



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 2015  
Provvedimento n. 1**

**Roma, 16 luglio 2015**

## Premessa

Al fine di fornire al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza i necessari elementi di valutazione della proposta di Variazioni al Bilancio di previsione 2015 (Provvedimento n. 1), la Commissione Bilancio e Patrimonio ha esaminato:

- \_ la legge 31 dicembre 2009, n. 196 (legge di contabilità e finanza pubblica) e s.m.i.;
- \_ il decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 5 agosto 2008, n. 133, recante "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria";
- \_ il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni in legge 30 luglio 2010, n. 122, "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica";
- \_ l'art. 4, comma 66, della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità 2012) che prevede, tra l'altro, la riduzione annua delle spese di funzionamento per 3,3 mln di euro;
- \_ la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 20 giugno 2012, n. 6, "Linee guida per la revisione delle spese di funzionamento";
- \_ la legge 28 giugno 2012, n. 92, "Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita", che prevede, tra l'altro, la riduzione delle spese di funzionamento di 18 mln di euro a decorrere dal 2013;
- \_ il decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica invarianza dei servizi ai cittadini" (c.d. spending review);

- \_ la legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013) che prevede, tra l'altro, all'art. 1, comma 108, la riduzione delle spese di funzionamento dell'Istituto per 60 mln di euro e al comma 111, la riduzione della dotazione organica del personale non dirigenziale di cui all'art. 2 del suddetto decreto legge n. 95/2012, con esclusione delle professionalità sanitarie;
- \_ il decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 3 aprile 2013, "Riparto tra l'INPS e l'INAIL dell'importo dei risparmi di spesa previsti dalla legge 24 dicembre 2012, n. 228";
- \_ il decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, recante "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale", che prevede, tra l'altro, all'art. 50, a partire dal 2014, ulteriori misure di razionalizzazione dei consumi intermedi, in modo da assicurare risparmi di gestione pari al 5% della spesa sostenuta per l'anno 2010;
- \_ il decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni dalla legge 11 agosto 2014, n. 90, recante "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza negli uffici giudiziari", che reca varie misure importanti in materia di lavoro pubblico;
- \_ la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 6 agosto 2014, n. 7, "Relazione Programmatica 2015 - 2017";
- la legge 23 dicembre 2014, n. 190, recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015);
- il decreto legge 31 dicembre 2014, n. 192 (c.d. milleproroghe 2015), convertito con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 2015, n. 11;
- la delibera del 29 dicembre 2014, n. 18, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015;

- la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 2 febbraio 2015, n. 8, "Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l'esercizio 2015";
  - 
  - la determina dell'08 giugno 2015, n. 212, con la quale il Presidente dell'Istituto ha predisposto la proposta di Variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2015 (Provvedimento n. 1);
- \_ il verbale del Collegio dei Sindaci n. 18 del 25 giugno 2015.

**VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015  
PROVVEDIMENTO N. 1**

**DATI COMPETENZA**

**AVANZO FINANZIARIO**

<b>IMPORTI TOTALI</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo asestato 2014</b>
AVANZO FINANZIARIO	745.494.381	32.338.118

<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2015 1^ variazione</b>	<b>Preventivo 2015 dopo variazione n. 1</b>	<b>Scostamento in %</b>
76.557.129	1.131.226	77.688.355	1,47

**TOTALE ENTRATE E USCITE**

<b>IMPORTI TOTALI</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo asestato 2014</b>
Gestione delle Entrate	11.144.637.058	10.774.688.104
Gestione delle Uscite	10.399.142.677	10.742.349.986

<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2015 1^ variazione</b>	<b>Preventivo 2015 dopo variazione n. 1</b>	<b>Scostamento in %</b>
10.483.805.121	0	10.483.805.121	-
10.407.247.992	- 1.131.226	10.406.116.766	- 0,01

## DATI CASSA

### AVANZO ECONOMICO

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Preventivo asestato 2014	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Scostamento in %
AVANZO ECONOMICO	1.293.193.702	984.491.532	775.590.416	- 21.502.372	754.088.044	- 2,78

### TOTALE ENTRATE E USCITE

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Preventivo asestato 2014	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Scostamento in %
Gestione delle Entrate	10.770.912.248	10.699.028.318	10.306.059.121	0	10.306.059.121	-
Gestione delle Uscite	9.109.095.584	10.735.834.524	10.343.579.467	- 1.131.226	10.342.448.241	- 0,01

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER MISSIONI E PROGRAMMI**

<b>TIPOLOGIA ENTRATA</b>	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2015 1^ variazione</b>	<b>Preventivo 2015 dopo variazione n. 1</b>
Riepilogo entrate correnti	9.498.614.700	0	9.498.614.700
Riepilogo entrate in conto capitale	118.426.200	0	118.426.200
Riepilogo entrate per partite di giro	866.764.221	0	866.764.221
<b>RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>10.483.805.121</b>	<b>0</b>	<b>10.483.805.121</b>

**RIEPILOGO DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI**

<b>TIPOLOGIA SPESA</b>	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2015 1^ variazione</b>	<b>Preventivo 2015 dopo variazione n. 1</b>
Riepilogo spese correnti: Spese di funzionamento	843.718.672	- 9.701.428	834.017.244
Riepilogo spese correnti: Spese per interventi	6.706.522.401	- 16.496.200	6.690.026.201
Riepilogo spese correnti: Altre spese	406.915.211	47.700.000	454.615.211
Riepilogo spese per investimenti in conto capitale	1.583.327.487	- 22.633.598	1.560.693.889
Riepilogo spese per partite di giro	866.764.221	0	866.764.221
<b>RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>10.407.247.992</b>	<b>- 1.131.226</b>	<b>10.406.116.766</b>

## ENTRATE

<b>STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA</b>	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2015 1^ variazione</b>	<b>Preventivo 2015 dopo variazione n. 1</b>
<b>1. MISSIONE PREVIDENZA</b>	9.282.386.000	0	9.282.386.000
<b>2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA</b>	6.855.000	0	6.855.000
<b>3. MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO</b>	0	0	0
<b>5. MISSIONE FINANZIAMENTO RICERCA</b>	77.460.651	0	77.460.651
FINANZIAMENTI NON ATTRIBUIBILI ALLE VARIE MISSIONI	1.117.103.470	0	1.117.103.470
<b>RIEPILOGO TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>10.483.805.121</b>	<b>0</b>	<b>10.483.805.121</b>

## U S C I T E

<b>STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA</b>	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2015 1^ variazione</b>	<b>Preventivo 2015 dopo variazione n. 1</b>
<b>1. MISSIONE PREVIDENZA</b>	<b>6.702.436.183</b>	<b>- 9.089.152</b>	<b>6.693.347.031</b>
1.1 Gestione rapporti assicurativi con i datori di lavoro	473.298.239	- 4.840.624	468.457.615
1.2. Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati	6.229.137.944	- 4.248.528	6.224.889.416
<b>2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA</b>	<b>700.851.708</b>	<b>- 12.341.891</b>	<b>688.509.817</b>
2.1 Prestazioni diagnostiche e curative per gli infortunati sul lavoro	411.742.551	- 7.174.852	404.567.699
2.2 Prestazioni riabilitative post infortunio e per il reinserimento degli infortunati nella vita di relazione	122.124.674	- 2.149.983	119.974.691
2.3 Interventi per la fornitura di protesi e ausili	166.984.483	- 3.017.056	163.967.427

## U S C I T E

<b>STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA</b>	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2015 1^ variazione</b>	<b>Preventivo 2015 dopo variazione n. 1</b>
<b>3. MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO</b>	<b>316.725.624</b>	<b>- 10.801.206</b>	<b>305.924.418</b>
3.1 Interventi per la sicurezza e la prevenzione degli infortuni sul lavoro	316.725.624	- 10.801.206	305.924.418
<b>4. MISSIONE SERVIZI GENERALI ED ISTUZIONALI</b>	<b>2.515.925.736</b>	<b>31.026.301</b>	<b>2.546.952.037</b>
4.1 Servizi generali ed istituzionali	2.515.925.736	31.026.301	2.546.952.037
<b>5. MISSIONE RICERCA</b>	<b>171.308.741</b>	<b>74.722</b>	<b>171.383.463</b>
5.1 Attività per la realizzazione della ricerca	59.981.278	-390.465	59.590.813
5.2 Prestazioni istituzionali di certificazione e verifica	111.327.463	465.187	111.792.650
<b>RIEPILOGO TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>10.407.247.992</b>	<b>- 1.131.226</b>	<b>10.406.116.766</b>

## **ENTRATE**

**Nessuna proposta di variazione rispetto alle previsioni iniziali delle entrate.**

## USCITE

La proposta di variazione delle uscite si rende necessaria, al fine di ridefinire gli stanziamenti presenti nel bilancio di previsione 2015, per effetto dell'applicazione delle disposizioni normative contenute:

- ✓ nella legge 23 dicembre 2014, n. 190 (**legge di stabilità 2015**), di cui all'art.1, comma 308, che ha previsto *"il riversamento in entrata al bilancio dello Stato della somma di € 50 milioni, in relazione a ulteriori risparmi, da conseguire attraverso interventi di razionalizzazione e di riduzione delle spese, con esclusione di quelle predeterminate per legge"*;
- ✓ nel decreto legge 31 dicembre 2014, n. 192 (**c.d. milleproroghe**), convertito, con modificazioni dalla legge 27 febbraio 2015, n. 11, che proroga di un ulteriore anno, le disposizioni contenute nella precedente legge di stabilità 2013 (art. 1, comma 141, legge 24.12.2012, n. 228), 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"*;

emanati in data successiva a quella di approvazione del suddetto progetto di bilancio di previsione 2015.

La proposta di variazione **in diminuzione** di **€ 1.131.226** delle uscite ha interessato le seguenti Missioni del bilancio

- Previdenza per € 9.089.152;
- Assistenza Sanitaria per € 12.341.891;
- Missione Tutela contro gli infortuni sul lavoro € 10.801.206;

ad eccezione delle Missioni Servizi generali ed istituzionali e Ricerca, che hanno avuto una **variazione in aumento**, rispettivamente, di € 31.026.301 e € 74.722.

**Elenco delle spese soggette a variazioni in diminuzione, per effetto dei provvedimenti legislativi di cui alla *legge di stabilità 2015* (legge 23 dicembre 2014, n. 190, art.1, comma 308) e del *decreto milleproroghe* (decreto legge n. 192/2014, convertito con modificazioni, dalla legge n. 11/2015).**

- **Spese del personale in attività di servizio** – riduzioni di complessivi **€ 1.098.456** per:
  - rideterminazione degli stanziamenti per spese di missioni all'interno per € 798.456;
  - diversa modalità di fruizione dei corsi di formazione tramite e-learning per € 300.000.
  
- **Spese per il personale in quiescenza** – riduzione di complessivi **€ 2.300.000** per:
  - rideterminazione degli oneri relativi al trattamento pensionistico integrativo per € 1.500.000;
  - migliore quantificazione degli oneri a titolo di indennità integrativa speciale e di assegno per nucleo familiare per € 800.000.
  
- **Acquisto di beni e servizi** – riduzione di complessivi **€ 8.602.972** per contrazione delle spese di:
  - acquisto beni vari € 328.783;
  - affitto locali, tasse e oneri di portierato € 500.000;
  - informatica € 2.000.0000;
  - stampati e cancelleria € 774.189;
  - postalizzazione, per una migliore razionalizzazione del servizio, per € 2.000.000;
  - manutenzione locali adibiti a uffici conferiti a fondi, a seguito di una ripianificazione degli interventi programmati per il 2015 sugli immobili FIP, per € 2.500.000;
  - manutenzione ordinaria degli immobili strumentali € 500.000.
  
- **Spese per prestazioni istituzionali ed accertamenti medico legali** – riduzione di complessivi **€ 16.496.200**, così ripartita:
  - prestazioni effettuate nei centri medico legale € 296.200;
  - spese di viaggio degli assistiti € 1.000.000;
  - prestazioni riabilitativo – termali € 2.000.000;
  - spese per l'acquisto di protesi e per il reinserimento € 3.200.000;
  - spese per attività prevenzionale per € 10.000.000, a seguito di rimodulazione degli interventi previsti.

- **Spese in conto capitale derivanti dall'acquisizione di beni di uso durevole** – riduzione di **€ 5.150.000**, così ripartita:
  - acquisto, costruzione e restauro di immobili destinati a centri di soggiorno e Centri Protesi € 1.500.000;
  - acquisto, costruzione e restauro di immobili destinati a centri medico legali € 2.500.000;
  - acquisto, costruzione e restauro di immobili destinati ad uffici € 1.150.000.
- **Spese per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche** – riduzioni di **€ 2.340.000**, così ripartita:
  - attrezzature ad uso dei servizi medico legali € 1.340.000;
  - attrezzature e macchinari ad uso della ricerca € 1.000.000.
- **Concessione dei mutui a medio e lungo termine al personale** – diminuzione di **€ 13.050.000**, a seguito della riquantificazione delle spese, sulla base dell'andamento decrescente delle richieste di mutuo, anche in relazione all'attuale situazione del mercato.
- **Spese per rendite vitalizie del personale in quiescenza** – riduzione di **€ 1.000.000**, in coerenza con le corrispondenti riduzioni delle analoghe poste di parte corrente.
- **Acquisto mobili, macchine ed attrezzature ad uso dei servizi amministrativi** – riduzione **€ 1.093.598**.

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

## Missione: 1. - Finanziamento della missione previdenza

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1
<b>ENTRATE CORRENTI:</b>			
Entrate contributive	7.589.400.000	0	7.589.400.000
Entrate da trasferimenti	1.088.786.000	0	1.088.786.000
Altre entrate	604.200.000	0	604.200.000
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	0	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	0	0	0
Altre entrate	0	0	0
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>9.282.386.000</b>	<b>0</b>	<b>9.282.386.000</b>

**Nessuna proposta di variazione.**

## USCITE – MISSIONE 1. PREVIDENZA

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

Programma: 1.2 Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati

<b>TIPOLOGIA SPESA</b>	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2015 1^ variazione</b>	<b>Preventivo 2015 dopo variazione n. 1</b>
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	223.886.235	- 28.608	223.857.627
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	74.179.611	- 7.665.018	66.514.593
Interventi: Prestazioni dirette	5.791.518.208	- 1.000.000	5.790.518.208
Interventi: Prestazioni ex lege	18.354.000	0	18.354.000
Altre spese correnti	19.186.884	0	19.186.884
Investimenti in conto capitale	34.380.633	- 395.526	33.985.107
Partite di giro	540.930.612	0	540.930.612
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>6.702.436.183</b>	<b>- 9.089.152</b>	<b>6.693.347.031</b>

L'importo totale della variazione n. 1 del preventivo 2015, riferito alla missione Previdenza, in diminuzione di **€ 9.089.152**, è così ripartito:

**Funzionamento spese per il personale in servizio:** variazione in diminuzione di € 28.608.

**Funzionamento acquisto di beni e servizi:** variazione in diminuzione di € 7.665.018.

**Interventi prestazioni dirette:** la variazione in diminuzione di € 1.000.000 è dovuta a minori costi per spese di viaggio degli assistiti.

**Interventi prestazioni ex -lege:** nessuna proposta di variazione.

**Altre spese correnti:** nessuna proposta di variazione.

**Investimenti in conto capitale:** proposta di variazione in diminuzione di € 395.526 riferita a spese di manutenzione e di restauro degli immobili strumentali.

**Partite di giro:** nessuna proposta di variazione.

## ENTRATE

### Missione: 2. - Finanziamento della missione assistenza sanitaria

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1
<b>ENTRATE CORRENTI:</b>			
Entrate contributive	0	0	0
Entrate da trasferimenti	0	0	0
Altre entrate	6.855.000	0	6.855.000
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE:</b>			
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	0	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	0	0	0
Altre entrate	0	0	0
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>6.855.000</b>	<b>0</b>	<b>6.855.000</b>

**Nessuna proposta di variazione.**

## USCITE – MISSIONE 2. ASSISTENZA SANITARIA

Programma: 2.1 Prestazioni diagnostiche e curative per gli infortuni sul lavoro

Programma: 2.2 Prestazioni riabilitative post infortunio e per il reinserimento degli infortunati nella vita di relazione

Programma: 2.3 Interventi per la fornitura di protesi

<b>TIPOLOGIA SPESA</b>	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2015 1^ variazione</b>	<b>Preventivo 2015 dopo variazione n. 1</b>
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	171.732.080	- 442.445	171.289.635
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	53.401.059	- 964.953	52.436.106
Interventi: Prestazioni dirette	175.486.370	- 5.496.200	169.990.170
Interventi: Prestazioni ex lege	145.800.000	0	145.800.000
Altre spese correnti	0	0	0
Investimenti in conto capitale	83.678.582	- 5.438.293	78.240.289
Partite di giro	70.753.617	0	70.753.617
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>700.851.708</b>	<b>- 12.341.891</b>	<b>688.509.817</b>

L'importo totale della variazione n.1 del preventivo 2015, riferito alla missione Assistenza Sanitaria, in diminuzione di **€ 12.341.891**, è così ripartito:

**Funzionamento spese per il personale in servizio:** variazione in diminuzione di € 442.445.

**Funzionamento acquisto di beni e servizi:** variazione in diminuzione di € 964.953.

**Interventi prestazioni dirette:** la variazione in diminuzione di € 5.496.200 è dovuta a minori uscite per:

- acquisto di protesi e per il reinserimento per € 3.200.000;
- prestazioni riabilitativo-termali per € 2.000.000;
- prestazioni effettuate nei centri medico legali per € 296.200.

**Interventi le prestazioni ex –lege:** nessuna proposta variazione.

**Altre spese correnti:** nessuna proposta di variazione.

**Investimenti in conto capitale:** variazione in diminuzione di € 5.483.293 è dovuta a minori uscite per:

- acquisto, costruzione e restauro di immobili destinati a Centri di soggiorno e Centro Protesi per € 1.500.000;
- acquisto, costruzione e restauro di immobili destinati a Centri medico-legale per € 2.500.000;
- immobilizzazioni tecniche dovute a spese di attrezzature dei servizi medico –legali per € 1.340.000;
- manutenzione immobili strumentali per € 98.293.

**Partite di giro:** nessuna proposta di variazione.

## ENTRATE

### Missione: 3. - Finanziamento della missione tutela contro gli infortuni sul lavoro

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1
<b>ENTRATE CORRENTI:</b>			
Entrate contributive	0	0	0
Entrate da trasferimenti	0	0	0
Altre entrate	0	0	0
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE:</b>			
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	0	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	0	0	0
Altre entrate	0	0	0
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nessuna proposta di variazione.**

## USCITE – MISSIONE 3. TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO

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

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	36.271.342	- 7.152	36.264.190
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	10.166.394	- 701.272	9.465.122
Interventi: Prestazioni dirette	254.077.823	- 10.000.000	244.077.823
Interventi: Prestazioni ex lege	0	0	0
Altre spese correnti	0	0	0
Investimenti in conto capitale	7.574.748	0	7.481.966
Partite di giro	8.635.317	0	8.635.317
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>316.725.624</b>	<b>- 10.801.206</b>	<b>305.924.418</b>

L'importo totale della variazione n. 1 del preventivo 2015, riferito ai programmi della Missione Tutela contro gli infortuni sul lavoro, in diminuzione di **€ 10.801.206**, è così ripartito:

**Funzionamento spese per il personale in servizio:** variazione in diminuzione di € 7.152.

**Funzionamento acquisto di beni e servizi:** variazione in diminuzione di € 701.272.

**Interventi prestazioni dirette:** variazione in diminuzione di € 10.000.000 per rimodulazione degli interventi previsti in campo prevenzionale.

**Interventi prestazioni ex lege:** nessuna proposta di variazione.

**Altre spese correnti:** nessuna proposta di variazione.

**Investimenti in conto capitale:** nessuna proposta di variazione.

**Partite di giro:** nessuna proposta di variazione.

## ENTRATE

### Missione: 4. Servizi generale ed istituzionali

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1
<b>ENTRATE CORRENTI:</b>			
Entrate contributive	0	0	0
Entrate da trasferimenti	0	0	0
Altre entrate	0	0	0
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE:</b>			
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	0	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	0	0	0
Altre entrate	0	0	0
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**La Missione in esame non presenta entrate direttamente imputabili ai Servizi generali ed istituzionali.**

## USCITE – MISSIONE 4. SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI

### Programma: 4.1 – Servizi generali ed istituzionali

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1
4.1.1.1 Funzionamento: Spese per il personale in servizio	133.539.781	- 575.553	132.964.228
4.1.1.2 Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	72.118.975	- 492.205	71.626.770
4.1.2.1 Interventi: Prestazioni dirette	3.086.000	0	3.086.000
4.1.2.2 Interventi: Prestazioni ex lege	317.200.000	0	317.200.000
4.1.3.1 Altre spese correnti: Spese per il personale in quiescenza	86.418.000	- 2.300.000	84.118.000
4.1.3.2 Altre spese correnti: Altre spese	299.482.704	50.000.000	349.482.704
4.1.4 Investimenti in conto capitale	1.395.688.766	- 15.605.941	1.380.082.825
4.1.5 Partite di giro	208.391.510	0	208.391.510
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.515.925.736</b>	<b>31.026.301</b>	<b>2.546.952.037</b>

L'importo totale della variazione n. 1 del preventivo 2015, riferito al programma della Missione Servizi generali ed istituzionali, in aumento di **€ 31.026.301**, è così ripartito:

**Funzionamento spese per il personale in servizio:** variazione in diminuzione di € 575.553.

**Funzionamento acquisto di beni e servizi:** variazione in diminuzione di € 492.205.

**Interventi prestazioni dirette:** nessuna proposta di variazione.

**Le prestazioni ex -lege:** nessuna proposta di variazione.

**Altre spese correnti spese per il personale in quiescenza:** variazione in diminuzione di € 2.300.000, dovuto a:

- minori uscite per indennità integrativa speciale e di assegno per il nucleo familiare (€ 800.000);
- minori uscite per rideterminazione degli oneri relativi al trattamento pensionistico integrativo (€ 1.500.000).

**Altre spese correnti:** variazione in aumento di **€ 50.000.000** e riguarda *l'applicazione delle disposizioni previste dalla legge n. 190/2015, art. 1 comma 308 (legge di stabilità 2015), ribadito dalla Circolare del MEF n. 8/2015, in merito ad "ulteriori risparmi da conseguire attraverso interventi di razionalizzazione e di riduzione delle spese dell'Istituto, con esclusione di quelle predeterminate per legge e conseguente riversamento in entrata al bilancio dello Stato, pari ad € 50 mln, a decorrere dall'anno 2015".*

**Investimenti in conto capitale:** variazione in diminuzione di € 15.605.941 che riguarda principalmente:

- minori uscite per concessione di mutui a medio e lungo termine al personale (€ 13.050.000);
- minori uscite riferite alle spese in conto capitale dell'informatica e della manutenzione degli immobili uso uffici per € 2.555.941.

**Partite di giro:** nessuna proposta variazione.

## ENTRATE

### Missione: 5. Ricerca

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015	Preventivo 2014 1^ variazione	Preventivo 2014 dopo variazione n. 1
<b>ENTRATE CORRENTI:</b>			
Entrate contributive	0	0	0
Entrate da trasferimenti	49.580.651	0	49.580.651
Altre entrate	25.630.000	0	25.630.000
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE:</b>			
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali	0	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	2.250.000	0	2.250.000
Altre entrate	0	0	0
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>77.460.651</b>	<b>0</b>	<b>77.460.651</b>

**Nessuna proposta di variazione.**

## USCITE – MISSIONE 5. RICERCA

Programma: 5.1 – Ricerca

Programma: 5.2 – Prestazioni istituzionali di certificazione e verifica.

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	26.610.591	- 44.698	26.565.893
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	41.812.604	1.220.476	43.033.080
Interventi: Prestazioni dirette	1.000.0000	0	1.000.000
Interventi: Prestazioni ex lege	0	0	0
Altre spese correnti	1.827.623	0	1.827.623
Investimenti in conto capitale	62.004.758	- 1.101.056	60.903.702
Partite di giro	38.053.165	0	38.053.165
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>171.308.741</b>	<b>74.722</b>	<b>171.383.463</b>

L'importo totale della variazione n. 1 del preventivo 2015, riferito alla missione Ricerca, in aumento di **€ 74.722**, è così ripartito:

**Funzionamento spese per il personale in servizio:** variazione in diminuzione di € 44.698.

**Funzionamento acquisto di beni e servizi:** variazione in aumento di € 1.220.476.

**Interventi prestazioni dirette:** nessuna proposta di variazione.

**Interventi prestazioni ex lege:** nessuna proposta di variazione.

**Altre spese correnti:** nessuna proposta di variazione.

**Investimenti in conto capitale:** variazione in diminuzione di € 1.101.056, per minori uscite per l'acquisto di attrezzature e macchinari uso ricerca (€ 1.000.000) e manutenzione immobili uso uffici (€ 101.056).

**Partite di giro:** nessuna proposta di variazione.

## ENTRATE

### Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015	Preventivo 2015 1^ variazione	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1
ENTRATE CORRENTI	134.163.049	0	134.163.049
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	116.176.200	0	116.176.200
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	866.764.221	0	866.764.221
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.117.103.470</b>	<b>0</b>	<b>1.117.103.470</b>

Nessuna proposta di variazione.

## Osservazioni

La Commissione Bilancio e Patrimonio ha esaminato la Variazione al bilancio di previsione 2015 (Prov. n. 1), trasmesso al CIV, ai fini dell'approvazione, con determina del Presidente dell'Istituto n. 212 dell'8 giugno 2015.

La variazione si è resa necessaria, così come indicato in premessa, per effetto:

✓ della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (**legge di stabilità 2015**), che ha previsto *“il riversamento in entrata al bilancio dello Stato della somma di € 50 milioni, in relazione a ulteriori risparmi, da conseguire attraverso interventi di razionalizzazione e di riduzione delle spese, con esclusione di quelle predeterminate per legge”*;

✓ del decreto legge 31 dicembre 2014, n. 192 (**c.d. milleproroghe**), convertito, con modificazioni dalla legge 27 febbraio 2015, n. 11, che proroga di un ulteriore anno, le disposizioni contenute nella precedente legge di stabilità 2013 (art. 1, comma 141, legge 24.12.2012, n. 228), 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”*.

La Commissione, rilevato che non sono intervenuti correttivi alle voci di entrata, rispetto alle previsioni iniziali, intervenendo soltanto sul versante delle spese, ha ritenuto opportuno audire nel merito la Direzione Centrale PBC e successivamente, la Direzione Centrale Rischi, la Direzione Centrale Prestazioni e la Consulenza Statistico Attuariale.

Al riguardo la Commissione ha raccolto i seguenti elementi:

- è previsto un margine incrementale del gettito contributivo di 50/60 mln di euro, a seguito della verifica dei dati relativi all'autoliquidazione 2015, che prudenzialmente, anche alla luce dell'attuale contesto economico finanziario, non è stato registrato nella variazione in esame;

- sono previste per le prestazioni istituzionali di carattere economico, in un quadro di sostanziale stabilità, riduzioni della spesa di circa 50 milioni di euro, nell'arco del decennio 2015 – 2024. Tale previsione induce a ritenere che, cristallizzando gli importi erogati, l'introduzione di un meccanismo di rivalutazione automatico del danno biologico, possa risultare economicamente sostenibile.

La Commissione evidenzia, inoltre, che il trasferimento al Bilancio dello Stato di 50 mln di euro, disposto con la citata legge di stabilità 2015, sommati alle precedenti riduzioni di spesa pubblica, hanno comportato, per l'anno in corso, un importo complessivo di trasferimenti a favore del Bilancio Stato di 192,6 mln di euro, pari all'11% del totale delle spese correnti inizialmente previste per il 2015.

Con ogni evidenza l'ammontare degli interventi suddetti ha raggiunto entità tale da incidere in modo significativo sullo svolgimento dell'attività istituzionale, con particolare riferimento alle prestazioni di carattere economico a favore degli assicurati.

I trasferimenti a favore del Bilancio dello Stato ammontano ormai al 2,6% delle entrate per premi, concretizzandosi in una tassazione a carico delle aziende.

## **Conclusioni**

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

- esaminata la determina dell'8 luglio 2015 n. 212 , con la quale il Presidente dell'Istituto ha predisposto la proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2015 (Provvedimento n. 1);
- tenuto conto del verbale del 25 giugno 2015, n. 18, con il quale il Collegio dei Sindaci, ha espresso parere favorevole alla suddetta proposta di Variazione al Bilancio di previsione 2015 (Provvedimento n. 1);

### **propone al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza di:**

- approvare la Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2015 (Provvedimento n. 1);
- considerare il presente parere quale parte integrante della delibera di approvazione della Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2015 (Provvedimento n. 1).

Roma, 16 luglio 2015

IL SEGRETARIO  
(f.to Gilda Scognamiglio)

IL PRESIDENTE  
(f.to Pierangelo Albini)