

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

INAIL

Commissioni Consiliari Congiunte

**Parere in merito alla variazione al
bilancio di previsione 2017**

Provvedimento n. 1 – Assestamento

Roma, 13 novembre 2017

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

Premessa

Le Commissioni Consiliari Congiunte fanno propria l'analisi e il parere della Commissione Bilancio e Patrimonio e, sulla base degli approfondimenti svolti dalle altre Commissioni per le materie di propria competenza, hanno costruito gli elementi aggiuntivi che seguono:

Missione 1 "Politiche previdenziali"

Quanto previsto dalla Relazione programmatica 2018-2020 trova rafforzamenti nell'andamento del gettito e della spesa.

Si rinvia al prosieguo del confronto in merito al nuovo sistema tariffario e all'ottimizzazione delle prestazioni.

Missione 2 "Tutela della salute"

La riduzione delle risorse per il reinserimento lavorativo è motivata dalla fase di avvio del Regolamento per il reinserimento e l'integrazione lavorativa delle persone con disabilità da lavoro e di recepimento delle Circolari n. 52 del 30 dicembre 2016 e n. 30 del 25 luglio 2017.

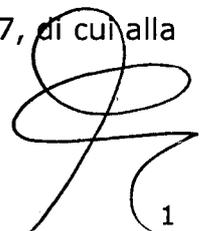
Nella predisposizione del bilancio di previsione 2018 occorrerà ripristinare quanto definito con la Relazione programmatica 2018-2020.

Missione 3 "Politiche per il lavoro"**Programma 1 "Attività di sostegno economico per la prevenzione"**

In relazione alla peculiare situazione che si è generata per Bando ISI 2017, che congiunturalmente ha a disposizione un volume di risorse più contenuto, si raccomanda attenzione per il bilancio di previsione 2018 di dare attuazione agli specifici indirizzi in materia.

Inoltre, qualora si intenda strutturare un sistema di assistenza alla compilazione della domanda con anche compito di facilitatore nella fase di valutazione, occorre che la casistica considerata sia ampia onde evitare di ridurre le opportunità di crescita prevenzionale anche per fattispecie particolari.

In relazione a quanto si prevede di non utilizzare per la formazione orientata alla prevenzione e, comunque, entro l'importo di 8.115.549 di euro, si propone di incrementare il budget di ISI Generalista e di quello dell'Amianto secondo i criteri definiti nella delibera di approvazione della variazione al bilancio di previsione 2017, di cui alla determina del Presidente dell'Istituto n. 380, del 10 ottobre 2017.



1

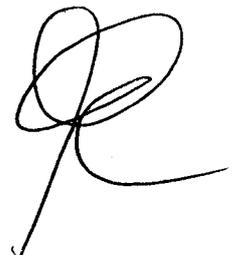
DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

Programma 2 "Attività di formazione per la prevenzione"

In merito alla formazione orientata alla prevenzione, nel prendere atto che il processo di analisi dei fabbisogni utile per predisporre procedure di evidenza pubblica per la prevista formazione non si è ancora concluso, il CIV reputa utile destinare fino a 8.115.549 di euro al bando ISI 2017 e chiede una straordinaria attenzione affinché progetti presentati dai soggetti di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81 e s.m.i. che siano stati valutati positivamente, possano dar luogo a impegno di spesa fino a 1.884.451 di euro o comunque dare avvio per quest'ultimo periodo dell'anno a quanto previsto dalla delibera CIV n. 17 del 10 novembre 2015.

Missione 4 "Ricerca e innovazione"

I 7 milioni di euro previsti come variazione in diminuzione, a causa di mancati investimenti strumentali per la manutenzione dei siti di Roma Casilino e Monteporzio Catone, devono essere riproposti nel prossimo bilancio di previsione 2018 al fine di non ritardare i progetti del Piano delle attività della Ricerca 2016-2018.



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

Conclusioni

Premesso quanto in precedenza illustrato, le Commissioni Consiliari congiunte all'unanimità

- esaminata la determina del Presidente dell'Istituto del 10 ottobre 2017, n. 380 "Variazione al bilancio di previsione 2017 (Provvedimento n. 1 - Assestamento)";
- visto il verbale n. 39 relativo alla seduta del 25 ottobre 2017, con la quale il Collegio dei Sindaci ha espresso parere favorevole alla suddetta proposta di variazione al bilancio di previsione 2017 (Provvedimento n. 1 - Assestamento);
- visto il parere della Commissione Bilancio e Patrimonio;

propongono al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza di

considerare il presente parere quale parte integrante della delibera di approvazione del provvedimento di variazione n. 1 al bilancio di previsione 2017.

Roma, 13 novembre 2017

Il Responsabile della Struttura del CIV

(Dr. Ssa Elena De Pascale)



Il Presidente della Commissione

Bilancio e Patrimonio

(Dr. Pierangelo Albini)



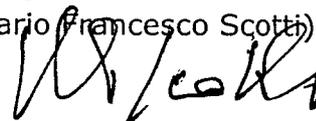
Il Presidente della Commissione
Previdenza e Assistenza sanitaria

(Dr. Luciano Bertozzi)



Il Presidente della Commissione
Organizzazione

(Dr. Mario Francesco Scotti)



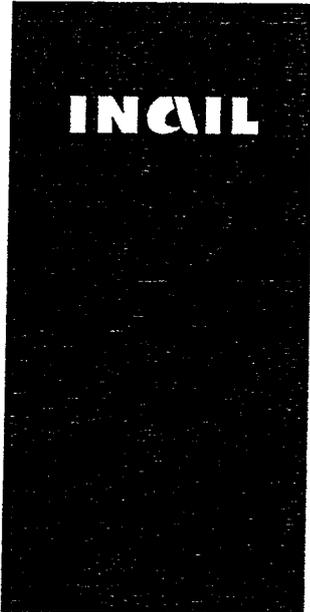
Il Presidente della Commissione
Prevenzione e Ricerca

(Dr. Sandro Biserna)



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA



INAIL

Commissione Bilancio e Patrimonio

Parere in merito alla variazione
al bilancio di previsione 2017

Provvedimento n. 1 – Assestamento

Roma, 14 novembre 2017

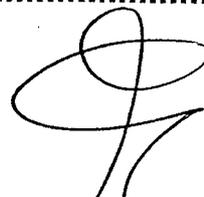


DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

SOMMARIO

PREMESSA	1
TABELLE DI SINTESI	5
<i>Dati finanziari di competenza e di cassa</i>	<i>5</i>
<i>Dati economici e patrimoniali.....</i>	<i>5</i>
<i>Riepilogo dei dati generali delle entrate e delle uscite</i>	<i>6</i>
ENTRATE	7
<i>Analisi delle entrate.....</i>	<i>8</i>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8
Entrate extratributarie	9
Entrate in conto capitale.....	10
Entrate da riduzione di attività finanziarie.....	10
Entrate per conto terzi e per partite di giro	10
USCITE.....	13
<i>Analisi delle uscite.....</i>	<i>14</i>
Funzionamento: Redditi da lavoro dipendente.....	14
Funzionamento: Acquisto di beni e servizi	15
Interventi: Trasferimenti correnti	17
Altre uscite correnti	17
Investimenti in conto capitale: Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	18
Investimenti in conto capitale: Acquisizioni di attività finanziarie	18
Investimenti in conto capitale: Concessione crediti	18
Uscite per conto terzi e per partite di giro.....	19
<i>Analisi delle uscite per missione e programma</i>	<i>21</i>
USCITE – MISSIONE 1. POLITICHE PREVIDENZIALI.....	23
USCITE – MISSIONE 2. TUTELA DELLA SALUTE	25
USCITE – MISSIONE 3. POLITICHE PER IL LAVORO	27
USCITE – MISSIONE 4. RICERCA E INNOVAZIONE	29
USCITE – MISSIONE 5. SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	31
USCITE – MISSIONE 6. SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	33
USCITE – MISSIONE 7. FONDI DA RIPARTIRE	35
OSSERVAZIONI.....	37
CONCLUSIONI.....	39

ela



I



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

fu II

chi

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

INAIL

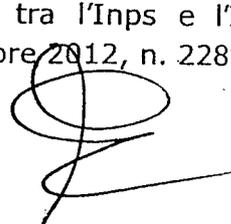
COMMISSIONE BILANCIO E PATRIMONIO

PREMESSA

Al fine di fornire al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza i necessari elementi di valutazione sulla proposta di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2017 (Provvedimento n. 1 – Assestamento), la Commissione Bilancio e 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;
- 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;
- 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"*;

ch



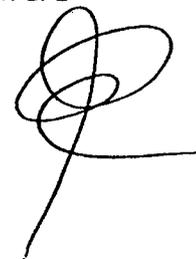
DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

- 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, all'art. 1, c. 608, ulteriori interventi di razionalizzazione per la riduzione delle proprie spese correnti diverse da quelle per le prestazioni previdenziali e assistenziali, in modo da assicurare nel triennio 2016-2018, risparmi aggiuntivi complessivamente non inferiori a 53 milioni di euro annui da ripartire tra l'Inps e l'Inail;
- il decreto legge 30 dicembre 2015, n. 210 (c.d. decreto milleproroghe 2016) convertito, con modificazioni, dalla legge 25 febbraio 2016, n. 21, "*Proroga di termini previsti da disposizioni legislative*";
- 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 delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 24 maggio 2016, n. 4, "*Relazione Programmatica 2017 - 2019 - nuovi programmi missione 2 - Tutela della salute*";
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 24 maggio 2016, n. 5, "*Relazione Programmatica 2017 - 2019*";
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 6 luglio 2016, n. 9, "*Relazione Programmatica 2017 - 2019 - nuove denominazioni della missione 5 e dei programmi delle missioni 1 e 5*";
- la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del 13 luglio 2016, n. 11, "*Aggiornamento della Relazione Programmatica 2017 - 2019 sulla base della delibera Civ n. 9 del 6 luglio 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 circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2016, n. 26, riguardante i principali criteri da seguire nella predisposizione dei bilanci di previsione.

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

degli Enti ed organismi pubblici, e la successiva circolare del 13 aprile 2017, n. 18, contenente ulteriori indicazioni in merito;

- la legge 11 dicembre 2016, n. 232, "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019";
- la delibera del 28 dicembre 2016, n. 23, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017;
- la determina del Presidente dell'Istituto del 10 ottobre 2017, n. 380, con la quale viene predisposta la variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2017 (Provvedimento n. 1 - Assestamento);
- il verbale del Collegio dei sindaci n. 39 relativo alla seduta del 25 ottobre 2017, riguardante la "Relazione del Collegio dei Sindaci alla variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2017 n. 1 - Assestamento", con il quale si esprime parere favorevole ai fini dell'approvazione della predetta variazione.



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

am

ch

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

TABELLE DI SINTESI

Dati finanziari di competenza e di cassa

Gestione Finanziaria di Competenza - dati relativi all'ultimo triennio

Denominazione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
					in valore assoluto	in %
Totale Entrate	10.384.799.170	11.625.572.332	10.917.887.026	11.204.614.392	286.727.366	2,63
Totale Uscite	9.945.127.033	10.127.852.138	10.400.650.965	10.348.431.060	-52.219.905	-0,50
Avanzo Finanziario	439.672.137	1.497.720.194	517.236.061	856.183.332	338.947.271	65,53

Gestione Finanziaria di Cassa - dati relativi all'ultimo triennio

Denominazione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
					in valore assoluto	in %
Totale Entrate	9.936.062.253	10.523.250.232	10.852.643.434	11.035.750.800	183.107.366	1,69
Totale Uscite	9.440.192.470	9.119.414.792	10.696.345.301	10.693.058.968	-3.286.333	-0,03
Cassa all'1/1	23.080.667.225	23.576.537.008	24.980.372.448	24.980.372.448	0	0,00
Avanzo di Cassa	495.869.783	1.403.835.440	156.298.133	342.691.832	186.393.699	119,26
Cassa al 31/12	23.576.537.008	24.980.372.448	25.136.670.581	25.323.064.280	186.393.699	0,74

Dati economici e patrimoniali

Gestione Economica e Patrimoniale - dati relativi all'ultimo triennio

Denominazione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
					in valore assoluto	in %
Avanzo Economico	341.754.071	-2.045.550.360	1.223.944.024	1.542.748.413	318.804.389	26,05
Avanzo Patrimoniale	6.228.870.998	4.183.320.638	5.407.264.662	5.726.069.051	318.804.389	5,90

Ch

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
5

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

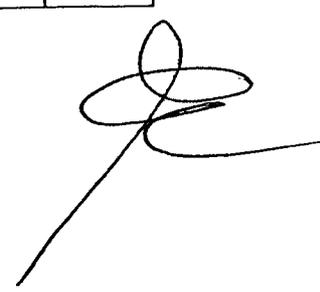
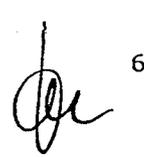
Riepilogo dei dati generali delle entrate e delle uscite

Riepilogo Generale per Tipologia di Entrate - dati di competenza

Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
Entrate Correnti	9.850.627.781	10.041.859.328	191.231.547	1,94
Entrate in Conto Capitale	188.606.000	178.301.000	-10.305.000	-5,46
Entrate per partite di giro	878.653.245	984.454.064	105.800.819	12,04
Totale Generale delle Entrate	10.917.887.026	11.204.614.392	286.727.366	2,63

Riepilogo Generale per Tipologia di Uscite - dati di competenza

Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
Uscite Correnti di Funzionamento	1.267.826.373	1.239.653.031	-28.173.342	-2,22
Uscite Correnti per Interventi	6.504.987.809	6.401.680.309	-103.307.500	-1,59
Altre Uscite Correnti	277.936.575	281.844.575	3.908.000	1,41
Uscite in Conto Capitale	1.471.246.963	1.440.799.081	-30.447.882	-2,07
Uscite per partite di giro	878.653.245	984.454.064	105.800.819	12,04
Totale Generale delle Uscite	10.400.650.965	10.348.431.060	-52.219.905	-0,50


DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

ENTRATE

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

Entrate

Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
ENTRATE CORRENTI				
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.849.300.000	8.047.500.000	198.200.000	2,53
Trasferimenti correnti	1.239.624.543	1.239.624.543	0	0,00
Entrate extratributarie	761.703.238	754.734.785	-6.968.453	-0,91
Totale Entrate Correnti	9.850.627.781	10.041.859.328	191.231.547	1,94
ENTRATE IN CONTO CAPITALE:				
Entrate in conto capitale	101.000.000	66.525.000	-34.475.000	-34,13
Entrate da riduzione di attività finanziarie	87.606.000	111.776.000	24.170.000	27,59
Totale Entrate in Conto Capitale	188.606.000	178.301.000	-10.305.000	-5,46
ENTRATE CONTO TERZI E PARTITE GIRO:				
Entrate per partite di giro	630.767.064	733.842.064	103.075.000	16,34
Entrate per conto terzi	247.886.181	250.612.000	2.725.819	1,10
Totale Entrate C/Terzi e Partite Giro	878.653.245	984.454.064	105.800.819	12,04
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	10.917.887.026	11.204.614.392	286.727.366	2,63

L'importo delle entrate, complessivamente in aumento per € 286.727.366, risulta così ripartito:

- entrate correnti in aumento per € 191.231.547, dovuto a
 - variazione in aumento dei premi e contributi di assicurazione pagati dai datori di lavoro per € 199,7 milioni, a seguito della stabilizzazione delle masse retributive a conferma del positivo indice economico e produttivo registrato nel corso del 2016;
 - variazione in diminuzione di € 1,5 milioni di quelli a carico delle persone non occupate, a seguito del calo degli iscritti alla speciale forma di assicurazione contro gli infortuni in ambito domestico;

di



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

- variazione in aumento di € 0,3 milioni relativamente ai proventi da servizi per formazione e addestramento per iniziative portate avanti nell'ambito della prevenzione e della ricerca;
 - variazione incrementativa di € 1,9 milioni per la voce noleggi e locazioni di altri beni immobili, con riferimento all'acquisto di immobili locati alle pubbliche amministrazioni;
 - variazione in diminuzione per € 9,8 milioni delle sanzioni civili al fine di assestare la previsione 2017 alle risultanze contabili del Conto consuntivo 2016;
 - variazione in aumento di € 0,6 milioni per gli "interessi attivi".
- entrate in conto capitale in diminuzione per € 10.305.000, dovuta a:
 - variazione in diminuzione di € 0,5 milioni per gli altri trasferimenti in conto capitale da enti di previdenza;
 - variazione in diminuzione per € 40 milioni della voce relativa alle dismissioni immobiliari per l'adeguamento del bilancio 2017 al Piano triennale degli investimenti 2017-2019, così come approvato dal Civ con determinazione n. 3 del 22 febbraio 2017;
 - variazione in aumento di € 6,0 milioni per le altre entrate in conto capitale non altrimenti classificabili;
 - variazione incrementativa di € 17,9 milioni dei crediti di medio-lungo termine a famiglie dovute all'adeguamento delle quote capitali dei prestiti e mutui concessi al personale, in relazione all'effettivo andamento delle entrate registrate in corso d'anno e nell'anno 2016.
 - entrate per partite di giro in incremento per € 105.800.819, dovuto a:
 - variazione incrementativa di € 130 milioni in considerazione dell'applicazione, a decorrere dal 1° luglio c.a. della normativa sullo "split payment iva", di cui al decreto legge n. 50/2017, con evidenziazione in bilancio;
 - variazione in diminuzione per € 30 milioni delle ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente sulla base delle entrate registrate nel primo semestre 2017 e tenuto conto anche delle variazioni numeriche del personale;
 - variazioni di minore entità.

Analisi delle entrate

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Sulla base del monitoraggio delle "entrate contributive" e degli specifici approfondimenti in merito alle risultanze dell'autoliquidazione 2017 risulta una variazione incrementativa di € 199.700.000 di competenza e di € 102.100.000 di cassa sulla voce relativa alle

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

entrate derivanti dai premi assicurativi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori, che tiene conto del confronto tra le retribuzioni presunte ai fini della rata 2017 e quelle denunciate in sede di regolazione 2016, da cui si evince la stabilizzazione delle masse retributive e la conferma del dato positivo registrato nel 2016.

Inoltre, si apporta una variazione in diminuzione di € 1.500.000 di competenza e di cassa, in relazione al calo degli iscritti alla speciale forma di assicurazione contro gli infortuni in ambito domestico – quest'anno per la prima volta sotto al milione di assicurati – che conferma l'andamento negativo del numero di iscrizioni già progressivamente registrato nel corso degli ultimi anni, che incidono fortemente anche sulla parte contabile.

Il totale risulta così suddiviso nelle singole gestioni assicurative:

- gestione industria (comprensivo delle 4 gestioni tariffarie) + € 201.500.000;
- gestione navigazione - € 1.800.000;
- gestione infortuni in ambito domestico - € 1.500.000.

Entrate extratributarie

L'importo totale in variazione diminutiva per € 6.968.453 di competenza e € 7.288.453, riferito alla voce delle altre entrate extratributarie, è riferito a:

- variazione in aumento di € 307.000 per la competenza e € 287.000 per la cassa, relativa ai proventi da servizi per formazione e addestramento per iniziative formative/informative e di consulenza alle amministrazioni pubbliche e ai privati in tema di salute sicurezza e nei luoghi di lavoro portate avanti nell'ambito della prevenzione e della ricerca (€ 100.000 di competenza e € 80.000 di cassa); nonché ad una più puntuale quantificazione dei proventi da quote associative dai datori di lavoro (€ 207.000 di competenza e di cassa);
- variazione incrementativa di € 10.000 per la competenza e la cassa sui canoni e concessione di diritti reali di godimento;
- variazione incrementativa di € 1.910.000 per la competenza e € 1.810.000 la cassa per maggiori locazioni di beni immobili alle pubbliche amministrazioni, a seguito di acquisti avvenuti nell'esercizio in corso;
- variazione in diminuzione per € 9.755.000 di competenza e di cassa, assestando la previsione per le sanzioni civili alle risultanze contabili del Conto consuntivo 2016;
- variazione in aumento di € 785.000 per la competenza e di € 585.000 per la cassa, sui dividendi delle quote di partecipazione al capitale sociale della Banca d'Italia acquistate nel mese di agosto 2016 e sugli interessi sui mutui/prestiti concessi al personale;
- variazione incrementativa di € 48.770 per la competenza e la cassa, sugli interessi di mora;
- variazione in diminuzione di € 274.223 per la competenza e la cassa a seguito di una più puntuale valutazione degli incassi per azioni di rivalsa, alla luce dell'andamento registrato nella prima parte dell'anno.

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

Entrate in conto capitale

Viene proposta una variazione diminutiva per € 34.475.000 di competenza e € 40.175.000 di cassa. Tra le poste principali della suddetta variazione si evidenzia.

- variazione in diminuzione di € 475.000 per la competenza e la cassa, delle quote di trattamento di fine rapporto già maturate dal personale proveniente per mobilità da altre Amministrazioni;
- variazione in diminuzione di competenza e di cassa per € 40.000.000, con particolare riferimento all'adeguamento dello stanziamento del bilancio 2017 dell'importo inserito nel Piano triennale dei disinvestimenti 2017-2019, ancorché l'importo finale pari a 60 milioni di euro non risulta in linea con quanto approvato dal Civ con delibera del 22 febbraio 2017, n. 3, circa le operazioni di dismissione da concludere nel corso del 2017;
- variazione in aumento di € 6.000.000 per la competenza e di € 300.000 per la cassa per le altre entrate in conto capitale non altrimenti classificabili, a seguito del riconoscimento del rimborso per IVA agevolata, da parte dell'Agenzia delle Entrate, riferita all'acquisto di una porzione del polo universitario ospedaliero di Rozzano avvenuto nell'anno 2013.

Entrate da riduzione di attività finanziarie

Riferite alle scadenze dei titoli obbligazionari e alla riscossione dei crediti a medio-lungo termine, la variazione in aumento ammonta complessivamente a € 24.170.000 per la competenza e la cassa. Tra le poste principali della categoria in esame vengono evidenziate le tipologie di entrate sotto indicate:

- variazione incrementativa di € 17.900.000 per la competenza e la cassa ai fini dell'adeguamento delle quote capitali dei mutui e dei prestiti concessi al personale, in relazione alla puntuale verifica delle rateazioni in corso;
- variazione incrementativa di € 270.000 per la competenza e la cassa, delle quote capitale dei crediti a medio-lungo termine riscossi da istituzioni sociali private, sulla base della ricognizione delle rateazioni in corso già acquisite dall'Istituto;
- variazione incrementativa di € 6.000.000 per la competenza e la cassa, relativa alla quota capitale dei piani di ammortamento trentennali delle riserve matematiche per le prestazioni da erogare conseguentemente al passaggio delle Ferrovie dello Stato Spa e delle Poste italiane Spa dalla Gestione per conto dello Stato alla gestione ordinaria.

Entrate per conto terzi e per partite di giro

La variazione in aumento risulta pari a € 105.800.719 in competenza e in cassa. L'importo di competenza risulta – logicamente – uguale al complesso delle uscite di competenza per conto terzi e per partite di giro.

Le poste relative alle entrate per partite di giro, presentano una variazione in incremento per € 103.075.000 di competenza e di cassa, e sono riferite alle ritenute erariali,

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e da lavoro autonomo, nonché al rimborso fondi del cassiere interno. Le variazioni attengono a:

- variazione incrementativa di € 130.000.000 per la competenza e la cassa sulla voce relativa alla ritenuta per scissione contabile IVA su split payment, in considerazione dell'applicazione, a decorrere dal 1° luglio scorso, del decreto legge n. 50/2017, convertito con modificazioni dalla legge n. 96/217;
- variazione diminutiva di € 30.000.000 per la competenza e la cassa delle ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente, sulla base delle effettive esigenze e tenuto conto delle variazioni numeriche del personale;
- variazione diminutiva di € 680.000 per la competenza e la cassa, delle ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente;
- variazione diminutiva di € 664.000 per la competenza e la cassa per le altre ritenute al personale dipendete;
- variazione diminutiva di € 221.000 per la competenza e la cassa per le ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo;
- variazione diminutiva di € 100.000 per la competenza e la cassa relativa alle altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo;
- variazione in aumento di € 4.740.000 per la competenza e la cassa sulle altre entrate per conto terzi, tenuto conto anche delle nuove disposizioni normative in materia di "ritenuta di garanzia nei contratti pubblici" di cui all'art. 30 del decreto legislativo n. 50/2016.

Le entrate per conto terzi, in variazione aumentativa per € 2.725.819 di competenza e di cassa, comprendono le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato, da Amministrazioni locali, da Enti di previdenza (Inps), da imprese, da Istituzioni sociali private.

Tra le poste principali della suddetta categoria si evidenziano particolarmente le sottostanti movimentazioni:

- una variazione in aumento di € 10.000 per la competenza e la cassa sui trasferimenti da famiglie per operazioni conto terzi, a seguito dei reincassi per prestazioni non dovute o eccedenti, finanziate dal Fondo per le vittime dell'amianto;
- variazione in aumento di € 840.000 per la competenza e la cassa per trasferimenti da imprese per operazioni conto terzi, al fine di riallineare le addizionali dovute dai datori di lavoro alla sopra citata variazione incrementativa dei premi di assicurazione, cui le stesse sono commisurate;
- variazione diminutiva di € 13.830.000 per la competenza e la cassa della riscossione di imposte di natura diversa per conto terzi, a seguito di una più adeguata imputazione dell'Irpef sull'indennità di temporanea;
- variazione in aumento di € 15.705.819 per la competenza e la cassa, quale puntuale quantificazione delle entrate per le trattenute per conto dei datori di lavoro per eccedenze meccanografiche derivanti dalle procedure istituzionali.



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV





DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

USCITE

Con riferimento alle uscite, si fa preliminarmente presente che, nelle more della costituzione formale dei Fondi di categoria per l'anno 2017, le risorse utili ai fini del trattamento accessorio sono state rideterminate sulla base delle risorse consolidate per i Fondi dell'anno 2016 (determina del Direttore generale del 2 marzo 2017, n. 10). Con riguardo alle altre uscite, vengono proposte alcune variazioni correlate a sopravvenute e imprevedibili esigenze gestionali.

La presente proposta di variazione registra una riduzione delle uscite, come riportato nella seguente tabella.

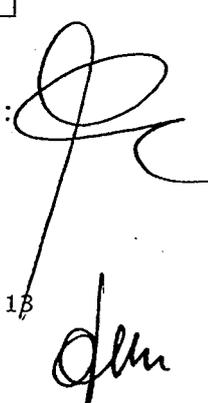
Uscite

Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CORRENTI				
Funzionamento	1.267.826.373	1.239.653.031	-28.173.342	-2,22
Interventi	6.504.987.809	6.401.680.309	-103.307.500	-1,59
Altre uscite correnti	277.936.575	281.844.575	3.908.000	1,41
Totale Uscite Correnti	8.050.750.757	7.923.177.915	-127.572.842	-1,58
USCITE IN CONTO CAPITALE:				
Uscite in conto capitale	1.218.616.963	1.219.354.081	737.118	0,06
Uscite da incremento di attività finanziarie	180.000.000	180.000.000	0	0,00
Concessione di crediti e anticipazioni	72.630.000	41.445.000	-31.185.000	-42,94
Totale Uscite in Conto Capitale	1.291.246.963	1.260.799.081	-30.447.882	-2,36
USCITE CONTO TERZI E PARTITE GIRO:				
Uscite per partite di giro	630.767.064	733.842.064	103.075.000	16,34
Uscite per conto terzi	247.886.181	250.612.000	2.725.819	1,10
Totale Uscite C/Terzi e Partite Giro	878.653.245	984.454.064	105.800.819	12,04
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	10.220.650.965	10.168.431.060	-52.219.905	-0,51

L'importo in variazione delle spese, in diminuzione per € 52.219.905, è così ripartito:

- uscite di parte corrente in riduzione di € 127.572.842, principalmente dovuta a:

ch



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

- variazione diminutiva di € 28,5 milioni per la voce relativa ai redditi da lavoro dipendente per il personale dell'Istituto;
 - variazione in aumento di € 0,3 per l'acquisto di beni di consumo e di servizi;
 - variazione in diminuzione per € 95 milioni relativamente alle spese istituzionali per prestazioni economiche (di cui riduzione di € 100 milioni per quanto riguarda le rendite e incremento di € 5 milioni per le indennità di temporanea);
 - variazione diminutiva di € 8,3 milioni per i trasferimenti correnti (di cui € 10,6 milioni relativamente ai trasferimenti correnti alle imprese per il reinserimento lavorativo);
 - variazione in aumento di € 3,9 milioni per l'adeguamento del fondo per i rinnovi contrattuali.
- uscite in conto capitale per € 30.477.882, principalmente dovute a:
 - variazione incrementativa di € 0,7 milioni relativamente alle spese in conto capitale dirette (beni immobili, impianti e macchinari, attrezzature hardware, software), derivante dalla somma algebrica di variazioni di segno diverso;
 - variazione in diminuzione per € 31,2 milioni delle spese per incremento di attività finanziarie (acquisizione di fondi comuni di investimento, concessione di crediti di breve e medio-lungo termine).
 - uscite per partite di giro per € 105.800.819, principalmente dovute a:
 - variazione incrementativa di € 130 milioni in considerazione dell'applicazione, a decorrere dal 1° luglio c.a. della normativa sullo "split payment iva", di cui al decreto legge n. 50/2017;
 - variazione in diminuzione per € 30 milioni delle ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente sulla base delle entrate registrate nel primo semestre 2017 e tenuto conto anche delle variazioni numeriche del personale;
 - variazioni di minore entità.

Analisi delle uscite

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

Funzionamento: Redditi da lavoro dipendente

Complessivamente, per la voce relativa ai redditi da lavoro dipendente, viene proposta una variazione in diminuzione di € 28.512.000 di competenza e € 26.923.000 di cassa.

Scendendo più nel dettaglio, la predetta variazione attiene a:

- variazione in aumento di € 1.120.000 di competenza e di cassa per gli arretrati per anni precedenti corrisposti al personale (€ 1.090.000 per quello a tempo indeterminato e € 30.000 per quello a tempo determinato;

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

- variazione in diminuzione di € 4.640.000 di competenza e di cassa per le voci stipendiali dell'anno (€ 4.240.000 per il personale a tempo indeterminato e € 400.000 per quello a tempo determinato);
- variazione in aumento di € 10.000 di competenza e di € 50.000 di cassa, in relazione allo straordinario al personale (di cui per quello a tempo indeterminato viene prevista una riduzione per € 40.000 di sola competenza, mentre lo stanziamento del personale a tempo determinato deve essere integrato di € 50.000 di competenza e di cassa);
- variazione in diminuzione di € 3.290.000 di competenza e € 1.350.000 di cassa per le indennità e gli altri compensi al personale, a seguito dell'adeguamento dei Fondi per la retribuzione accessoria da corrispondere al personale a tempo indeterminato (diminuzione di € 2.050.000 di competenza e aumento di € 480.000 di cassa), e a tempo determinato (diminuzione di € 1.240.000 di competenza e di € 1.830.000 di cassa);
- variazione in aumento di € 534.000 di competenza e € 351.000 di cassa dei contributi per asili, centri estivi e altri benefici ai dipendenti e famiglie;
- variazione in diminuzione di € 5.702.000 di competenza e di € 5.710.000 di cassa dei contributi sociali effettivi a carico dell'Ente;
- variazione in incremento degli assegni familiari per € 29.000 di competenza e di cassa, in considerazione dei nuovi contratti a tempo determinato attivati ai sensi della legge n. 208/2015;
- variazione in diminuzione delle indennità di fine servizio pari a € 8.900.000 di competenza e € 9.100.000 di cassa, a seguito di ricalcolo delle esigenze di spesa necessarie fino al termine dell'esercizio;
- variazione in diminuzione degli oneri per il personale in quiescenza di € 7.673.000 di competenza e di cassa, al fine di riallineare gli stanziamenti alle effettive esigenze di spesa.

Funzionamento: Acquisto di beni e servizi

La variazione complessiva in aumento di € 338.658 di competenza e in diminuzione di € 3.242.152 di cassa, derivante dalle variazioni delle voci di spesa di seguito indicate, valutate a seguito di revisione delle effettive esigenze gestionali:

- variazione in riduzione di € 23.082 di competenza e € 51.780 di cassa delle spese per carta, cancelleria e stampati;
- variazione in riduzione di € 100.000 di competenza e € 100.161 di cassa dei carburanti, combustibili e lubrificanti;
- variazione in riduzione di € 1.350.000 di competenza e € 1.323.370 di cassa per gli altri materiali tecnico-specialistici non sanitari del Settore ricerca;
- variazione in riduzione di € 4.022.490 di competenza e € 3.991.950 di cassa relativa agli altri beni e materiali di consumo non altrimenti classificabili;
- variazione in diminuzione di € 1.168.235 di competenza e di € 1.210.435 di cassa delle risorse stanziati per i prodotti farmaceutici ed emoderivati;
- variazione in incremento di € 2.008.514 di competenza e di € 2.010.514 di cassa, dell'importo afferente ai dispositivi medici;

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

- variazione in incremento di € 36.600 di competenza e € 40.100 di cassa, delle risorse stanziare sulla voce altri beni e prodotti sanitari non altrimenti classificabili;
- variazione in aumento di € 270.000 di competenza e di cassa sulle spese per Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione, per permettere di erogare le competenze retributive definitive del Presidente dell'ex Ispesl, stabilite con decreto interministeriale 6 dicembre 2016 del Ministero della salute e del Ministero dell'economia e delle finanze;
- variazione in diminuzione di € 520.800 di competenza e di € 577.800 di cassa, delle indennità di missione e trasferta per il personale del settore Ricerca;
- variazione in diminuzione di € 198.000 di competenza e € 76.732 di cassa sulla voce relativa all'organizzazione di eventi del settore Ricerca;
- variazione in diminuzione di € 741.500 di competenza e € 725.500 di cassa, da riferire, in misura preponderante (€ 600.000 di competenza e cassa), alle somme occorrenti per i servizi di web publishing;
- variazione in diminuzione di € 800.025 di competenza e di € 920.000 di cassa, con riferimento alla telefonia fissa e mobile, per effetto dell'adesione alle nuove convenzioni Consip per i servizi medesimi;
- variazione in aumento di € 4.485.835 di competenza e di € 7.908.835 di cassa delle spese per locazione di beni immobili, necessaria per la completa definizione, in via transattiva, dei contenziosi pendenti tra l'Inail e Ligestra Due Srl;
- variazione in incremento di € 24.200 di competenza e di cassa, per interpretariato e traduzioni;
- variazione in diminuzione di € 25.000 di competenza e di cassa delle risorse stanziare a titolo di assistenza psicologica, sociale e religiosa;
- variazione in diminuzione di € 36.355 di competenza e di € 30.200 di cassa, delle altre prestazioni professionali e specialistiche non altrimenti classificabili;
- variazione in aumento di € 762.200 di competenza e di cassa, delle spese per lavoro flessibile a seguito di ricalcolo delle competenze spettanti per il 2016 al personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa;
- variazione in diminuzione di complessivi € 3.445.500 di competenza e € 3.734.100 di cassa, riguardante le spese postali, per effetto dei nuovi contratti di servizio sottoscritti nel 2017, che prevedono nuove tariffe e la riduzione dei volumi di corrispondenza tradizionale;
- variazione in riduzione di € 795.000 di competenza e di cassa, con conseguente azzeramento degli acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa, e loro spostamento a più idonea imputazione contabile;
- variazione in aumento di € 132.296 di competenza e € 159.027 di cassa sulle spese per servizi sanitari a seguito della diversa evidenziazione contabile precedente, già sufficientemente capiente per le esigenze di spesa di cui trattasi;
- variazione in diminuzione di € 630.000 di competenza e di cassa, degli acquisti di servizi sanitari per medicina di base destinate al rimborso dei certificati medico legali dei medici esterni;
- variazione in diminuzione di € 225.000 di competenza e di cassa, degli altri acquisti di servizi sanitari non altrimenti classificabili destinate al rimborso delle spese di

qu

di

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

viaggio e soggiorno per cure idrofangotermaali e ai rimborsi di spese di trasporto per infortunati e tecnopatici;

- variazione in aumento di € 6.700.000 di sola competenza, per i servizi informatici in relazione alle priorità realizzative dei progetti programmati nel Piano triennale dell'innovazione tecnologica 2017-2019, anche se tale importo risulta in eccesso al fabbisogno complessivo approvato dal Civ con la delibera del 4 luglio 2017, n. 8 (di approvazione del predetto Piani dell'IT).

Interventi: Trasferimenti correnti

La variazione complessiva in diminuzione di € 103.307.500 di competenza e € 93.150.000 di cassa, tiene conto delle seguenti movimentazioni:

- variazione in incremento di € 2.640.000 di competenza e di cassa, a seguito del ricalcolo degli importi da versare ai Ministeri a titolo di contributi previsti ex lege in relazione all'incremento delle entrate per premi e contributi di assicurazione (cui le predette poste sono direttamente collegate), nonché dell'aggiornamento del contributo al Fondo sanitario nazionale, sulla base dell'andamento dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati;
- variazione in diminuzione di € 100.000.000 di competenza e di cassa, delle risorse destinate all'erogazione di rendite a tecnopatici e infortunati sul lavoro, a seguito di monitoraggio delle effettive esigenze di spesa, in considerazione della riduzione del numero delle rendite ai sensi del Testo unico e dell'impatto nullo della variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati sulla rivalutazione delle prestazioni;
- variazione in aumento di € 5.000.000 di competenza e di cassa, delle spese destinate all'erogazione dell'indennità per inabilità temporanea a tecnopatici e infortunati sul lavoro, in relazione agli effetti delle dinamiche occupazionali e salariali;
- variazione in diminuzione di € 347.500 di competenza e di € 790.000 di cassa, per le c.d. borse di studio previste dal Piano delle attività di ricerca 2016-2018;
- variazione in diminuzione di € 10.600.000 di sola competenza, per i trasferimenti a altre imprese, in considerazione del mancato funzionamento a pieno regime delle attività previste dalle circolari attuative del "Regolamento per il reinserimento e l'integrazione delle persone con disabilità da lavoro".

Altre uscite correnti

La variazione apportata alle altre uscite correnti, in aumento per € 3.908.000 di competenza e di cassa, consegue all'adeguamento delle risorse già stanziati in bilancio per i rinnovi contrattuali ai sensi del DPCM 18 aprile 2016 (0,40% del monte salari 2015) ai nuovi criteri di determinazione degli oneri stabiliti dal DPCM 27 febbraio 2017.

Tali spese gravano integralmente sulla Missione 7 "Fondi da ripartire".



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

Investimenti in conto capitale: Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

La variazione, per l'incremento di € 737.118 di competenza e la riduzione di € 3.485.000 di cassa, attiene alla movimentazione delle seguenti poste:

- variazione in diminuzione di € 113.350 di sola competenza, sugli impianti e macchinari della Tipografia di Milano, a causa del ridimensionamento delle esigenze di acquisto;
- variazione in diminuzione di € 7.000.000 di competenza e di cassa, sull'acquisto di attrezzature scientifiche, tenuto conto dell'avvio del progetto di razionalizzazione della collocazione logistica dei laboratori e delle sezioni dei Dipartimenti scientifici e della riprogrammazione di parte degli acquisti previsti per l'anno 2017 nei Piani triennali della ricerca 2016-2018 approvati dal Civ con le delibere n. 23 e 24 del 29 dicembre 2015;
- variazione in diminuzione di € 3.900.000 di competenza e in incremento di € 3.515.000 di cassa, in quanto le attività orientate allo sviluppo e al consolidamento del patrimonio infrastrutturale e la creazione del Data Center, effettuate nell'ambito del Piano Strategico 2014-2016, consentono una riduzione degli investimenti in hardware con conseguente ridefinizione delle spese di software;
- variazione in aumento di € 3.900.000 di competenza sugli investimenti in software, a seguito di una diversa realizzazione di soluzioni integrate;
- variazione in aumento di € 7.850.468 di competenza relativa ai beni immobili in relazione all'esigenza di riacquisire alla competenza del Bilancio di previsione 2017 le somme accantonate nell'avanzo di amministrazione vincolato di cui al Conto consuntivo 2016, necessarie per lo svolgimento della "Procedura aperta, sopra soglia comunitaria, ai sensi dell'art. 60 del d.lgs. n. 50/2016 per l'appalto, suddiviso in sei lotti, del servizio di verifica di vulnerabilità sismica, ai sensi dell'OPCM 3274/2003 e successive modificazioni, di immobili di proprietà dell'Inail".

Investimenti in conto capitale: Acquisizioni di attività finanziarie

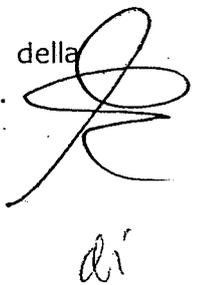
La variazione attiene all'incremento di € 30.000.000 di sola cassa al fine di rispettare gli obblighi assunti dall'Istituto con la sottoscrizione, avvenuta nel mese di marzo 2017, del Fondo QuattroR – per la ricapitalizzazione patrimoniale e il rafforzamento aziendale delle imprese italiane – per l'importo complessivo di € 200.000.000.

Investimenti in conto capitale: Concessione crediti

La variazione per complessivi € 31.185.000 in diminuzione di competenza e di cassa, attiene alle seguenti movimentazioni:

- variazione in diminuzione di € 1.545.000 di competenza e di cassa della concessione di crediti a breve termine, sulla base dell'andamento delle richieste di prestito presentate dai dipendenti nel primo semestre dell'anno;
- variazione in diminuzione di € 29.640.000 di competenza e di cassa della concessione di crediti e mutui a medio-lungo termine al personale dipendente.





DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

Uscite per conto terzi e per partite di giro

La variazione complessiva delle uscite per conto terzi e per partite di giro risulta in aumento per € 105.800.719 in competenza e in cassa.

Le poste relative alle uscite per partite di giro, presentano una variazione in incremento per € 103.075.000 di competenza e di cassa, e sono riferite alle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e da lavoro autonomo, nonché al rimborso fondi del cassiere interno. Tra di esse rileviamo:

- variazione incrementativa di € 130.000.000 per la competenza e la cassa sulla voce relativa alla ritenuta per scissione contabile IVA su split payment (decreto legge n. 50/2017, convertito con modificazioni dalla legge n. 96/217);
- variazione diminutiva di € 30.000.000 per la competenza e la cassa delle ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente;
- variazione diminutiva di € 680.000 per la competenza e la cassa, delle ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente;
- variazione diminutiva di € 664.000 per la competenza e la cassa per le altre ritenute al personale dipendete;
- variazione diminutiva di € 221.000 per la competenza e la cassa per le ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo;
- variazione diminutiva di € 100.000 per la competenza e la cassa relativa alle altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo;
- variazione in aumento di € 4.740.000 per la competenza e la cassa che tiene conto delle nuove disposizioni normative in materia di "ritenuta di garanzia nei contratti pubblici" di cui all'art. 30 del decreto legislativo n. 50/2016;

Le uscite per conto terzi, invece, in variazione aumentativa per € 2.725.819 di competenza e di cassa, comprendono le movimentazioni di seguito evidenziate:

- una variazione in aumento di € 10.000 per la competenza e € 15.000.000 per la cassa sui trasferimenti da famiglie per operazioni conto terzi. In particolare, per la fase di cassa, la variazione si ritiene necessaria in relazione alla quantificazione delle erogazioni delle prestazioni a carico del Fondo per le vittime dell'amianto;
- variazione in aumento di € 840.000 per la competenza e la cassa per i trasferimenti da imprese per operazioni conto terzi, per riallineare le addizionali dovute dai datori di lavoro alla sopra citata variazione incrementativa dei premi di assicurazione;
- variazione diminutiva di € 13.830.000 per la competenza e la cassa della riscossione di imposte di natura diversa per conto terzi, a seguito della più adeguata imputazione dell'Irpef sull'indennità di temporanea;
- variazione in aumento di € 15.705.819 per la competenza e la cassa, per il versamento delle trattenute per conto dei datori di lavoro per le eccedenze meccanografiche derivanti dalle procedure istituzionali.



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

ap 20

di

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

Analisi delle uscite per missione e programma

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

Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 asestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
1. MISSIONE POLITICHE PREVIDENZALI	6.679.595.706	6.573.592.360	-106.003.346	-1,59
1.1 Gestioni tariffarie ed economiche degli assicuranti	422.745.542	742.350.843	319.605.301	75,60
1.2 Prestazioni economiche degli assicurati	6.256.850.164	5.831.241.517	-425.608.647	-6,80
2. MISSIONE TUTELA DELLA SALUTE	483.945.900	467.614.697	-16.331.203	-3,37
2.1 Attività socio sanitarie	330.397.511	329.728.380	-669.131	-0,20
2.2 Attività di reinserimento socio lavorativo	62.043.554	49.211.682	-12.831.872	-20,68
2.3 Attività di assistenza protesica e riabilitativa effettuate da Strutture dell'Istituto	91.504.835	88.674.635	-2.830.200	-3,09
3. MISSIONE POLITICHE PER IL LAVORO	333.414.355	331.145.202	-2.269.153	-0,68
3.1 Attività di sostegno economico per la prevenzione	266.674.703	266.112.089	-562.614	-0,21
3.2 Attività di formazione per la prevenzione	33.026.213	32.051.566	-974.647	-2,95
3.3 Attività di informazione, consulenza e assistenza per la prevenzione	33.713.439	32.981.547	-731.892	-2,17
4. MISSIONE RICERCA E INNOVAZIONE	153.462.063	140.175.882	-13.286.181	-8,66
4.1 Attività di ricerca obbligatoria	110.442.562	100.715.469	-9.727.093	-8,81
4.2 Attività di ricerca discrezionale	43.019.501	39.460.413	-3.559.088	-8,27
5. MISSIONE SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	1.769.274.696	1.745.235.855	-24.038.841	-1,36
5.1 Indirizzo politico	7.992.442	8.001.821	9.379	0,12
5.2 Servizi e affari generali	1.761.282.254	1.737.234.034	-24.048.220	-1,37
6. MISSIONE SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	878.653.245	984.454.064	105.800.819	12,04
6.1 Servizi conto terzi e partite di giro	878.653.245	984.454.064	105.800.819	12,04
7. MISSIONE FONDI DA RIPARTIRE	102.305.000	106.213.000	3.908.000	3,82
7.1 Fondi da ripartire	102.305.000	106.213.000	3.908.000	3,82
Totale Generale delle Uscite	10.400.650.965	10.348.431.060	-52.219.905	-0,50

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

 22

chi

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

USCITE – MISSIONE 1. POLITICHE PREVIDENZIALI

Programma: 1.1 Gestioni tariffarie ed economiche degli assicurati

Nel Programma sono comprese le spese per la realizzazione delle attività connesse all'acquisizione delle entrate contributive.

Programma: 1.2 Prestazioni economiche degli assicurati

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

Uscite dei Programmi della Missione 1

Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CORRENTI				
Funzionamento				
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	393.222.495	378.490.402	-14.732.093	-3,75
<i>Acquisto beni e servizi</i>	176.583.038	176.560.409	-22.629	-0,01
Interventi				
<i>Trasferimenti correnti</i>	5.845.294.787	5.754.934.792	-90.359.995	-1,55
Altre uscite correnti				
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	140.486.711	140.486.711	0	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	18.990.102	18.961.777	-28.325	-0,15
Totale Uscite Correnti	6.574.577.133	6.469.434.091	-105.143.042	-1,60
USCITE IN CONTO CAPITALE				
Uscite in conto capitale				
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	105.018.573	104.158.269	-860.304	-0,82
Totale Uscite in Conto Capitale	105.018.573	104.158.269	-860.304	-0,82
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	6.679.595.706	6.573.592.360	-106.003.346	-1,59

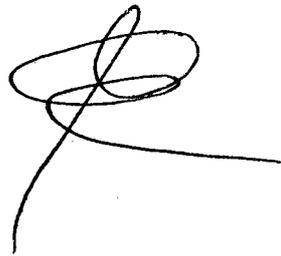
L'importo totale del preventivo assestato 2017, riferito alla Missione Politiche previdenziali, in diminuzione di € 105.143.042 è così ripartito:

Funzionamento – Redditi da lavoro dipendente: diminuzione di € 14.732.093;
 Funzionamento – Acquisto di beni e servizi: diminuzione di € 22.629;
 Interventi – Trasferimenti correnti: diminuzione di € 90.359.995;

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

Altre spese correnti – Rimborsi e poste correttive delle entrate: € 0;
Altre spese correnti: diminuzione di € 28.325;
Spese in conto capitale: diminuzione di € 860.304.

In particolare, nell'analisi delle variazioni all'interno dei programmi che compongono la Missione, si nota uno spostamento di circa 320 milioni di euro per trasferimenti correnti alle Amministrazioni centrali dal Programma 2 "Prestazioni economiche degli assicurati" al Programma 1 "Gestioni tariffarie e economiche degli assicuranti", a causa di una più corretta imputazione delle spese per trasferimenti *ex lege* sui premi.



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

USCITE – MISSIONE 2. TUTELA DELLA SALUTE

Programma: 2.1 Attività socio sanitarie

Il Programma accoglie le spese relative allo svolgimento delle attività socio-sanitarie ascritte alle competenze dell'istituto, tra le quali l'acquisto il noleggio e la manutenzione di protesi, ausili e ortesi acquistati dalle Unità territoriali da fornitori terzi e le prestazioni riabilitative erogate da Strutture esterne.

Programma: 2.2 Attività di reinserimento socio lavorativo

Il Programma accoglie le spese connesse allo svolgimento delle attività per il reinserimento sociale e lavorativo.

Programma: 2.3 Attività di assistenza protesica e riabilitativa effettuate da Strutture dell'Istituto

Il Programma accoglie le spese connesse allo svolgimento delle attività in ambito di assistenza protesica (fornitura di protesi, ortesi e ausili) e riabilitativa da parte dei Centri Inail.

Uscite dei Programmi della Missione 2

Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CORRENTI				
Funzionamento				
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	96.719.973	92.715.788	-4.004.185	-4,14
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	1.030	1.030	0	100,00
<i>Acquisto beni e servizi</i>	142.557.569	141.904.422	-653.147	-0,46
Interventi				
<i>Trasferimenti correnti</i>	187.599.096	174.999.093	-12.600.003	-6,72
Altre uscite correnti				
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	1.451.482	1.451.482	0	0,00
Totale Uscite Correnti	428.329.150	411.071.815	-17.257.335	-4,03
USCITE IN CONTO CAPITALE				
Uscite in conto capitale				
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	55.616.750	56.542.882	926.132	1,67
Totale Uscite in Conto Capitale	55.616.750	56.542.882	926.132	1,67
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	483.945.900	467.614.697	-16.331.203	-3,37

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

L'importo totale del preventivo assestato 2017, riferito alla Missione Tutela della salute, in diminuzione di € 16.331.203 è così ripartito:

Funzionamento – Redditi da lavoro dipendente: diminuzione di	€ 4.004.185;
Funzionamento – Acquisto di beni e servizi: diminuzione di	€ 635.147;
Interventi – Trasferimenti correnti: diminuzione di	€ 12.600.003;
Altre spese correnti – Rimborsi e poste correttive delle entrate:	€ 0;
Altre spese correnti:	€ 0;
Spese in conto capitale: aumento di	€ 926.132.

In particolare, il decremento della Missione nel suo complesso, attiene – in misura preponderante – oltre che agli adeguamenti delle spese di personale (fattore comune a tutti i singoli Programmi di ogni Missione), soprattutto all'impatto della riduzione dei trasferimenti alle imprese per il reinserimento lavorativo (diminuito di 10,6 milioni di euro) gravante sul programma 2 "Attività di reinserimento socio-lavorativo".





DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	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).

Programma: 3.2 Attività di formazione per la prevenzione

Il Programma accoglie le spese finalizzate all'organizzazione e all'erogazione di corsi di formazione nonché alla realizzazione di iniziative rivolte a promuovere la cultura della salute e sicurezza negli ambiti scolastici e universitari e nei luoghi di lavoro in coerenza con il Piano Nazionale di Prevenzione (PNP) 2014-2018.

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

Il Programma accoglie le spese connesse allo svolgimento delle attività di promozione e informazione della cultura della sicurezza sul lavoro, finalizzate ad elevare i livelli di consapevolezza e conoscenza dei rischi nei luoghi di lavoro.

Uscite dei Programmi della Missione 3

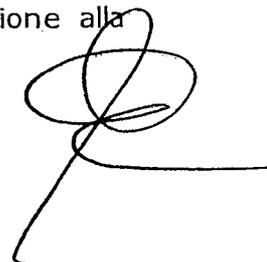
Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CORRENTI				
Funzionamento				
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	43.671.060	42.077.801	-1.593.259	-3,65
<i>Acquisto beni e servizi</i>	25.859.759	25.375.841	-483.918	-1,87
Interventi				
<i>Trasferimenti correnti</i>	252.021.987	252.021.987	0	0,00
Altre uscite correnti				
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	219.689	219.689	0	0,00
Totale Uscite Correnti	321.772.495	319.695.318	-2.077.177	-0,65
USCITE IN CONTO CAPITALE				
Uscite in conto capitale				
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	11.641.860	11.449.884	-191.976	-1,65
Totale Uscite in Conto Capitale	11.641.860	11.449.884	-191.976	-1,65
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	333.414.355	331.145.202	-2.269.153	-0,68

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

L'importo totale del preventivo assestato 2017, riferito alla Missione Politiche per il lavoro, in diminuzione di € 2.269.153 è così ripartito:

Funzionamento – Redditi da lavoro dipendente: diminuzione di	€ 1.593.259;
Funzionamento – Acquisto di beni e servizi: diminuzione di	€ 483.918;
Interventi – Trasferimenti correnti:	€ 0;
Altre spese correnti – Rimborsi e poste correttive delle entrate:	€ 0;
Altre spese correnti:	€ 0;
Spese in conto capitale: diminuzione di	€ 191.976

In particolare, l'impatto della variazione sui Programmi della Missione in questione, riguarda quasi unicamente la riduzione delle spese di personale, in relazione alla riduzione della forza in servizio.




DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

USCITE – MISSIONE 4. RICERCA E INNOVAZIONE

Programma: 4.1 Attività di ricerca obbligatoria

Il Programma accoglie le spese connesse allo svolgimento delle attività che identificano l'ambito di ricerca "istituzionale", ivi comprese le attività di certificazione e verifica, di monitoraggio, consulenza e supporto tecnico normativo, nonché le attività connesse al tema amianto.

Programma: 4.2 Attività di ricerca discrezionale

Il Programma accoglie le spese connesse allo svolgimento di attività di ricerca di carattere prevenzionale finalizzate alla riduzione dei rischi e dei danni anche alla luce dell'andamento degli infortuni e delle malattie professionali. Si riconducono a tale programma quota parte delle spese per attività finalizzate all'individuazione di soluzioni per migliorare le cure dei mesoteliomi oltre alla sorveglianza sanitaria.

Uscite dei Programmi della Missione 4

Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CORRENTI				
Funzionamento				
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	70.661.243	68.435.332	-2.225.911	-3,15
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	7.120	7.120	0	0,00
<i>Acquisto beni e servizi</i>	31.499.354	28.849.810	-2.649.544	-8,41
Interventi				
<i>Trasferimenti correnti</i>	16.066.749	15.719.247	-347.502	-2,16
Altre uscite correnti				
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	2.437.834	2.437.834	0	0,00
Totale Uscite Correnti	120.672.300	115.449.343	-5.222.957	-4,33
USCITE IN CONTO CAPITALE				
Uscite in conto capitale				
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	32.789.763	24.726.539	-8.063.224	-24,59
Totale Uscite in Conto Capitale	32.789.763	24.726.539	-8.063.224	-24,59
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	153.462.063	140.175.882	-13.286.181	-8,66

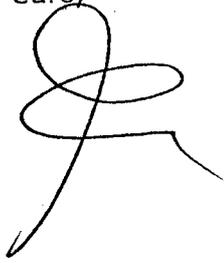
L'importo totale del preventivo assestato 2017, riferito alla Missione Ricerca e innovazione, in diminuzione di € 13.286.181 è così ripartito:

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

Funzionamento – Redditi da lavoro dipendente: diminuzione di	€ 2.225.911;
Funzionamento – Acquisto di beni e servizi: diminuzione di	€ 2.649.544;
Interventi – Trasferimenti correnti: diminuzione di	€ 347.502;
Altre spese correnti – Rimborsi e poste correttive delle entrate:	€ 0;
Altre spese correnti:	€ 0;
Spese in conto capitale: diminuzione di	€ 8.063.224.

In particolare, per quanto riguarda la specifica Missione, la riduzione delle spese è equamente ripartita secondo la diversa incidenza dei singoli Programmi.

Forte impatto è dovuto alla diminuzione delle spese in conto capitale a seguito della rimodulazione degli acquisti di attrezzature scientifiche per circa 7 milioni di euro, nell'ambito dei piani di ricerca 2016-2018.



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

USCITE – MISSIONE 5. SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI

Programma: 5.1 Indirizzo politico

Il Programma accoglie le spese per gli Organi e per il loro funzionamento.

Programma: 5.2 Servizi e affari generali

Il Programma accoglie, in via esclusiva, le spese dell'apparato amministrativo non direttamente attribuibili alle Missioni istituzionali, tra le quali figurano, in particolare, le imposte e tasse a carico dell'Istituto, i trasferimenti al bilancio dello Stato derivanti da risparmi di gestione in attuazione delle norme di contenimento della spesa, gli investimenti mobiliari (titoli e partecipazioni) e immobiliari rientranti nel Piano di impiego dei Fondi disponibili dell'Istituto, nonché le concessioni di crediti a breve e medio-lungo termine a favore dei dipendenti.

Uscite dei Programmi della Missione 5

Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CORRENTI				
Funzionamento				
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	119.769.579	113.813.027	-5.956.552	-4,97
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	88.594.300	88.594.300	0	0,00
<i>Acquisto beni e servizi</i>	78.679.853	82.827.749	4.147.896	5,27
Interventi				
<i>Trasferimenti correnti</i>	204.005.190	204.005.190	0	0,00
Altre uscite correnti				
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	1.412.284	1.412.284	0	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	10.633.473	10.661.798	28.325	0,27
Totale Uscite Correnti	503.094.679	501.314.348	-1.780.331	-0,35
USCITE IN CONTO CAPITALE				
Uscite in conto capitale				
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	1.013.550.017	1.022.476.507	8.926.490	0,88
<i>Acquisizioni di attività finanziarie</i>	180.000.000	180.000.000	0	0,00
<i>Concessione crediti di breve termine</i>	21.490.000	19.945.000	-1.545.000	-7,19
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine</i>	51.140.000	21.500.000	-29.640.000	-57,96
Totale Uscite in Conto Capitale	1.266.180.017	1.243.921.507	-22.258.510	-1,76
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	1.769.274.696	1.745.235.855	-24.038.841	-1,36

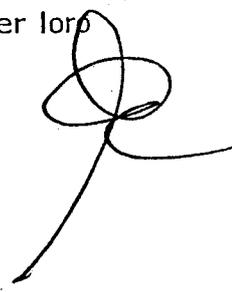
DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

L'importo totale del preventivo assestato 2017, riferito alla Missione Servizi istituzionali e generali, in diminuzione di € 24.038.841 è così ripartito:

Funzionamento – Redditi da lavoro dipendente: diminuzione di	€ 5.956.552;
Funzionamento – Acquisto di beni e servizi: aumento di	€ 4.147.896;
Interventi – Trasferimenti correnti:	€ 0;
Altre spese correnti – Rimborsi e poste correttive delle entrate:	€ 0;
Altre spese correnti: aumento di	€ 28.325;
Spese in conto capitale: diminuzione di	€ 22.258.510.

Tralasciando l'analisi del Programma relativo all'“Indirizzo politico”, su cui impatta comunque l'incremento degli oneri da erogare al Presidente dell'ex Ispesi, la riduzione delle spese della Missione si concentra integralmente nel Programma 2 “Servizi e affari generali”.

In particolare, è forte l'incidenza della diminuzione per circa 22 milioni di euro delle spese in conto capitale relative agli investimenti, in quanto le stesse sono – per loro natura – integralmente attribuite al predetto programma.



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	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 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CONTO TERZI E PER PARTITE DI GIRO				
<i>Partite di giro</i>	630.767.064	733.842.064	103.075.000	16,34
<i>Uscite per conto terzi</i>	247.886.181	250.562.000	2.675.819	1,08
Totale Uscite Partite di giro e conto terzi	878.653.245	984.404.064	105.750.819	12,04
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	878.653.245	984.404.064	105.750.819	12,04

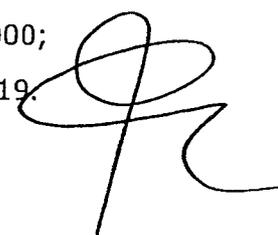
L'importo totale del preventivo assestato 2017, riferito alla Missione Uscite conto terzi e per partite di giro, in aumento di € 105.750,819 è così ripartito:

Partite di giro, aumento di

€ 103.075.000;

Uscite conto terzi, aumento di

€ 2.675.819.



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

gu

Ar

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

USCITE – MISSIONE 7. FONDI DA RIPARTIRE

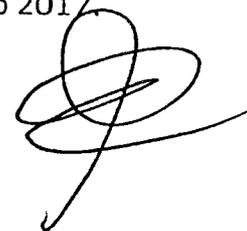
Programma: 7.1 Fondi da ripartire

Il Programma accoglie le voci che, in sede di previsione, non sono riconducibili a specifiche finalità, in quanto l'attribuzione delle stesse è demandata ad atti o provvedimenti che devono essere successivamente adottati nel corso della gestione, senza la possibilità di emettere mandati direttamente sugli stanziamenti di bilancio.

Uscite dei Programmi della Missione 7

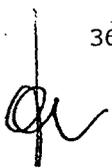
Denominazione	Previsione 2017 iniziale	Previsione 2017 assestata	Differenza su previsione	
			in valore assoluto	in %
USCITE CORRENTI				
Altre uscite correnti				
<i>Altre spese correnti</i>	102.305.000	106.213.000	3.908.000	3,82
Totale Uscite Correnti	102.305.000	106.213.000	3.908.000	3,82
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	102.305.000	106.213.000	3.908.000	3,82

Rispetto alle somme stanziare, la variazione registrata per € 3.908.000 di competenza e di cassa, risulta conseguente all'adeguamento delle risorse già stanziare in bilancio per i rinnovi contrattuali ai sensi del DPCM 18 aprile 2016 (0,40% del monte salari 2015) ai nuovi criteri di determinazione degli oneri stabiliti dal DPCM 27 febbraio 2017.




ci

DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

OSSERVAZIONI

In seguito all'esame delle risultanze contabili rappresentate nel provvedimento di variazione al bilancio di previsione 2017 (Provvedimento n. 1 - Assestamento), di cui alla determina del Presidente dell'Istituto del 10 ottobre 2017, n. 380, nonché delle ulteriori motivazioni espresse dalla Tecnostruttura durante l'audizione del 23 ottobre 2017, vengono formulate le seguenti osservazioni.

In particolare, la Commissione rileva che la variazione è caratterizzata prevalentemente dai seguenti fattori principali:

- maggiori entrate per circa 200 milioni di euro derivanti da gettito contributivo che, di fatto, riportano le previsioni allo stesso valore consuntivato nel 2016;
- riduzione per circa 100 milioni di euro delle spese relative all'erogazione delle rendite agli infortunati e tecnopatici sul lavoro;
- riduzione per circa 10,6 milioni di euro dei trasferimenti alle imprese per il reinserimento lavorativo;
- saldo negativo per circa 40 milioni di euro delle poste relative a investimenti (- € 30 milioni) e disinvestimenti (- € 10 milioni) in conto capitale.

I predetti elementi comportano, al termine del provvedimento, un saldo finanziario netto della variazione di 338 milioni di euro, che permette il conseguimento di un avanzo finanziario presunto al termine dell'esercizio 2017 nell'ordine di oltre 856 milioni di euro.

Tale importo risulta, comunque, superiore alla somma di 600-700 milioni di euro valutata dal Consiglio di indirizzo e vigilanza quale quota generalmente considerata di remunerazione delle riserve tecniche per il mancato rendimento delle disponibilità liquide giacenti infruttifere presso la Tesoreria Centrale dello Stato

Come già avvenuto in sede di approvazione del conto consuntivo 2016, la Commissione ribadisce ancora una volta la necessità di:

- garantire il miglioramento della capacità di programmazione, di coordinamento e di spesa, nonché l'adozione di modelli previsionali tali da consentire l'attendibile stima dei flussi finanziari in entrata e in uscita,
- tenere sotto costante monitoraggio, così come più volte raccomandato, l'andamento dei premi e contributi di assicurazione;
- portare a definitivo compimento le attività volte al funzionamento a pieno regime del "reinserimento lavorativo".

Da ultimo, la Commissione rileva la non completa aderenza della quantificazione di alcune poste di bilancio con quanto deliberato dal Consiglio di indirizzo e vigilanza in ambito di Piano triennale degli investimenti 2017-2019 di cui alla delibera Civ del 22 febbraio 2017, n. 3 (per quanto attiene l'importo delle entrate per le dismissioni

cl



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

immobiliari previste nel corso del 2017), nonché in tema di Piano triennale dell'innovazione tecnologica 2017-2019 di cui alla delibera Civ del 4 luglio 2017, n. 8 (per quanto riguarda la spesa complessivamente autorizzata per l'acquisto di beni e servizi tecnologici).



DATA	PROT. n.	ORGANO
14/11/2017	20	CIV

CONCLUSIONI

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

- esaminata la determina del Presidente dell'Istituto del 10 ottobre 2017, n. 380, "Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 (Provvedimento n. 1 - Assestamento)";
- visto il verbale n. 39 della seduta del 25 ottobre 2017, con il quale il Collegio dei sindaci, ha espresso parere favorevole alla suddetta proposta di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2017 (Provvedimento n. 1 - Assestamento);

propone al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza di:

- approvare la variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2017 (Provvedimento n. 1 - Assestamento), di cui alla determina del Presidente dell'Istituto n. 380/2017;
- considerare il presente parere quale parte integrante della delibera di approvazione della variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2017 (Provvedimento n. 1 - Assestamento).

Roma, 14 novembre 2017

IL SEGRETARIO DELLA COMMISSIONE

(Cristiano Chiusoli)

Cristiano Chiusoli

IL PRESIDENTE DELLA COMMISSIONE

(Pierangelo Albini)

Pierangelo Albini

