



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. 2 - Assestamento**

Premessa

Al fine di fornire al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza i necessari elementi di valutazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione 2015 (Provvedimento n. 2 - Assestamento), 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 delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 22 luglio 2015, n. 9, con la quale è stata approvata la "Variazione al bilancio di previsione 2015 (Provvedimento n. 1)";
- la determina del 26 novembre 2015, n. 445, con la quale il Presidente dell'Istituto ha predisposto la proposta di Variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2015 (Provvedimento n. 2 -Assestamento);
- l'allegato 1, al verbale n.38/2015 relativo alle sedute del 30 novembre e del 3 dicembre 2015, "Relazione alla variazione al bilancio di previsione 2015 n. 2 – Assestamento", con il quale il Collegio dei Sindaci esprime parere favorevole ai fini dell'approvazione della suddetta variazione di bilancio.

**VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015
PROVVEDIMENTO N. 2 – ASSESTAMENTO**

DATI COMPETENZA

AVANZO FINANZIARIO

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento	Scostamento in %
AVANZO FINANZIARIO	745.494.381	477.319.251	77.688.355	- 51.672.715	26.015.640	- 66,5

TOTALE ENTRATE E USCITE

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento	Scostamento in %
Gestione delle Entrate	11.144.637.058	10.404.538.872	10.483.805.121	137.211.667	10.621.016.784	1,31
Gestione delle Uscite	10.399.142.677	9.927.219.621	10.406.116.766	188.884.382	10.595.001.148	1,82

DATI CASSA

AVANZO ECONOMICO

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo variazione n. 2	Scostamento in %
AVANZO ECONOMICO	1.293.193.702	620.220.844	754.088.044	22.557.285	776.645.329	2,9

TOTALE ENTRATE E USCITE

IMPORTI TOTALI	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo variazione n. 2	Scostamento in %
Gestione delle Entrate	10.770.912.248	9.549.259.436	10.306.059.121	87.211.667	10.393.270.788	0,85
Gestione delle Uscite	9.109.095.584	8.697.610.189	10.342.448.241	446.535.920	10.788.984.161	4,32

RIEPILOGO GENERALE PER TIPOLOGIA ENTRATE

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
Riepilogo entrate correnti	9.498.614.700	101.953.667	9.600.568.367
Riepilogo entrate in conto capitale	118.426.200	35.000.000	153.426.200
Riepilogo entrate per partite di giro	866.764.221	258.000	867.022.221
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE	10.483.805.121	137.211.667	10.621.016.784

RIEPILOGO GENERALE PER TIPOLOGIA USCITE

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
Riepilogo spese correnti: Spese di funzionamento	834.017.244	3.524.219	837.541.463
Riepilogo spese correnti: Spese per interventi	6.690.026.201	70.222.163	6.760.248.364
Riepilogo spese correnti: Altre spese	454.615.211	5.650.0000	460.265.211
Riepilogo spese per investimenti in conto capitale	1.560.693.889	109.230.000	1.669.923.889
Riepilogo spese per partite di giro	866.764.221	258.000	867.022.221
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE	10.406.116.766	188.884.382	10.595.001.148

ENTRATE

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
1. MISSIONE PREVIDENZA	9.282.386.000	100.000.000	9.382.386.000
2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	6.855.000	0	6.855.000
3. MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	0	0	0
5. MISSIONE FINANZIAMENTO RICERCA	77.460.651	0	77.460.651
FINANZIAMENTI NON ATTRIBUIBILI ALLE VARIE MISSIONI	1.117.103.470	37.211.667	1.154.315.133
RIEPILOGO TOTALE DELLE ENTRATE	10.483.805.121	137.211.667	10.621.016.784

U S C I T E

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
1. MISSIONE PREVIDENZA	6.693.347.031	- 3.134.922	6.690.212.109
1.1 Gestione rapporti assicurativi con i datori di lavoro	468.457.615	- 747.714	467.709.901
1.2. Prestazioni istituzionali di carattere economico erogate agli assicurati	6.224.889.416	- 2.387.208	6.222.502.208
2. MISSIONE ASSISTENZA SANITARIA	688.509.817	- 4.396.807	684.113.010
2.1 Prestazioni diagnostiche e curative per gli infortunati sul lavoro	404.567.699	- 4.246.987	400.320.712
2.2 Prestazioni riabilitative post infortunio e per il reinserimento degli infortunati nella vita di relazione	119.974.691	- 72.385	119.902.306
2.3 Interventi per la fornitura di protesi e ausili	163.967.427	- 77.435	163.889.992

U S C I T E

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
3. MISSIONE TUTELA CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	305.924.418	72.395.285	378.319.703
3.1 Interventi per la sicurezza e la prevenzione degli infortuni sul lavoro	305.924.418	72.385.285	378.319.703
4. MISSIONE SERVIZI GENERALI ED ISTUZIONALI	2.546.952.037	120.639.362	2.667.591.399
4.1 Servizi generali ed istituzionali	2.546.952.037	120.639.362	2.667.952.037
5. MISSIONE RICERCA	171.383.463	3.381.464	174.764.927
5.1 Attività per la realizzazione della ricerca	59.590.813	3.392.944	62.983.757
5.2 Prestazioni istituzionali di certificazione e verifica	111.792.650	- 11.480	111.781.170
RIEPILOGO TOTALE DELLE SPESE	10.406.116.766	188.884.382	10.595.001.148

ENTRATE

La proposta di variazione delle entrate registra un cospicuo aumento delle poste riguardanti le entrate per premi e contributi della **Missione Previdenza**, rispetto a quelle già operate in sede di prima variazione di bilancio 2015, dovuto principalmente, al positivo andamento del numero di "buoni lavoro" (voucher) venduti e alle risultanze dell'autoliquidazione 2014 - 2015, il cui importo riscosso, per la parte relativa al premio assicurativo INAIL, ammonta complessivamente a **€ 100 mln** per la competenza e € 50 mln per la cassa.

Per quanto riguarda la voce "**Finanziamenti non attribuibili alle varie missioni**", si registra una proposta di variazione in aumento di **€ 37.211.667**, dovuti all'aumento delle seguenti voci:

- ✓ entrate correnti per € 1.953.667;
- ✓ entrate in conto capitale per € 35.000.000 (maggiori entrate per alienazione immobili per € 40 mln e minori entrate per trattamento pensionistico integrativo per **€ 5 mln**);
- ✓ entrate per partite di giro per € 258.000.

Per effetto di quanto sopra, la proposta di **variazione in aumento delle entrate**, pari a **€ 137.211.667**, ha interessato soltanto le seguenti Missioni:

- Missione Previdenza per € 100.000.000;
- Finanziamenti non attribuibili alle varie missioni per € 37.211.667.

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

USCITE

1. La proposta di **variazione in aumento delle uscite**, per un totale di **€ 188.884.382**, ha interessato le Missioni Tutela contro gli infortuni sul lavoro, Servizi generali ed istituzionali e la Ricerca, ad esclusione delle Missioni Previdenza ed Assistenza Sanitaria che hanno avuto variazioni in diminuzioni.

Le principali **variazioni in aumento** delle spese riguardano le seguenti voci:

- ✓ spese per l'acquisto di beni e servizi per un totale complessivo di **1,6** milioni di euro;
- ✓ fondi destinati al bando ISI 2015 per **72,2** mln di euro, a seguito di risorse non utilizzate nei precedenti bandi ISI relativi al periodo dal 2011 al 2014, in linea con le indicazioni del CIV secondo cui *"..... le risorse che si rendessero disponibili (...) saranno destinate all'incremento dei successivi Avvisi pubblici"*;
- ✓ spese ed oneri per la gestione degli immobili a reddito per **6,3** milioni di euro;
- ✓ investimenti, partecipazione ed acquisto di valori mobiliari (spese in conto capitale), per **260** mln di euro, dovuti all'acquisto di 150 mln di euro per quote di partecipazione Banca d'Italia e 110 mln di euro per acquisto di titoli di Stato;
- ✓ partite di giro per **0,2** mln di euro;

oltre **a diminuzioni di spese** che riguardano principalmente le seguenti voci:

- ✓ oneri correnti per il personale in servizio ed in quiescenza per **0,4 mln di €**, dovuti alla somma algebrica di varie spese del personale, riportate in dettaglio nelle pagine seguenti (punto 2);

- ✓ investimenti, partecipazione ed acquisto di valori immobiliari (spese in conto capitale), per **150 mln di euro**, per la riduzione del piano impegno fondi disponibili, a seguito di una revisione delle risorse da investire nell'esercizio 2015, determinata dall'attualizzazione della Programmazione triennale degli investimenti immobiliari;
- ✓ spese per prestazioni istituzionali ed accertamenti medico legali per **1,9 mln di euro**.

Per effetto di quanto sopra, la proposta di **variazione in aumento delle uscite**, pari ad **€ 188.884.382**, ha riguardato le seguenti missioni:

- Missione Tutela contro gli infortuni sul lavoro per € 72.395.285;
- Missione Servizi Generali ed Istituzionali per € 120.639.362;
- Missione Ricerca per € 3.381.464;

ad esclusione delle sotto indicate Missioni, che hanno avuto variazioni in diminuzione così quantificate:

- Missione Previdenza in diminuzione per **€ 3.134.922**;
- Missione Assistenza Sanitaria in diminuzione per **€ 4.396.807**.

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

2. Personale in servizio ed in quiescenza.

La proposta di variazione degli oneri correnti per il personale in servizio e di quello in quiescenza, prevede una riduzione degli oneri pari ad di **€ 454.134** per la competenza (€ 6.001.255 per la cassa), e tiene conto della somma algebrica delle seguenti voci: stipendi ed altri assegni fissi, fondi per la retribuzione accessoria del personale, compensi per il lavoro straordinario, oneri riflessi, missioni all'estero, interventi assistenziali, spese per il personale distaccato, trattamento pensionistico integrativo e rendite vitalizie per i pensionati.

Tale variazione in diminuzione riguarda le seguenti voci di spesa:

- ✓ **A. stipendi** ed altri assegni fissi per **€ 6.345.000**;
- ✓ **B. fondi per la retribuzione accessoria**, progetti speciali e compensi per il lavoro straordinario, per un importo di **€ 2.000.121**, dovuto alla somma algebrica dei fondi sotto indicati:
 - fondo per i trattamenti accessori del personale delle aree professionali A, B e C per € 23.000;
 - fondo per il trattamento accessorio del personale delle qualifiche ad esaurimento per **€ 64.000**;
 - fondo per i trattamenti accessori del personale dirigente dell'Area VI per **€ 207.940**;
 - fondo per i trattamenti accessori dei dirigenti di II fascia dell'area VI per € 69.000;
 - fondo per i trattamenti accessori del personale dei professionisti per € 76.000;
 - fondo per i trattamenti accessori del personale area medica per € 50.000;
 - fondo per i trattamenti accessori del personale dei livelli IV – VIII del settore ricerca per € 67.000;
 - fondo per i trattamenti accessori del personale dei livelli I – III del settore ricerca per € 13.000;
 - progetti speciali di cui all'art. 18 della legge n. 88/89 incremento di **€ 1.980.181**;
 - fondo per lavoro straordinario del personale delle Aree A, B e C e dei ruoli ad esaurimento per **€ 46.000**.
- ✓ **C. altre spese per il personale in servizio**, per una variazione in aumento di € 10.269.255, dovuta alla somma algebrica delle sotto indicate voci:
 - aumento degli oneri previdenziali ed assistenziali per € 3.365.255;
 - diminuzione della voce altri oneri sociali per **€ 400.000**, dovuti a minori rimborsi alle ASL di visite fiscali;
 - aumento della spesa di missioni all'estero per € 100.000, riguardanti le missioni all'estero del personale del Dipartimento Innovazioni Tecnologiche per lo svolgimento di attività istituzionale di certificazione e verifica,

integralmente a carico delle ditte richiedenti e non soggette alle norme di contenimento della spesa pubblica;

- aumento della spesa per il personale distaccato da Enti ed altre Amministrazioni per € 1.600.000;
 - aumento spesa per interventi assistenziali a favore del personale in servizio e le loro famiglie per € 129.000;
 - aumento spesa per competenze professionali di € 5.475.00, riservato la personale legale dell'Istituto, a seguito del nuovo "Regolamento per la corresponsione dei compensi professionale degli avvocati INAIL, approvato con determina del Presidente n. 16/2015.
- ✓ **D. oneri per il personale in quiescenza**, riguardano le seguenti voci:
- diminuzione del trattamento pensionistico integrativo (L. n. 144/89, art. 64) per € 700.000;
 - diminuzione rendite vitalizie (**spesa in conto capitale**) per riduzione numeri beneficiari per € 770.000.

3. Spese per l'acquisto di beni e servizi.

Si evidenziano le spese relative all'acquisto di beni e servizi, per una variazione in **aumento di € 1.600.085**, dovuto alla somma algebrica delle sotto indicate voci di spesa:

- diminuzione di spesa per borse di studio ex Ispesl di € 150.000, per slittamento di procedure concorsuali per l'assegnazione delle borse di studio del Settore Ricerca;
- diminuzione per spese concorsi di € 201.000, per mancata effettuazione prove concorsuali;
- aumento contratti di somministrazione servizi per € 340.000;
- diminuzione spese per stampati, cancelleria e noleggio per € 340.000;
- aumento spese e commissioni bancarie per € 25.000;
- aumento spese telefoniche per € 1.500.000, per proroga del relativo contratto per la fornitura telefonica, in attesa del completamento dell'iter di aggiudicazione della nuova gara SPC da parte della Consip;
- aumento spese per la manutenzione ordinaria degli immobili strumentali adibiti a Sedi istituzionali per € 346.085;
- aumento spese ufficio stampa e del portavoce per € 80.000.

4. Spese per prestazioni istituzionali ed accertamenti medico-legali.

Variazione in diminuzione di **€ 1.970.000** per la competenza e la cassa sui compensi ed oneri previdenziali per i medici a capitolato.

5. Spese per attività prevenzionale.

Variazione in aumento per un importo complessivo di **€ 72.192.163**, in relazione agli stanziamenti dei bandi degli anni pregressi (2011 – 2014), risultati non utilizzabili in esito allo svolgimento delle fasi gestionali dei Bandi ISI , come previsto, tra l'altro, dalla delibera del CIV del 16 settembre 2015, n. 10.

I residui sono stati riaccertati per essere acquisiti alla competenza 2015:

- € 64.747.014 quali residui non utilizzati Bandi ISI 2011, 2012 e 2013;
- € 7.445.149 quali residui non utilizzati relativi al Bando ISI 2014.

6. Altre spese di parte corrente.

Variazione in aumento per l'importo complessivo di **€ 6.350.000**, per spese ed oneri per la gestione degli immobili a reddito così specificata:

- quanto a € 4.200.000, per il mancato conferimenti di n. 2 unità commerciali site in Roma, Via di Ripetta, necessario per consentire la liquidazione diretta dell'indennizzo al Fondo Patrimonio Uno;
- quanto a € 2.150.000, per consentire alla DR Lazio di provvedere al pagamento di fatture elettriche alla società ENEL, a seguito di conguagli non prevedibili in sede di previsione iniziale.

7. Investimenti, partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari (Spese in conto capitale).

- **Variazione in diminuzione** di **€ 150.000.000**, per la riduzione del Piano impegno fondi disponibili, a seguito di una revisione delle risorse da investire nell'esercizio 2015, determinata dall'attualizzazione della Programmazione triennale degli investimenti immobiliari;

- **Variazione in aumento** di **€ 150.000.000**, per la voce di spesa "conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti", per l'acquisto di ulteriori quote della Banca d'Italia, rispetto a quelle già in possesso dell'Istituto, autorizzate dal Ministro dell'Economia e delle Finanze con Decreto del 19 giugno 2015, fino ad un numero massimo di 9000, del valore di € 25.000 ciascuna, in attuazione dell'art. 4 del Decreto Legge 133/2013, convertito dalla Legge 5/2014;
- **Variazione in aumento** di **€ 110.000.000**, per acquisto titoli di Stato pari a 110 mln di €, nel rispetto del limite del portafoglio titoli come rideterminato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze che, con il suddetto decreto, ha portato il plafond dell'INAIL da 774 milioni di euro a 1 miliardo di euro.

8. Partire di giro.

Tenuto conto della proposta di variazione già formulata per le poste in entrata, si propone una variazione in aumento di **€ 258.000**, per la voce "versamento trattenute per conti terzi relative alla gestione del personale"

Gli importi relativi alle spese del personale, acquisto di beni e servizi, prestazioni istituzionali per accertamenti medico - legali, spese per attività di natura prevenzionale, altre spese correnti, in conto capitale riferite a valori mobiliari, partite di giro, sopra specificati, sono ripartiti tra i Programmi delle diverse Missioni, come evidenziato nelle schede successive.

ENTRATE

Missione: 1. - Finanziamento della missione previdenza

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
ENTRATE CORRENTI:			
Entrate contributive	7.589.400.000	100.000.000	7.689.400.000
Entrate da trasferimenti	1.088.786.000	0	1.088.786.000
Altre entrate	604.200.000	0	604.200.000
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
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
TOTALE GENERALE	9.282.386.000	100.000.000	9.382.386.000

L'importo totale del preventivo assestato 2015, riferito alla missione Previdenza, in aumento di **€ 100.000.000**, è così ripartito:

Entrate contributive:

la variazione in aumento delle entrate contributive di € 100 mln, è determinata da maggiori entrate della gestione industria, a seguito di un andamento positivo dei "buoni lavoro" (voucher) venduti e di specifici approfondimenti in merito alle risultanze dell'elaborazione dell'autoliquidazione 2014/2015.

Entrate da trasferimenti: nessuna variazione.

Altre entrate: nessuna 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

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	223.857.627	- 2.699.825	221.157.802
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	66.514.593	676.196	67.190.789
Interventi: Prestazioni dirette	5.790.518.208	0	5.790.518.208
Interventi: Prestazioni ex lege	18.354.000	0	18.354.000
Altre spese correnti	19.186.884	94.806	19.281.690
Investimenti in conto capitale	33.985.107	148.540	34.133.647
Partite di giro	540.930.612	- 1.354.639	539.575.973
TOTALE GENERALE	6.693.347.031	- 3.134.922	6.690.212.109

L'importo totale del preventivo assestato 2015, riferito alla missione Previdenza, in diminuzione di **€ 3.134.922**, è così ripartito:

Funzionamento spese per il personale in servizio: variazione in diminuzione di **€ 2.699.825**.

Funzionamento acquisto di beni e servizi: variazione in aumento di **€ 676.196**.

Interventi prestazioni dirette: nessuna variazione.

Interventi prestazioni ex -lege: nessuna variazione.

Altre spese correnti: variazione in aumento di **€ 94.806** (manutenzione immobili strumentali).

Investimenti in conto capitale: variazione in aumento di **€ 148.540**.

Partite di giro: variazione in diminuzione di **€ 1.354.639**, riferita principalmente, a minori trattenute al personale impiegato nei programmi della missione in questione.

ENTRATE

Missione: 2. - Finanziamento della missione assistenza sanitaria

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
ENTRATE CORRENTI:			
Entrate contributive	0	0	0
Entrate da trasferimenti	0	0	0
Altre entrate	6.855.000	0	6.855.000
ENTRATE IN CONTO CAPITALE:			
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
TOTALE GENERALE	6.855.000	0	6.855.000

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

TIPOLOGIA SPESA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	171.289.635	- 2.419.557	168.870.078
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	52.436.106	234.279	52.670.385
Interventi: Prestazioni dirette	169.990.170	- 1.970.000	168.020.170
Interventi: Prestazioni ex lege	145.800.000	0	145.800.000
Altre spese correnti	0	0	0
Investimenti in conto capitale	78.240.289	-458.053	77.782.236
Partite di giro	70.753.617	216.524	70.970.141
TOTALE GENERALE	688.509.817	- 4.396.807	684.113.010

L'importo totale del preventivo assestato 2015, riferito alla missione Assistenza Sanitaria, in diminuzione di **€ 4.396.807**, è così ripartito:

Funzionamento spese per il personale in servizio: variazione in diminuzione di **€ 2.419.557**.

Funzionamento acquisto di beni e servizi: variazione in aumento di **€ 234.279**.

Interventi prestazioni dirette: variazione in diminuzione di **€ 1.970.000**, dovuta a minori compensi ed oneri previdenziali per i medici a capitolato.

Interventi prestazioni ex lege: nessuna variazione.

Altre spese correnti: nessuna variazione.

Investimenti in conto capitale: variazione in diminuzione di **€ 458.053**

Partite di giro: variazione in aumento di **€ 216.524**.

ENTRATE

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

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
ENTRATE CORRENTI:			
Entrate contributive	0	0	0
Entrate da trasferimenti	0	0	0
Altre entrate	0	0	0
ENTRATE IN CONTO CAPITALE:			
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
TOTALE GENERALE	0	0	0

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 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	36.264.190	77.500	36.341.690
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	9.465.122	54.346	9.519.468
Interventi: Prestazioni dirette	244.077.823	72.192.163	316.269.986
Interventi: Prestazioni ex lege	0	0	0
Altre spese correnti	0	0	0
Investimenti in conto capitale	7.481.966	25.149	7.507.115
Partite di giro	8.635.317	46.127	8.681.444
TOTALE GENERALE	305.924.418	72.395.285	378.319.703

L'importo totale del preventivo assestato 2015, riferito ai programmi della Missione Tutela contro gli infortuni sul lavoro, in aumento di **€ 72.395.285**, è così ripartito:

Funzionamento spese per il personale in servizio: variazione in aumento di **€ 77.500**.

Funzionamento acquisto di beni e servizi: variazione in aumento di **€ 54.346**.

Interventi prestazioni dirette: la proposta di variazione in aumento di **€ 72.192.163** è dovuta a maggiori risorse non utilizzate nei precedenti bandi ISI 2011, 2012 e 2013, per € 64.747.014, e nel bando ISI 2014 per € 7.445.149, che sono state attualizzate per permettere di far confluire il relativo importo nello stanziamento del bando **ISI 2015**, in linea con quanto espressamente indicato dal CIV *"..... le risorse che si rendessero disponibili (...) saranno destinate all'incremento dei successivi Avvisi pubblici"*;

Interventi prestazioni ex lege: nessuna variazione.

Altre spese correnti: nessuna variazione.

Investimenti in conto capitale: variazione in aumento di **€ 25.149**

Partite di giro: variazione in aumento di **€ 46.127**.

ENTRATE

Missione: 4. Servizi generale ed istituzionali

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
ENTRATE CORRENTI:			
Entrate contributive	0	0	0
Entrate da trasferimenti	0	0	0
Altre entrate	0	0	0
ENTRATE IN CONTO CAPITALE:			
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
TOTALE GENERALE	0	0	0

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 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	132.964.228	3.456.621	136.420.849
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	71.626.770	700.103	72.326.873
Interventi: Prestazioni dirette	3.086.000	0	3.086.000
Interventi: Prestazioni ex lege	317.200.000	0	317.200.000
Altre spese correnti: Spese per il personale in quiescenza	84.118.000	-700.000	83.418.000
Altre spese correnti: Altre spese	349.482.704	6.644.635	356.127.339
Investimenti in conto capitale	1.380.082.825	109.415.791	1.489.498.616
Partite di giro	208.391.510	1.122.212	209.513.722
TOTALE GENERALE	2.546.952.037	120.639.362	2.667.591.399

L'importo totale del preventivo assestato 2015, riferito al programma della Missione Servizi generali ed istituzionali, in aumento di **€ 120.639.362**, è così ripartito:

Funzionamento spese per il personale in servizio: variazione in aumento di **€ 3.456.621**.

Funzionamento acquisto di beni e servizi: variazione in diminuzione di **€ 700.103**.

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 **€ 700.00**, dovuto alla diminuzione del trattamento pensionistico integrativo (Legge n. 144/89, art. 64).

Altre spese correnti: variazione in aumento di **€ 6.644.635** dovuta principalmente a spese ed oneri per la gestione immobiliare.

Investimenti in conto capitale: variazione in aumento di **€ 109.415.791** dovuto principalmente a:

- variazione in diminuzione di **€ 150.000.000**, per la riduzione del Piano impegno fondi disponibili;
- variazione in aumento di € 150.000.000, per l'acquisto di ulteriori quote della Banca d'Italia;
- variazione in aumento di € 110.000.000, per l'acquisto titoli di Stato (vedi dettaglio premessa punto 7);
- oltre a variazione in diminuzione di € 584.209 per altre tipologie di spesa in conto capitale.

Partite di giro: variazione in aumento di **€ 1.122.212**.

ENTRATE

Missione: 5. Ricerca

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
ENTRATE CORRENTI:			
Entrate contributive	0	0	0
Entrate da trasferimenti	49.580.651	0	49.580.651
Altre entrate	25.630.000	0	25.630.000
ENTRATE IN CONTO CAPITALE:			
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
TOTALE GENERALE	77.460.651	0	77.460.651

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 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
Funzionamento: Spese per il personale in servizio	26.565.893	3.509.395	30.075.288
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	43.033.080	-64.839	42.968.241
Interventi: Prestazioni dirette	1.000.000	0	1.000.000
Interventi: Prestazioni ex lege	0	0	0
Altre spese correnti	1.827.623	-389.441	1.438.182
Investimenti in conto capitale	60.903.702	98.573	61.002.275
Partite di giro	38.053.165	227.776	38.280.941
TOTALE GENERALE	171.383.463	3.381.464	174.764.927

L'importo totale del preventivo assestato 2015, riferito alla missione Ricerca, in aumento di € 3.381.464, è così ripartito:

Funzionamento spese per il personale in servizio: variazione in aumento di € 3.509.395.

Funzionamento acquisto di beni e servizi: variazione in diminuzione di € 64.839.

Interventi prestazioni dirette: nessuna variazione.

Interventi prestazioni ex lege: nessuna variazione.

Altre spese correnti: variazione in diminuzione di € 389.441.

Investimenti in conto capitale: variazione in aumento di € 98.573.

Partite di giro: variazione in aumento di € 227.776.

ENTRATE

Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni

TIPOLOGIA ENTRATA	Preventivo 2015 dopo variazione n. 1	Assestamento 2015	Preventivo 2015 dopo assestamento
ENTRATE CORRENTI	134.163.049	1.953.667	136.116.716
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	116.176.200	35.000.000	151.176.200
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	866.764.221	258.000	867.022.221
TOTALE GENERALE	1.117.103.470	37.211.667	1.154.315.133

L'importo totale del preventivo assestato 2015, riferito alla suddetta missione, in aumento di **€ 37.211.667**, è così ripartito:

Entrate correnti: variazione in aumento delle entrate correnti di **€ 1.953.667** dovuta a:

- dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni riconosciuti dalla Banca d'Italia per € 1.799.667;
- contributi di solidarietà per trattamento pensionistico integrativo € 154.000.

Entrate in conto capitale: variazione in aumento delle entrate in conto capitale di **€ 35.000.00** dovuta a:

- maggiori entrate per alienazione di immobili, per allineamento dei valori di bilancio al piano triennale degli investimenti immobiliari per € 40 mln;
- minori entrate per trattamento pensionistico integrativo **€ 5 mln.**

Partite di giro: variazione in aumento di **€ 258.000**, per trattenute conto terzi relative alla gestione del personale, a seguito dell'istituzione del Fondo di solidarietà per il rimborso dei prestiti individuali dei dipendenti.

Conclusioni

Premesso quanto in precedenza illustrato, la Commissione bilancio e patrimonio, all'unanimità

- esaminata la determina del 26 novembre 2015, n. 445, con la quale il Presidente dell'Istituto ha predisposto la proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2015 (Provvedimento n. 2 - Assestamento);
- tenuto conto dell'allegato 1 al verbale n. 38/2015, relativo alle sedute del 30 novembre e del 3 dicembre 2015, "Relazione alla variazione al bilancio di previsione 2015 n. 2 – Assestamento", con il quale il Collegio dei Sindaci esprime parere favorevole ai fini dell'approvazione della suddetta variazione di bilancio;

propone al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza di:

- approvare la variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2015 (Provvedimento n. 2 – Assestamento), di cui alla determina del Presidente dell'Istituto n. 445/2015;
- considerare il presente parere quale parte integrante della delibera di approvazione della Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2015 (Provvedimento n. 2 – Assestamento).

Roma, 9 dicembre 2015

IL SEGRETARIO
f.to (Gilda Scognamiglio)

IL PRESIDENTE
f.to (Pierangelo Albini)