

A fronte di queste nuove erogazioni, si registrano le entrate dell'omologa categoria relative al rimborso da parte dei beneficiari delle quote capitali dei mutui, delle quote di annualità di Stato e crediti vari per complessivi € 51.074.424.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Entrate per crediti ed anticipazioni	51	51	46	46	10,87	10,87

Assunzione di altri debiti finanziari

Nella voce in esame trovano evidenza gli introiti dei valori capitali per la costituzione delle rendite vitalizie dei dipendenti e per il fondo di quiescenza e previdenza del personale, la contribuzione del personale e l'integrazione annuale per fondi integrativi pensioni INPS, nonché le entrate derivanti dalla costituzione di depositi cauzionali in numerario effettuata da terzi.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Assunzione debiti finanziari	2	2	2	2	-	-

Il totale della categoria ammonta, in termini di competenza e di cassa a € 2.071.716.

In particolare, per quanto riguarda i fondi di quiescenza, cioè gli importi a carico di altri enti relativamente alla quiescenza del personale dipendente in mobilità, si precisa che tale importo risulta pari ad € 1.286.787.

L'importo per la costituzione dei depositi cauzionali è pari ad € 784.929.

Il dato di competenza e di cassa che concerne la restituzione dei depositi cauzionali in numerario, invece, si attesta ad € 789.208.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Depositi cauzionali	1	1	1	1	-	-

REDDITI PATRIMONIALI

Appartengono a tale voce i proventi derivanti dalla gestione immobiliare, dagli investimenti in titoli pubblici e privati, da altre partecipazioni e dai depositi in conto corrente complessivamente esposti per € 166.255.947 per la competenza e per € 193.887.283 per la cassa.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Redditi e proventi	166	194	159	136	4,40	42,65

In particolare, i "fitti" (proventi della gestione immobiliare) presentano un'entrata di € 48.470.614 per la competenza, quali proventi derivanti dalla gestione degli immobili tuttora di proprietà dell'INAIL e della quota parte dei proventi (15%) derivanti dalla gestione degli immobili trasferiti in proprietà alla S.C.I.P. S.r.l. con decreto interministeriale 21 novembre 2002 (SCIP 2).

La rimanente parte dei fitti (85% dell'ammontare complessivo dei canoni di locazione spettante alla Società di cartolarizzazione ai sensi della normativa di riferimento), risulta contabilizzata sui capitoli delle partite di giro al fine di essere incassata e successivamente riversata trimestralmente alla Società di cartolarizzazione ad opera dell'Istituto.

Per quanto riguarda la fase di cassa, si registrano riscossioni per € 91.554.414, dei quali € 46.556.310 sono relativi alla transazione sottoscritta in data 16 maggio 2006 per redimere la morosità vantata nei confronti della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento delle Protezione Civile, conduttore del complesso immobiliare di proprietà dell'Istituto sito in Castelnuovo di Porto (RM).

Le entrate per interessi ed altri proventi dei mutui pari ad € 12.210.079, in considerazione dell'andamento del numero dei mutui in fase di ammortamento sia dell'andamento del tasso d'interesse applicato.

Il capitolo che comprende gli interessi sulle somme giacenti in Tesoreria a seguito delle operazioni di cartolarizzazione dei crediti contributivi e degli immobili, accoglie entrate per € 65.272.385, quasi raddoppiato rispetto al precedente esercizio, a causa dell'adeguamento del tasso di interesse corrisposto sui conti correnti fruttiferi aperti in Tesoreria Centrale.

PERSONALE**Oneri per il personale in attività di servizio**

Le spese in questione comprendono gli emolumenti, gli oneri previdenziali, i compensi per lavoro straordinario e quelli per l'incentivazione della produttività, oltre alle altre competenze e spese per il personale addetto ai servizi amministrativi, sociali e medico-legali dell'Istituto.

Nel complesso, la spesa di competenza dell'anno 2006 è stata di € 631.504.050 - pari all'8,06% delle spese correnti - mentre i pagamenti effettuati allo stesso titolo sono risultati pari a € 625.370.058 - 8,01% del complesso della gestione corrente di cassa.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese di personale	632	625	568	565	11,27	10,62

Per quanto riguarda le spese del personale, nel 2006 si registrano notevoli differenze rispetto all'anno precedente a seguito del rinnovo dei CCNL delle Aree professionali A,B e C, della dirigenza, del personale medico e dei professionisti.

In particolare, come già accennato nella prima parte della presente relazione, nel corso dell'anno stati rinnovati:

- Il CCNL 2° biennio economico 2004-2005 per il personale delle aree;
- l'Accordo per la regolamentazione del rapporto di lavoro dei Medici specialisti ambulatoriali dell'INAIL, in attuazione del relativo CCNL per i Medici a capitolato;
- i CCNL del personale dell'area dirigenziale e connessa sezione autonoma dei professionisti e dei medici, relativi al quadriennio giuridico 2002/2006 ed ai due bienni economici 2002/2003 e 2004/2005.

Da un punto di vista strettamente economico-finanziario, considerato che la stipula dei contratti in argomento è intervenuta con ritardo di anni, sui flussi di cassa dell'esercizio 2006 hanno pesato notevoli oneri conseguenti al pagamento degli arretrati maturati.

In termini puramente quantitativi, la situazione del personale in forza alla data del 31 dicembre 2006, risulta essere quella che si evince dal seguente prospetto:

CATEGORIE	CONSISTENZA ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO	DIFFERENZE
Dirigenti	268	237 (1)	-31
Personale amministrativo dalla III alla IX qualifica funzionale	10.596	9.005	-1.591
Personale X livello (ingegneri, architetti, attuari, avvocati)	632	625	-7
Medici funzionari (primari, aiuti ed assistenti)	680	567	-113
Totale	12.176	10.434	-1.742
Personale medico con incarico d'opera professionale	-	848	-

(1) di cui n. 1 dirigente di I° fascia a tempo determinato.
di cui n. 18 dirigenti di II° fascia a tempo determinato.

Passando, ora, ad esaminare la consistenza del personale in servizio, la forza al 31 dicembre 2006 risulta di n. 10.434 unità che, raffrontata con la consistenza al 31 dicembre 2005 (pari a n. 10.724 unità), evidenzia la diminuzione di n. 290 unità (pari allo 2,70% in meno).

La sensibile diminuzione della forza rispetto al dato al 31 dicembre 2005, è dovuta essenzialmente agli esodi per pensionamenti (ben 462 unità).

Nel merito va detto, infatti, che il fenomeno dell'esodo per pensionamenti, dopo un sensibile rallentamento verificatosi nel 2004/2005 a causa delle nuove condizioni normative in tema di pensioni, ha subito, nel 2006, una nuova accelerazione per effetto della "maturazione" dei requisiti richiesti dalla legge in materia di trattamenti pensionistici di vecchiaia ed anzianità.

Va aggiunto, inoltre che, nella Pubblica Amministrazione, e quindi nell'INAIL, il verificarsi delle condizioni previste per i pensionamenti, coinvolge classi omogenee di risorse, per effetto di assunzioni effettuate sulla base di specifici requisiti, tra cui, ad es. l'età anagrafica, da cui deriva un effetto "onda" degli esodi, con periodi ciclici di aumento.

Oneri per il personale in quiescenza

Gli oneri in esame afferiscono all'indennità integrativa speciale e all'assegno per nucleo familiare a favore del personale in quiescenza.

Nel complesso tali spese si attestano a € 77.481.207.

Nel predetto importo figurano, altresì, le spese per il Trattamento pensionistico integrativo, per l'importo di € 39.582.655, relativo al pagamento delle pensioni integrative ai dipendenti che ne hanno titolo.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO (in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Personale in quiescenza	77	77	75	75	2,67	2,67

Sempre riferite alla gestione del personale, infine, seppure in termini di trattamento a carico del personale, sono le poste per partite di giro - sia di entrata che di uscita - relative alle ritenute previdenziali ed assistenziali, ai versamenti all'Erario e agli Enti gestori delle assicurazioni sociali delle ritenute varie al personale. Per queste, nel corso dell'anno, sono state impegnate somme per oltre 85,4 milioni di euro.

ACQUISTO BENI E SERVIZI

Sono compresi in questa voce oneri e spese di diversa natura con carattere di spese generali di amministrazione, di esercizio e per la manutenzione ordinaria degli immobili di proprietà e non, per elaborazioni elettroniche e meccanografiche, per stampati, cancelleria, pubblicazioni, postali, telegrafiche e telefoniche nonché per l'esercizio degli autoveicoli.

Così come è avvenuto negli ultimi anni, anche per l'esercizio in questione l'intera categoria è stata interessata dalla attuazione di quanto disposto in materia di contenimento delle spese per acquisto di beni e servizi, a seguito dell'emanazione del Decreto Legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito con modificazioni nella legge 4 agosto 2006, n. 248.

Le previsioni iniziali 2006 della categoria, pertanto, già fortemente influenzate dalle restrizioni imposte dalla legge finanziaria e dagli altri provvedimenti di contenimento, sono state ulteriormente ridimensionate alla luce delle disposizioni introdotte con il citato D.L. n. 223/2006.

Infatti, l'articolo 22, comma 1 del citato decreto, ha stabilito che "gli stanziamenti per l'anno 2006 relativi a spese per consumi intermedi dei bilanci di enti ed organismi pubblici non territoriali, che adottano contabilità anche finanziaria, individuati ai sensi dell'articolo 1, commi 5 e 6, della legge 30 dicembre 2004, n. 311, sono ridotti nella misura del 10 per cento, comunque nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del presente decreto".

Le disposizioni della manovra straordinaria di finanza pubblica disposta con il cosiddetto Decreto Bersani (articoli 22, 22 bis, 27 e 29 del D.L. 223/2006), che hanno riguardato - oltre a quelle già citate - anche altre voci di spesa (appartenenti alla UPB Supporto) hanno prodotto i risparmi richiesti. Inoltre, ai sensi del citato art. 22, entro la

data del 31/10/2006 è stato effettuato il trasferimento al bilancio dello Stato (complessivamente pari ad € 115.032.000) delle somme accantonate a seguito dei vari provvedimenti di contenimento delle spese pubbliche degli ultimi anni. In particolare, l'importo relativo alla riduzione del 10 % delle spese per consumi intermedi disposto dal D.L. 223/2006 risultato pari ad € 28.109.000, e si è aggiunto agli € 87.015.000 provenienti dagli esercizi precedenti. In ordine all'applicazione del cd. Decreto Bersani ed alla esecuzione del versamento è stato regolarmente informato l'Organo di Controllo che, nel merito, ha eseguito le attività di riscontro e verifica specificamente previste dallo stesso Decreto.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Acquisto beni/servizi	230	194	213	182	7,98	6,59

La quota predominante delle spese a carattere strumentale è data dall'acquisizione di beni e servizi per i quali sono stati impegnati complessivamente € 230.002.516 (+ 7.98% rispetto all'anno precedente), mentre per quanto riguarda la cassa si sono riscontrati pagamenti per € 194.148.521 (+ 6.59 % sul 2005). L'incremento di spesa, che comunque rispetta il doppio vincolo a) del tetto complessivo (legge finanziaria per il 2005) e b) delle limitazioni del Bersani, è interamente attribuibile alla crescita degli acquisti in ambito informatico che si passa ad esaminare.

INFORMATICA

Per quanto riguarda l'informatica, le uscite di parte corrente dell'anno 2006 ammontano, per la competenza, ad € 95.303.938 (con un sensibile aumento del 20,98 per cento rispetto all'anno precedente) e, per la cassa, ad € 81.746.950 (+ 17,6 % rispetto al 2005).

In relazione agli investimenti in conto capitale - acquisto di strumenti informatici ad uso dei servizi amministrativi - la spesa per il 2006 è risultata pari a € 24.781.619 (€ 20.547.830 nel 2005) e si riferisce a contratti per l'acquisizione e sviluppo di macchinari e software.

Le spese di cui sopra, nel loro complesso, descrivono, in termini finanziari, lo sforzo che si sta dedicando allo sviluppo delle dotazioni tecnologiche ed informatiche dell'Ente. Lo sforzo che si sta sostenendo, in linea con gli acquisti programmati nel piano per l'informatica per il periodo 2006/2008 - e pur nel rispetto delle limitazioni imposte dalla congiuntura sfavorevole della finanza pubblica - intende mettere l'Istituto nelle posizioni di avanguardia nel panorama delle amministrazioni pubbliche coinvolte nel processo di ammodernamento e di accrescimento dell'efficienza nella erogazione di servizi ai cittadini ed ai lavoratori.

INVESTIMENTI

Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari.

Nella posta in esame trovano evidenza le spese per l'acquisto di beni e costruzioni immobiliari, nonché le spese di manutenzione straordinaria, restauro e miglioria.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Acquisto beni di uso durevole	936	38	850	63	10,12	-39,68

I piani di investimento immobiliare dell'Istituto in base al disposto dell'articolo 1, comma 449, della legge finanziaria 2005, "sono approvati dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, e gli investimenti sono orientati alle finalità annualmente individuate con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentiti il Ministro della salute e il Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca".

Preso atto, però, che nel corso del 2006 non sono stati emanati i decreti ministeriali previsti dalla legge n.266/2005 sopra richiamata, le finalità da tenere in considerazione nella scelta degli investimenti sono rimaste quelle del precedente esercizio.

In particolare, quindi, i piani di investimento sono stati diretti all'acquisto e alla costruzione di strutture pubbliche o private destinate alle seguenti finalità:

- a) cura delle persone non autosufficienti in condizioni di cronicità al fine di promuovere servizi personalizzati che integrino sanità e assistenza;
- b) attività di ricerca o erogazione di prestazioni di alta specializzazione;
- c) interventi di edilizia universitaria, in particolare per le residenze di studenti, per le piattaforme tecnologiche e per gli enti di ricerca;
- d) realizzazione di asili nido e di edifici scolastici, con particolare riguardo alle scuole materne, inseriti nei piani di programmazione regionale, ai fini di una migliore conciliazione tra vita lavorativa e vita familiare;
- e) riabilitazione fisico-motoria delle persone anziane;
- f) promozione del recupero professionale e inserimento lavorativo delle persone, con particolare riguardo a quello dei giovani;
- g) presidio dell'ordine pubblico, limitatamente a iniziative di assoluto rilievo nazionale e collocate in aree connotate da difficoltà socio-occupazionali e presenza di criminalità organizzata;
- h) realizzazione di infrastrutture con modalità di project financing.

Il piano di investimenti per il 2006, pertanto, ha comportato impegni di stanziamento per € 890.000.000, (€ 445.000.000 da destinare ad investimenti ai sensi del decreto legislativo n. 104/96 e € 445.000.000 da destinare ad investimenti ai sensi della legge n. 549/95).

Gli impegni di cui sopra hanno generato residui di stanziamento che, unitamente al piano di impiego degli anni precedenti ed agli obblighi contrattuali non ancora pagati, fanno ascendere i residui finali relativi all'acquisto, costruzione, restauro e miglioramento di immobili destinati al reddito ad € 4.370.093.359.

A questi vanno, inoltre, aggiunte le somme impegnate nel corso dell'anno per la manutenzione straordinaria dei suddetti immobili a reddito per complessivi € 1.038.868.

Le spese in esame comprendono inoltre gli investimenti immobiliari per fini istituzionali. Per gli anzidetti investimenti sono stati impegnati € 44.629.461 destinati ad iniziative immobiliari volte a realizzare nuovi insediamenti, nonché la manutenzione straordinaria necessaria.

Per quanto concerne, quindi, la totalità degli investimenti immobiliari gli impegni assunti nel settore ammontano a complessivi € 935.668.329, di cui € 891.038.868 riguardano gli immobili da reddito, € 11.964.782 gli immobili adibiti ad uffici, € 2.790.875 gli immobili adibiti a Centri medico-legali, € 29.873.804 quelli destinati a Centri di soggiorno ed al Centro protesi di Vigorso di Budrio.

Tali somme per € 932.908.657 costituiscono residui di stanziamento, mentre la maggior parte dei pagamenti della categoria (€ 35.335.785 sul totale di € 38.095.458), sono da riferire ad impegni assunti nei precedenti esercizi.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

La voce relativa alle c.d. immobilizzazioni tecniche accoglie le spese per l'acquisto dei mobili, macchine ed attrezzature e quelle per l'acquisto dei veicoli ad uso dei servizi medico-legali ed amministrativi.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Immobilizzazioni tecniche	29	25	26	20	11,54	25,00

Nel complesso la spesa di competenza ammonta a € 28.706.460 ed i pagamenti sono stati sostenuti per € 24.970.129.

Del citato complessivo ammontare degli impegni, la quota-parte di € 1.670.911 riguarda gli acquisti di mobili sanitari, apparecchiature e attrezzature varie per il Centro protesi; invece, per i mobili, macchine ed attrezzature ad uso dei servizi amministrativi, l'impegno è stato di € 2.253.930, mentre per gli strumenti informatici ad uso dei servizi amministrativi, come già detto in sede di commento alle spese informatiche, si registrano impegni per € 24.781.619.

I pagamenti della categoria in esame, invece, sono stati eseguiti - in misura prevalente - per impegni relativi ad aggiornamenti del sistema informatico per circa € 18,3 milioni. La restante parte di circa € 6,7 milioni, si distribuisce equamente tra i pagamenti per l'acquisto di mobili, macchine ed attrezzature da destinare ai Centri medico-legali e quelli da destinare ai servizi amministrativi.

Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio.

La voce in esame presenta l'importo di € 65.759.146, accoglie le spese relative al pagamento delle rendite vitalizie al personale in quiescenza, alla erogazione delle pensioni integrative dell'assicurazione generale obbligatoria, alla liquidazione di conti individuali di previdenza, alla corresponsione delle indennità di quiescenza.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Indennità anzianità al personale	66	66	60	60	10,00	10,00

UPB 5 - SUPPORTO

Nell'ambito dell'Unità di Previsione di Base "Supporto", sono considerate tutte quelle attività che, non rientrando espressamente nella fase di rapporto diretto né con i datori di lavoro, né con gli assicurati, né di acquisizione di risorse e mezzi, sono da considerare come supporto strategico di un'organizzazione complessa come quella di un Ente pubblico, rientrando nell'ambito dei controlli, del coordinamento e delle funzioni di staff in generale.

ANDAMENTO SINTETICO DELL'UPB NELL'ULTIMO TRIENNIO

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005	CONSUNTIVO 2006
Entrate	252.779.995	253.896.067	269.813.652
Spese	349.067.664	374.159.400	514.798.260

COMPENSI ORGANI

Sono evidenziate nella categoria le spese concernenti le liquidazioni di assegni, medaglie di presenza, diarie e rimborso spese di viaggio alla Presidenza e ai componenti degli Organi collegiali nonché le competenze spettanti al Collegio dei Sindaci.

Per il corrente anno la spesa di competenza ammonta a € 3.928.397, con un incremento di circa il 5,48% in più rispetto al dato consuntivo del precedente esercizio.

COMUNICAZIONE

La funzione Comunicazione svolge un ruolo rilevante nel diffondere e valorizzare l'azione dell'INAIL nel mondo del lavoro e - in un ambito allargato - dell'intero sistema di welfare così come si è ampiamente illustrato in precedenza.

Le iniziative della Comunicazione assumono quindi sia rilevanza interna che - e soprattutto - rilevanza esterna.

Nel corso dell'esercizio 2006 l'attività della comunicazione si è indirizzata allo svolgimento di campagne informative/promozionali per diffondere le attività, i servizi ed i prodotti dell'Istituto già consolidati ed inoltre tutte le "novità" offerte per migliorare l'orientamento al "cliente" - azienda, lavoratore o infortunato che esso sia - e la qualità del servizio reso.

Fondamentale è inoltre il ruolo della Comunicazione per la organizzazione e per la partecipazione a convegni, fiere ed altri eventi (tra cui basta citare il Forum della P.A.) occasione di scambio e di interazione con gli altri organismi pubblici e privati.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006		CONSUNTIVO 2005		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Comunicazione	3	5	6	5	-50,00	-

Fanno riferimento a questa area di attività, quindi, le seguenti spese il cui importo per il 2006 si è attestato nel complesso ad € 2.775.486 per la competenza ed € 5.014.395