

2.2.5. Cassa di Previdenza per l'Assicurazione degli Sportivi - SPORTASS

L'articolo 28 del decreto legge 1° ottobre 2007, n. 159, ha previsto, tra l'altro, la soppressione della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS) a decorrere dal 2 ottobre 2007 data di entrata in vigore del predetto decreto, determinando la ripartizione delle competenze tra INPS ed INAIL.

A decorrere dal 2 ottobre 2007, pertanto, l'INPS e l'INAIL sono subentrati in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, relativi rispettivamente al ramo previdenziale ed al ramo assicurativo, mentre la definizione delle modalità attuative del trasferimento del personale e dei beni mobili ed immobili ai predetti Istituti, nonché gli altri adempimenti conseguenti alla soppressione dell'Ente, sono stati demandati a successivi decreti ministeriali.

Allo scopo di fornire apposita evidenza contabile - come previsto all'art. 28 del succitato decreto - relativamente agli adempimenti che scaturiscono dal subentro dell'INAIL nella gestione assicurativa ex-SPORTASS fino alla data del 31/12/2007, il sistema contabile è stato implementato con l'istituzione della "gestione SPORTASS" e di taluni sottoconti nell'ambito di capitoli di entrata e di spesa, per l'evidenziazione delle operazioni da attribuire direttamente alla SPORTASS.

Relativamente agli oneri per la gestione assicurativa della soppressa SPORTASS è previsto a carico dello Stato l'importo di € 43 milioni, quale somma da assegnare all'INAIL.

Tale somma è stata regolarmente trasferita all'Istituto entro la fine del 2007.

Oltre al predetto finanziamento dello Stato, in attesa di una puntuale ripartizione tra INPS ed INAIL delle poste attive e di quelle passive facenti capo alla ex-SPORTASS, nonché in attesa di liquidare le prestazioni e gli altri oneri ad esse connesse, si può tracciare una prima rendicontazione della c.d. gestione SPORTASS, relativamente alla sola fase finanziaria, in attesa del Decreto Ministeriale previsto dalla norma.

ANDAMENTO SINTETICO DELL'UPB NELL'ULTIMO TRIENNIO

SPESE			REINTEGRO DELLE SPESE		
CAP.	CAUSALE	IMPORTO	CAP.	CAUSALE	IMPORTO
370.12	Infortuni da liquidare	36.625.140	066.04	Trasferimento dello Stato	43.000.000
378.07	Oneri connessi alle prestazioni	5.879.958	066.04	Attività della SPORTASS	6.674.790
	TOTALE SPESE	42.505.098		TOTALE ENTRATE	49.674.790
	DIFFERENZA	7.169.692			
	TOTALE A PAREGGIO	49.674.790		TOTALE A PAREGGIO	49.674.790

2.3. UPB 3 - PRESTAZIONI E SERVIZI PER LA TUTELA INTEGRATA**ANDAMENTO SINTETICO DELL'UPB NELL'ULTIMO TRIENNIO**

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2005	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007
Entrate	9.120.552	8.940.134	9.443.386
Spese	59.200.465	65.092.587	96.288.201

L'UPB "Prestazioni e servizi per la tutela integrata" rende conto dei risultati dell'esercizio 2007 fatti registrare nel campo della Riabilitazione e fornitura di protesi ed in quello della Prevenzione.

2.3.1. Riabilitazione e Protesi

La spesa sostenuta dall'Istituto per le prestazioni protesiche e riabilitative e per il reinserimento lavorativo e sociale del lavoratore infortunato possono riassumersi come segue:

- "Spese per prestazioni effettuate nei Centri di riabilitazione " per € 304.090;
- "Entrate per prestazioni effettuate a terzi nei Centri di riabilitazione " per € 490.583;
- "Spese per la produzione di protesi nel Centro Protesi " per € 9.202.066 risulta in linea con quello del precedente esercizio;
- "Spese di soggiorno presso il centro protesi " per € 3.236.681 risulta in linea con quello del precedente esercizio;
- "Entrate per il soggiorno di invalidi assistiti da altri Enti presso il Centro protesi " per € 1.413.302;
- "Entrate per la fornitura di protesi effettuata a terzi nel Centro protesi " per € 7.443.320.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2007		CONSUNTIVO 2006		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Entrate riabilitazione e protesi	9	8	9	8	-	-

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2007		CONSUNTIVO 2006		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese riabilitazione e protesi	13	13	13	13	-	-

2.3.2. Ricerca

Le spese per attività di studio e di ricerca in ambito riabilitativo, protesico e sanitario ammontano a € 1.649.296 e si riferiscono ai progetti di ricerca portati avanti principalmente dal Centro Protesi di Vigorso di Budrio e dalle relative filiali, dal Centro di Riabilitazione di Volterra.

Contributi per l'attività di studio, ricerca e sperimentazione sono stati versati - seppure per una minima quota - dal CNR per un importo pari a € 96.181.

2.3.3. Il Centro Protesi di Vigorso di Budrio e le sue filiali

L'art. 11 del D.P.R. 18 luglio 1984, n° 782 riconosce al Centro Protesi ed alle sue filiali, una particolare autonomia finanziaria e gestionale nell'ambito dei capitoli di bilancio dell'INAIL. La gestione finanziaria del Centro, quindi, è inclusa nel bilancio dell'Istituto, dal quale vengono estratti i dati contabili per redigere gli specifici elaborati della gestione stessa.

Nel 2007 è stato approvato il Piano di Sviluppo del Centro Protesi con delibera del C.d.A. n. 463/2007 "Piano di attività per lo sviluppo e la valorizzazione del Centro Protesi di Vigorso di Budrio".

L'attività del Centro e delle sue filiali - nonché dei punti clienti di recente creati a Milano, Roma e Bari - si rivolge ad un'ampia platea di utenza che comprende non solo gli infortunati sul lavoro ma anche tutte le persone che presentino problemi di disabilità motoria. La costruzione di protesi e di presidi ortopedici personalizzati, con contestuale addestramento all'uso è solo una parte del complesso trattamento protesico-riabilitativo individuale ed integrato, che comprende una serie molteplice di servizi mirati alla ri educazione funzionale e sociale alla persona disabile.

L'attività del Centro indirizzata a ricostruire il quadro funzionale e psico-sociale dell'infortunato per la completa reintegrazione nel mondo del lavoro, nella famiglia e più ampiamente nella società, trova concreta realizzazione attraverso lo sportello di orientamento professionale, che consente il reinserimento lavorativo (art. 24, D.Lgs. 38/2000) mediante una formazione informatica e consulenze psicopedagogiche rivolte agli infortunati. Inoltre, i laboratori di ricreazione terapeutica permettono lo svolgimento di notevoli attività per la vita di relazione.

Le spese relative all'attività di studio e di ricerca del Centro Protesi sono state pari ad € 1.649.296 da suddividere tra gli impegni relativi a progetti di ricerca e la gestione del settore di ricerca.

Il conto economico del Centro, evidenziato nel prospetto che segue, è stato elaborato rilevando le voci di entrata e di spesa dai capitoli dell'Istituto.

Per l'esercizio finanziario 2007, il conto economico presenta un disavanzo di € 4.114.451, determinato dalla differenza tra il totale dei ricavi € 42.380.825 e quello dei costi € 46.495.276.

Tra i ricavi la voce decisamente più significativa per l'alto valore sociale e scientifico è quella relativa al numero delle protesi fornite agli assistiti INAIL, agli invalidi civili, privati ed assistiti da altri Enti nazionali ed esteri per un valore complessivo, calcolato al nomenclatore tariffario approvato con decreto del Ministro della Sanità, di € 22.497.814.

Negli ultimi anni, inoltre, si è sempre più consolidata l'attività del settore dei presidi ortopedici con un fatturato di € 12.313.977.

I soggiorni fruiti dagli invalidi assistiti per un ammontare di € 4.292.777 comprendono sia i pazienti INAIL sia i privati e gli assistiti del SSN.

A fronte di tali voci di entrata, che attestano l'impegno nel settore, figurano i seguenti costi:

- approvvigionamento delle materie prime per la realizzazione delle protesi con un onere di € 7.822.531, dato sostanzialmente in linea con il precedente anno, in virtù non solo dell'alta qualità dei prodotti acquistati, ma anche e soprattutto per il forte impulso all'autoproduzione interna di protesi rispetto all'acquisto sul mercato;
- spese per l'acquisto dei presidi ortopedici per € 10.495.793;
- spese per il personale a contratto privatistico per € 10.678.538 comprendono anche le spese per missioni presso la filiale di Roma e quella di Lametia Terme.
- spese per il personale medico, paramedico e amministrativo, regolato dalle norme del restante personale dell'Istituto, per € 6.213.105.
- le spese generali di amministrazione per € 5.812.566.

CONTO ECONOMICO DEL CENTRO DI VIGORSO DI BUDRIO AL 31.12.2007

COSTI		RICAVI	
RIMANENZE INIZIALI		SOGGIORNI FRUITI	
- Materie prime in magazzino	€ 1.852.911	- Da privati, ASL, altri	€ 1.174.183
- Materie prime nei reparti	» 508.000	- Dall'INAIL	» 3.118.594
- Protesi ultimate da consegnare	» -		4.292.777
- Magazzino generi diversi	» 6.000		
	2.366.911		
ACQUISTO MATERIE PRIME		PROTESI FORNITE	
- Materie prime e sussidiarie di lavorazione	€ 7.822.531	- A privati, ASL, altri	€ 6.611.466
- Presidi ortopedici	» 10.495.793	- All'INAIL	» 15.886.348
	18.318.324		22.497.814
COSTI PER SERVIZI	€ 453.983	PRESTAZIONI SANITARIE	
SPESE VARIE DI LAVORAZIONE		- All'INAIL	€ -
- Lavori commissionati a terzi	€ 196.348		
- Riparazione e manutenzione macchine	» 7.109	RIMBORSI, RECUPERI VARI E SPESE LEGALI	€ 153.743
- Altre spese di lavorazione	» 100.125		
	303.582	CONTRIBUTI DA ENTI	€ 96.181
SPESE PER IL PERSONALE A CONTRATTO METALMECCANICO		PRESIDI ORTOPEDICHI	
- Stipendi	€ 8.515.359	- A privati, ASL, altri	€ 104.430
- Contributi assicurativi	» 2.163.179	- All'INAIL	» 12.209.547
	10.678.538		12.313.977
SPESE PER IL PERSONALE PUBBLICO IMPIEGO		RIMANENZE FINALI	
- Stipendi	€ 5.107.902	- Materie prime in magazzino	€ 1.453.837
- Contributi assicurativi	» 1.105.203	- Materie prime nei reparti	» 375.102
	6.213.105	- Protesi ultimate da consegnare	» 357.580
SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	€ 5.812.566	- Magazzino generi diversi	» 839.835
COMPENSI A CONSULENTI ESTERNI	€ 42.045		3.026.334
ACCANTONAMENTO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ DEL PERSONALE A CONTRATTO METALMECCANICO	€ 550.429	TOTALE	€ 42.380.825
ACCANTONAMENTO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ DEL PERSONALE PUBBLICO IMPIEGO	€ 230.000		
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 1.177.985	DISAVANZO CONOMICO	€ 4.114.451
AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE	€ 347.809	TOTALE A PAREGGIO	€ 46.495.276
TOTALE	€ 46.495.276		

2.3.4. Il Centro di Riabilitazione Motoria di Volterra

Il Centro riabilitativo di Volterra attraverso la presa in carico dell'infortunato (fin dal momento della cessazione della fase acuta, laddove possibile, immediatamente dopo l'infortunio) si pone l'obiettivo con trattamenti riabilitativi di elevata qualità di rispondere al meglio alle necessità del lavoratore infortunato di reinserirsi nell'attività produttiva e nella vita sociale.

Per le attività riabilitative in questione, la spesa complessivamente sostenuta dall'Istituto nel corso del 2007, ammonta ad € 953.356 per la competenza ed € 771.737 per la cassa.

Il CRM lavora in stretto contatto con le strutture della Regione Toscana e collabora con vari soggetti pubblici e privati al fine di ottimizzare l'attività di ricerca.

Per il Centro di Riabilitazione Motoria di Volterra si rappresenta che nel 2007 le attività più qualificanti hanno riguardato:

- l'attuazione di una procedura operativa, in collaborazione con la Sede INAIL di

Livorno, finalizzata ad aprire canali di afflusso al CRM di pazienti in immediata fase post-acuta, possibilmente per trasferimento diretto dai reparti per acuti, che realizzi una piena integrazione degli interventi di ufficio territoriale e del CRM nella presa in carico del lavoratore infortunato, con condivisione di obiettivi di efficacia e di efficienza, nella prospettiva di estendere il progetto ad altre sedi INAIL della Toscana. La strategia del progetto è basata sulla comunicazione e l'obiettivo è raggiungere ed orientare il paziente e/o i suoi care-givers durante la fase acuta della malattia attraverso una lettera informativa sul servizio riabilitativo offerto dal CRM e sulle modalità di accesso al Centro;

- la definizione di una modalità pratica di gestione del processo di revisione/aggiornamento dell'applicativo attualmente in uso al CRM per la gestione del processo di ricovero (necessaria per motivi operativi e per adeguamenti normativi) ed è stata effettuata da parte degli operatori delle diverse aree professionali una analisi al fine di individuare le modifiche/implementazioni necessarie, elencando le stesse in ordine di priorità;
- l'azione informativa sul servizio riabilitativo, svolta in collaborazione con la Sede INAIL di Livorno, diretta ai primari dei reparti per acuti del territorio e sulle modalità di accesso al Centro;
- l'attuazione di una struttura organizzativa interna per la gestione del rischio clinico che prevede un Referente di Clinical Risk Management, due facilitatori, un gruppo di lavoro per la gestione del rischio clinico e un comitato di gestione del rischio clinico;
- l'introduzione nel sistema qualità ISO 9000:2000, la procedura relativa alla gestione del rischio clinico con la modulistica per la rilevazione e l'analisi degli eventi di rischio.

2.3.5. Prevenzione

Nel corso del 2007 l'Istituto ha sviluppato a livello territoriale le attività di informazione, formazione, assistenza e consulenza in stretta collaborazione con le Regioni e gli Enti locali.

Nel contempo hanno assunto un ruolo rilevante anche le iniziative di finanziamento dei progetti di adeguamento delle strutture alle vigenti normative in materia di sicurezza, igiene del lavoro e abbattimento delle barriere architettoniche come già illustrato in precedenza.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2007		CONSUNTIVO 2006		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Prevenzione	38	50	9	45	322,22	11,11

In tale scenario le "Spese per attività prevenzionale (D.Lgs. 626/94 e D.Lgs. 242/96)" hanno fatto registrare, per la competenza, un importo di € 7.648.867 e per la cassa un importo di € 6.363.806, relativamente ai seguenti progetti:

- potenziamento del programma di azione rivolto al mondo della scuola per lo sviluppo della cultura della Prevenzione tra le nuove generazioni;
- sviluppo dei Flussi informativi INAIL-ISPEL-Regioni attraverso anche il coinvolgimento di altre Istituzioni;
- completamento dei progetti "Buone prassi" e "Buone tecniche";
- per quanto riguarda le campagne informative, in accordo con i Comitati misti (comitati paritetici/parti sociali), sono proseguite le attività relative ai settori "legno" e "cadute dall'alto". Per il primo è stato deciso di avviare la sperimentazione di piani di prevenzione integrati (vigilanza e comunicazione) in un solo distretto. A tale progetto parteci-

pano ISPESL, la Regione (Marche) dove è stato individuato il distretto, i Comitati Misti centrali e territoriali. Relativamente al progetto "cadute dall'alto" la campagna informativa, rivolta soprattutto al settore dell'edilizia, si inserisce in un piano nazionale più ampio riguardante il rischio in edilizia, gestito dal Coordinamento delle Regioni e presentato alla recente Conferenza nazionale di Torino.

- realizzazione di piani/ campagne informative/formativa di sostegno ai lavoratori immigrati;
- attività di formazione in attuazione del decreto legislativo n. 195/2003 - formazione destinata ai Responsabili ed Addetti ai Servizi di Prevenzione e Protezione. Tale attività, destinata sia al settore pubblico che a quello privato, è proseguita con la gestione, sia a livello centrale che territoriale, delle aule, nonché la progettazione e realizzazione del segmento specialistico relativo alla Pubblica Amministrazione e Istruzione, secondo i criteri dettati dalla normativa di riferimento. I RSPP discenti dei corsi 2007 sono stati circa 1.300.

In relazione alla "spesa per attività prevenzionale" va inoltre sottolineato che il trend di finalizzazione di impegni e di risorse economiche che caratterizza il processo in atto di stabilizzazione della funzione prevenzionale in particolare sul territorio, presenta un andamento "ciclico" e in "progress", che si sviluppa sostanzialmente su un arco temporale biennale, in cui la prima fase è quella della impostazione delle relazioni e delle sinergie (fase politica di posizionamento nel sistema territoriale della prevenzione) e la seconda è quella del consolidamento con l'avvio dei programmi realizzativi.

Alla suddetta spesa si aggiunge, per la sola competenza, l'importo di € 30.000.000 approvato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera n. 8/2007, in applicazione dell'art. 1, c. 626, della legge n. 296/2006, relativo al finanziamento dei progetti per l'abbattimento delle barriere architettoniche o l'adeguamento delle strutture alle vigenti disposizioni in tema di sicurezza e igiene del lavoro degli Istituti di Istruzione secondaria di primo grado e superiore.

Sono inoltre proseguite le attività di gestione dell'iniziativa sperimentale ex art. 23 D.Lgs. n. 38/2000, anche tale area di intervento è entrata nella sfera di approfondimenti e di elaborazioni tecniche in relazione all'evoluzione del quadro normativo di riferimento, per la formulazione di ipotesi semplificate dei meccanismi di concessione anche in relazione alle risultanze dell'iniziativa ancora in corso. Quindi per quanto riguarda la posta relativa al finanziamento degli incentivi alla prevenzione, si registra un'uscita per € 43.248.105 in termini di cassa, relativa ai bandi dei precedenti esercizi.

2.4. UPB 4 - STRUMENTALE

ANDAMENTO SINTETICO DELL'UPB NELL'ULTIMO TRIENNIO

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2005	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007
Entrate	1.189.373.183	688.784.865	674.073.225
Spese	2.787.563.348	2.307.324.697	1.719.388.300

I risultati finanziari delle attività amministrative che afferiscono alla gestione delle risorse umane, all'acquisizione e consumo di beni strumentali ed allo sviluppo delle dotazioni informatiche dell'Istituto sono esposti nell'ambito dell'Unità Previsionale di Base "Strumentale".

2.4.1. Attività connesse agli investimenti, alla gestione dei beni patrimoniali ed alla concessione di crediti al personale

In questa sezione si esamina il complesso delle attività dirette agli investimenti ed alla gestione dei beni patrimoniali nonché alla concessione di crediti al personale.

Di seguito vengono analizzate le singole voci iscritte in entrata:

Alienazione di immobili e diritti reali

Complessivamente, per l'intera categoria in questione non si registrano movimentazioni.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2007		CONSUNTIVO 2006		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Alienazione immobili	-	-	5	97	-100,00	-100,00

Realizzo di valori mobiliari

L'importo contabilizzato nella voce relativa al realizzo di valori mobiliari per € 249.496.796, attiene alla contabilizzazione dei titoli che, secondo il piano di scadenze, hanno trovato rimborso nel corso del 2007.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2007		CONSUNTIVO 2006		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Realizzo di valori mobiliari	249	249	292	292	-14,73	-14,73

2.4.2. Crediti ed anticipazioni - Mutui al personale

La spesa per complessivi € 85.644.714 attiene per € 62.989.659 alla concessione di mutui a medio e a lungo termine, riferita ai mutui ipotecari a favore dei dipendenti; per € 22.655.055 ai prestiti dietro cessione stipendi ed anticipazioni al personale.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2007		CONSUNTIVO 2006		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese per crediti ed anticipazioni	86	84	141	83	-39,01	1,20

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 € 56.618.988.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2007		CONSUNTIVO 2006		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Entrate per crediti ed anticipazioni	57	57	51	51	11,76	11,76

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 2007		CONSUNTIVO 2006		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 € 1.753.895. 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 € 1.037.832. L'importo per la costituzione dei depositi cauzionali è pari ad € 716.063.

2.4.3. 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 € 183.304.582 per la competenza e per € 170.089.959 per la cassa.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2007		CONSUNTIVO 2006		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Redditi e proventi	183	170	166	194	10,240	-12,37

In particolare, i "fitti" (proventi della gestione immobiliare) presentano un'entrata di € 51.703.701 per la competenza, quali proventi derivanti dalla gestione degli immobili