tipologia di Uscite - dati di competenza

Denominazione	Previsione 2018 iniziale	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
Uscite Correnti di Funzionamento	1.236.325.168	1.236.325.168	0	0,00
Uscite Correnti per Interventi	6.534.128.036	6.534.128.036	0	0,00
Altre Uscite Correnti	384.376.342	384.376.342	0	0,00
Uscite in Conto Capitale	1.387.459.073	1.387.459.073	0	0,00
Uscite per partite di giro	910.247.164	929.914.164	19.667.000	2,16
Totale Generale delle Uscite	10.452.535.783	10.472.202.783	19.667.000	0,19

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

ENTRATE

La presente proposta di variazione registra un aumento delle sole entrate per partite di giro, come riportato nella seguente tabella.

Entrate

Denominazione	Previsione 2018 iniziale	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
			In valore assoluto	in %
ENTRATE CORRENTI				
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.134.500.000	8.134.500.000	0	0,00
Trasferimenti correnti	1.235.337.000	1.235.337.000	0	0,00
Entrate extratributarie	667.707.784	667.707.784	0	0,00
Totale Entrate Correnti	10.037.544.784	10.037.544.784	0	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE:				
Entrate in conto capitale	60.527.000	60.527.000	0	0,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	135.707.290	135.707.290	0	0,00
Totale Entrate in Conto Capitale	196.234.290	196.234.290	0	0,00
ENTRATE CONTO TERZI E PARTITE GIRO:				
Entrate per partite di giro	669.292.164	669.292.164	0	0,00
Entrate per conto terzi	240.955.000	260.622.000	19.667.000	8,16
Totale Entrate C/Terzi e Partite Giro	910.247.164	929.914.164	19.667.000	2,16
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	11.144.026.238	11.163.693.238	19.667.000	0,18

L'importo delle entrate, complessivamente in aumento per € 19.667.000, risulta dovuto alla sola variazione delle entrate conto terzi e partite di giro a seguito dell'applicazione dell'art. 1, c. 189, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018), il quale ha disposto che il Fondo per le vittime dell'amianto, di cui all'articolo 1, comma 241, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, fosse incrementato della somma di 27 milioni di euro per ciascuno degli anni 2018, 2019 e 2020, con corrispondente riduzione delle risorse strutturali programmate dall'Inail per il finanziamento dei progetti di investimento e formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro ai sensi dell'articolo 11, comma 5, del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81.

Considerato che il predetto Fondo è istituito presso il Ministero del Lavoro e finanziato per $\frac{3}{4}$ mediante trasferimento dallo Stato e per il restante $\frac{1}{4}$ attraverso addizionale sui premi assicurativi Inail relativi ai settori delle attività lavorative comportanti esposizione

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

all'amianto, ed è destinato a fornire prestazioni aggiuntive agli eredi di deceduti per cause di malattie asbesto correlate, lo stesso è gestito nell'ambito del bilancio dell'Istituto attraverso le partite per conto terzi, non trattandosi di somme - in entrata o in uscita - attribuibili all'Inail.

La variazione incrementativa è composta da due distinte operazioni:

- aumento di € 27 milioni in considerazione delle nuove risorse a carico dell'Inail attribuite dalla legge n. 205/2017 al finanziamento del Fondo in argomento e trasferite su questa voce dalla precedente destinazione a favore delle imprese per il finanziamento dei progetti prevenzionali. Tale incremento riguarda, più nel dettaglio, la specifica voce di bilancio "Trasferimenti da Enti di previdenza per operazioni conto terzi" al fine di evidenziare l'importo posto a carico dell'Istituto dal dettato normativo;
- diminuzione per € 7,333 milioni dell'addizionale sui premi Inail dovuta dai datori di lavoro delle imprese operanti nei settori delle attività lavorative comportanti esposizione all'amianto, in quanto la stessa norma ha anche disposto che per il periodo predetto venga meno l'applicazione di tale addizionale. La riduzione avverrà sulla specifica voce contabile relativa al "Trasferimenti da altre imprese per operazioni conto terzi", dove le addizionali erano allocate.

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

USCITE

Con riferimento alle uscite, si fa presente che, anche in questo caso, la presente proposta di variazione registra unicamente l'incremento delle uscite per partite di giro, come riportato nella seguente tabella.

Uscite

Denominazione	Previsione 2018 iniziale	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CORRENTI				
Funzionamento	1.236.325.168	1.236.325.168	0	0,00
Interventi	6.534.128.036	6.534.128.036	0	0,00
Altre uscite correnti	384.376.342	384.376.342	0	0,00
<i>Totale Uscite Correnti</i>	<i>8.154.829.546</i>	<i>8.154.829.546</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
USCITE IN CONTO CAPITALE:				
Uscite in conto capitale	1.225.299.073	1.225.299.073	0	0,00
Uscite da incremento di attività finanziarie	100.000.000	100.000.000	0	0,00
Concessione di crediti e anticipazioni	62.160.000	62.160.000	0	0,00
Totale Uscite In Conto Capitale	1.387.459.073	1.287.459.073	0	0,00
USCITE CONTO TERZI E PARTITE GIRO:				
Uscite per partite di giro	669.292.164	669.292.164	0	0,00
Uscite per conto terzi	240.955.000	260.622.000	19.667.000	8,16
Totale Uscite C/Terzi e Partite Giro	910.247.164	929.914.164	19.667.000	2,16
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	10.452.535.783	10.372.202.783	19.667.000	0,19

L'importo in variazione delle spese, in aumento per € 19.667.000, risulta strettamente correlato all'analoga variazione incrementativa delle entrate per partite di giro e riguarda, più specificatamente, la voce "Trasferimenti per conto terzi a famiglie", corrispondente all'incremento delle risorse disponibili per l'anno 2018 ai fini delle prestazioni economiche aggiuntive erogate dal Fondo vittime dell'amianto.

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

Analisi delle uscite per missione e programma

Analisi delle Uscite Distinte per Missione e Programma - dati di competenza

Denominazione	Previsione 2018 iniziale	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
1. MISSIONE POLITICHE PREVIDENZALI	6.681.376.741	6.681.376.741	0	0,00
1.1 Gestioni tariffarie ed economiche degli assicuranti	768.653.775	768.653.775	0	0,00
1.2 Prestazioni economiche degli assicurati	5.912.722.966	5.912.722.966	0	0,00
2. MISSIONE TUTELA DELLA SALUTE	447.028.696	447.028.696	0	0,00
2.1 Attività socio sanitarie	290.380.938	290.380.938	0	0,00
2.2 Attività di reinserimento socio lavorativo	55.810.504	55.810.504	0	0,00
2.3 Attività di assistenza protesica e riabilitativa effettuate da Strutture dell'Istituto	100.837.254	100.837.254	0	0,00
3. MISSIONE POLITICHE PER IL LAVORO	452.798.177	452.798.177	0	0,00
3.1 Attività di sostegno economico per la prevenzione	376.869.689	376.869.689	0	0,00
3.2 Attività di formazione per la prevenzione	34.745.962	34.745.962	0	0,00
3.3 Attività di informazione, consulenza e assistenza per la prevenzione	41.182.526	41.182.526	0	0,00
4. MISSIONE RICERCA E INNOVAZIONE	144.285.931	144.285.931	0	0,00
4.1 Attività di ricerca obbligatoria	111.615.421	111.615.421	0	0,00
4.2 Attività di ricerca discrezionale	32.670.510	32.670.510	0	0,00
5. MISSIONE SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	1.608.534.074	1.608.534.074	0	0,00
5.1 Indirizzo politico	9.622.615	9.622.615	0	0,00
5.2 Servizi e affari generali	1.598.911.459	1.598.911.459	0	0,00
6. MISSIONE SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	910.247.164	929.914.164	19.667.000	2,16
6.1 Servizi conto terzi e partite di giro	910.247.164	929.914.164	19.667.000	2,16
7. MISSIONE FONDI DA RIPARTIRE	208.265.000	208.265.000	0	0,00
7.1 Fondi da ripartire	208.265.000	208.265.000	0	0,00
Totale Generale delle Uscite	10.452.535.783	10.472.202.783	19.667.000	0,19

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

USCITE - MISSIONE 1. POLITICHE PREVIDENZALI

Programma: 1.2 Prestazioni economiche agli assicurati

Il Programma comprende le spese destinate allo svolgimento delle attività connesse all'erogazione di prestazioni economiche agli assicurati.

Uscite del Programma 1.2 Prestazioni economiche agli assicurati

Denominazione	Previsione 2018	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
			In valore assoluto	In %
USCITE CORRENTI				
Funzionamento				
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	253.693.718	253.693.718	0	0,00
<i>Acquisto beni e servizi</i>	140.401.791	140.401.791	0	0,00
Interventi				
<i>Trasferimenti correnti</i>	5.437.034.414	5.464.034.414	27.000.000	0,50
Altre uscite correnti				
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	2.843.007	2.843.007	0	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	0	0	0	0,00
Totale Uscite Correnti	5.833.972.930	5.860.972.930	27.000.000	0,46
USCITE IN CONTO CAPITALE				
Uscite in conto capitale				
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	78.750.036	78.750.036	0	0,00
Totale Uscite in Conto Capitale	78.750.036	78.750.036	0	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	5.912.722.966	5.939.722.966	27.000.000	0,46

L'importo totale della variazione sul programma 1.2 relativo alle Prestazioni economiche agli assicurati risulta in incremento per € 27 milioni, di competenza e di cassa, in relazione alle risorse destinate all'erogazione di "rendite a tecnopatici e infortunati sul lavoro", al fine di soddisfare finanziariamente il contributo dell'Inail al Fondo per le vittime dell'amianto, ai sensi del più volte citato art. 1, c. 189, della legge n. 205/2017.

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

USCITE - MISSIONE 3. POLITICHE PER IL LAVORO

Programma: 3.1 Attività di sostegno economico per la prevenzione

Il Programma accoglie le voci di spesa connesse all'erogazione dei finanziamenti destinati ai progetti di investimento e formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro (bandi ISI).

Uscite del Programma 3.1 Attività di sostegno economico per la prevenzione

Denominazione	Previsione 2018	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CORRENTI				
Funzionamento				
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	15.025.863	15.025.863	0	0,00
<i>Acquisto beni e servizi</i>	5.161.791	5.161.791	0	0,00
Interventi				
<i>Trasferimenti correnti</i>	352.007.006	325.007.006	-27.000.000	-7,67
Altre uscite correnti				
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	161.882	161.882	0	0,00
<i>Totale Uscite Correnti</i>	372.356.542	345.356.542	-27.000.000	-7,25
USCITE IN CONTO CAPITALE				
Uscite in conto capitale				
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	4.513.147	4.513.147	0	0,00
<i>Totale Uscite in Conto Capitale</i>	4.513.147	4.513.147	0	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	376.869.689	349.869.689	-27.000.000	-7,16

L'importo in variazione per il Programma 3.1 relativo alle Attività di sostegno economico per la prevenzione, logicamente, risulta in diminuzione per l'importo di € 27 milioni, di competenza e di cassa, a seguito della riduzione delle risorse strutturali stanziare per il finanziamento dei progetti di investimento e formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro ai sensi dell'articolo 11, comma 5, del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, al fine di finanziare, per pari importo, l'incremento del Fondo per le vittime dell'amianto, come detto in precedenza.

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

USCITE - MISSIONE 6. SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Programma: 6.1 Servizi conto terzi e partite di giro

Il Programma ha lo scopo di fornire una separata evidenza delle operazioni effettuate dall'Istituto in qualità di sostituto di imposta ovvero relative a tutte quelle attività gestionali compiute per conto di soggetti terzi (gestione Fondo Amianto, gestione delle rendite per conto di Amministrazioni dello Stato e di speciali gestioni a carico dello Stato o per conto di Amministrazioni regionali, trattenute a favore di terzi relative all'attività patrimoniale, etc.).

Uscite dei Programmi della Missione 6

Denominazione	Previsione 2018	Previsione 2018 provvedimento 1	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CONTO TERZI E PER PARTITE DI GIRO				
<i>Partite di giro</i>	669.292.164	669.292.164	0	0,00
<i>Uscite per conto terzi</i>	240.955.000	260.622.000	19.667.000	8,16
<i>Totale Uscite Partite di giro e conto terzi</i>	910.247.164	929.914.164	19.667.000	2,16
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	910.247.164	929.914.164	19.667.000	2,16

L'importo in variazione sulle uscite conto terzi e per partite di giro risulta in incremento per € 19.667.000, di competenza e di cassa, unicamente a causa della variazione sulle uscite per conto terzi a seguito dell'incremento delle risorse utilizzabili per l'anno 2018 ai fini delle prestazioni economiche aggiuntive erogate dal Fondo vittime dell'amianto.

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

OSSERVAZIONI

In seguito all'esame delle risultanze contabili rappresentate nel provvedimento di variazione al bilancio di previsione 2018 (Provvedimento n. 1), di cui alla determina del Presidente dell'Istituto del 19 giugno 2018, n. 280, vengono formulate le seguenti osservazioni.

La Commissione rileva, in primo luogo, che il documento contabile predisposto tiene conto unicamente della variazione prevista dall'art. 1, c. 189, della legge 27 dicembre 2017, n. 205, volta a incrementare il Fondo per le vittime dell'Amianto della somma pari a 27 milioni di euro con corrispondente riduzione – per pari importo – delle somme inizialmente stanziata dall'Inail per il finanziamento dei progetti di intervento e formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro (Bandi ISI).

La Commissione osserva che, dal punto di vista strettamente contabile, il provvedimento in esame non comporta alcuna modifica dei risultati differenziali quantificati nel progetto iniziale del bilancio di previsione Inail per l'esercizio finanziario 2018 (approvato con delibera Civ del 31 gennaio 2018, n. 3), esponendo un avanzo finanziario per euro 691.490.455 e un risultato economico pari a euro 723.736.238, nonché una consistenza di cassa stimata, al 31.12.2018, in euro 26.987.538.810.

Sotto il profilo più prettamente "politico-strategico", invece, la Commissione lamenta, ancora una volta, il ritardo con cui viene presentato il documento di variazione, ad oltre 78 giorni dall'esecutività del bilancio di previsione intervenuta in data 2 aprile 2018.

La Commissione rileva, altresì, che tale ritardo è oltremodo incomprensibile stante il fatto che il provvedimento in esame non ha introdotto altre variazioni al bilancio in diretta conseguenza delle altre disposizioni contenute nella citata legge n. 205/2017 poiché, come esplicitato nella relazione di accompagnamento, le maggiori fattispecie trovano già capienza negli stanziamenti iniziali del bilancio preventivo.

Nel prendere atto delle argomentazioni della relazione di accompagnamento, la Commissione intende, comunque, confermare la validità delle specifiche indicazioni di policy fornite in occasione delle precedenti deliberazioni del Civ sui capitoli interessati dalla legge 205/2017 e, in particolare per quanto concerne:

- La mancata predisposizione della variazione incrementativa per 50 milioni di euro relativa all'art. 1, c. 677, della legge n. 205/2017, riferito al completamento del programma di costruzione di scuole innovative nell'ambito degli investimenti previsti dall'art. 1, commi 153 e seguenti della legge 13 luglio 2015, n. 107 (c.d. "la buona scuola"), che non costituisce un onere aggiuntivo in quanto ricompresa nell'ambito degli investimenti immobiliari previsti dal Piano di impiego dei fondi disponibili dell'Istituto.

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

- Il mancato adeguamento, nel bilancio di previsione 2018, delle somme destinate alla vendita degli immobili nel piano triennale degli investimenti 2018-2020, come disposto nella delibera CIV del 21 febbraio 2018, n. 6. La difformità degli importi, peraltro, già evidenziata nella delibera del 31 gennaio 2018, n. 3 di approvazione del bilancio di previsione 2018, era stata motivata dalla Tecnostruttura con riferimento al diverso periodo di predisposizione dei due documenti, dei quali il secondo (Piano triennale degli investimenti) conteneva informazioni più aggiornate. La Commissione intende, peraltro, sottolineare che, nella successiva fase di approvazione del Piano degli investimenti, il Civ aveva già avuto modo di evidenziare agli Organi di gestione la necessità di adeguare, con il primo provvedimento di variazione, l'importo previsto in bilancio per le dismissioni immobiliari (60 milioni di euro) a quello inserito nel Piano triennale degli investimenti (50 milioni di euro). La medesima raccomandazione, di rendere coerenti i due importi, peraltro, è contenuta anche nelle osservazioni formulate dai Ministeri vigilanti sul bilancio di previsione 2018, di cui alla nota del 26 giugno 2018, n. 7981 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.
- Ulteriormente, la Commissione sottolinea che non è stata presa in debita considerazione la richiesta contenuta nel parere delle Commissioni Consiliari Congiunte - che forma parte integrante della delibera del 14 novembre 2017, n. 20 - di approvazione del provvedimento di variazione n. 1 al bilancio di previsione 2017, concernente gli investimenti per l'acquisto di attrezzature e strumentazioni scientifiche del settore ricerca. La riduzione di 7 milioni di euro dovuta al perdurare dei lavori di manutenzione dei siti di Roma Casilino e Monteporzio Catone, avrebbe dovuto essere riproposta in incremento nel bilancio di previsione 2018 al fine di non ritardare la realizzazione dei progetti di ricerca. Dal momento che gli importi stanziati nel bilancio di previsione 2018 risentono di ulteriori tagli rispetto a quelli assestati 2017 e ammontano complessivamente a circa 3,5 milioni di euro, la raccomandazione all'incremento di tali risorse è stata successivamente ribadita nel parere allegato alla delibera del 31 gennaio 2018, n. 3 di approvazione del bilancio di previsione 2018.

Da ultimo, la Commissione prende atto:

- Del rinvio alla prossima variazione delle disposizioni contenute negli ulteriori provvedimenti normativi nel frattempo intervenuti, come ad esempio i rinnovi contrattuali 2016-2018 per il personale del comparto funzioni centrali (12 febbraio 2018) e per il personale del comparto Istruzione e ricerca (19 aprile 2018);
- del rinvio dell'eventuale adeguamento, sempre al prossimo provvedimento di variazione, delle entrate contributive tenute sotto costante monitoraggio;
- che alla data di presentazione del provvedimento non sono ancora disponibili i dati definitivi relativi all'autoliquidazione 2018 dei premi e contributi e che non è stata fornita alcuna informazione in merito alla tempistica di applicazione della nuova tariffa premi.

DATA	PROT. n.	ORGANO
04/07/2018	15	CIV

CONCLUSIONI

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

- esaminata la determina del Presidente dell'Istituto del 19 giugno 2018, n. 280, "Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2018 (Provvedimento n. 1)";
- visto il verbale n. 25 della seduta del 26 giugno 2018, con il quale il Collegio dei sindaci, ha espresso parere favorevole alla suddetta proposta di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2018 (Provvedimento n. 1);

propone al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza di:

- approvare la variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2018 (Provvedimento n. 1), di cui alla determina del Presidente dell'Istituto n. 280/2018;
- rappresentare l'esigenza che nel prossimo provvedimento di variazione al bilancio di previsione 2018 (assestamento) siano ricompresi tutti gli interventi qui rinviati, eventualmente riesaminando talune fattispecie per le quali sussiste già capienza negli stanziamenti Iniziali del bilancio;
- impegnare gli Organi di gestione affinché nel prossimo provvedimento di variazione vengano recepite le Indicazioni già formulate dal Civ nelle citate delibere nn. 20/2017, 3/2018 e 6/2018, in relazione alle dismissioni immobiliari e all'acquisizione delle strumentazioni scientifiche del settore ricerca;
- considerare il presente parere quale parte integrante della delibera di approvazione della variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2018 (Provvedimento n. 1).

Roma, 3 luglio 2018

IL SEGRETARIO DELLA COMMISSIONE
(Cristiano Chiusoli)

IL PRESIDENTE DELLA COMMISSIONE
(Pierangelo Albini)