

8.3.3.1. 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.

La gestione finanziaria del Centro, peraltro, è inclusa nel bilancio dell'Istituto, dal quale vengono estratti i dati contabili per redigere gli specifici elaborati della gestione stessa. Nell'Appendice 2 alla presente illustrazione del rendiconto finanziario è riportato il conto economico del Centro Protesi relativamente all'esercizio 2008.

8.3.3.2. 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.

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.

8.3.4. Uscite per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali relative alla "tutela integrata" sono finalizzate essenzialmente a favorire il reinserimento sociale e lavorativo del lavoratore infortunato nell'ambito della vita di relazione.

Nel dettaglio le spese sostenute per tali finalità riguardano:

- l'acquisto di protesi, presidi ortopedici ed ausili per la vita di relazione in ottemperanza a quanto sancito dal Regolamento per l'erogazione di assistenza protesica agli invalidi del lavoro, per l'importo di € 46.190.321, con un incremento del 5,95% rispetto al dato del consuntivo 2007;
- le prestazioni effettuate nei Centri di riabilitazione", per € 287.324;

8.3.5. Prevenzione

L'entrata in vigore del decreto legislativo 9 aprile 2009, n. 81, ha ulteriormente consolidato il ruolo dell'INAIL nel campo della sicurezza nei luoghi di lavoro.

L'impegno fondamentale dell'Istituto è volto a promuovere ed incentivare in modo incisivo la cultura della prevenzione degli infortuni sui luoghi di lavoro.

Pertanto, nel corso del 2008 l'Istituto ha continuato a sviluppare a livello territoriale le attività di informazione, formazione, assistenza e consulenza in stretta collaborazione con le Regioni, gli Enti locali e gli enti bilaterali, e ha contemporaneamente portato avanti le iniziative di finanziamento dei progetti di adeguamento delle strutture alle vigenti normative in materia di sicurezza e igiene del lavoro.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Prevenzione	61	33	38	50	60,53	-34,00

Nell'ambito del quadro sopra esposto, risultano impegnate "Spese per attività prevenzionale (D.Lgs. 626/94 e D.Lgs. 242/96)" finalizzate all'attività di informazione, formazione e consulenza in materia di sicurezza sul lavoro, per un importo di € 11.017.151 e pagate per un importo di € 7.210.920,

Alle suddette spese si aggiunge, per la sola competenza, l'importo di € 50.000.000 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. Tale importo, inizialmente previsto in € 30 milioni, è stato incrementato nel corso dell'anno di ulteriori € 20 milioni, in attuazione alla delibera CIV n. 15, del 22 luglio 2008.

Sono inoltre proseguite le attività di gestione ex art. 23 D.Lgs. n. 38/2000, concernenti il finanziamento di progetti per la prevenzione destinato alle piccole e medie imprese per le quali si registra un'uscita di € 26.310.210 in termini di cassa, relativa ai bandi dei precedenti esercizi.

8.4. UPB 4 - STRUMENTALE

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

ANDAMENTO SINTETICO DELL'UPB NELL'ULTIMO TRIENNIO

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008
Entrate	688.784.865	674.073.225	613.779.970
Spese	2.307.324.697	1.719.388.300	1.304.818.844

8.4.1 Entrate connesse agli investimenti, alla gestione dei beni patrimoniali ed alla concessione di crediti al personale

8.4.1.1. Redditi e proventi 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 € 177.433.570 per la competenza e per € 187.934.943 per la cassa.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO (in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Redditi e proventi	177	188	183	170	-3,28	10,59

In particolare, i "canoni di locazione" (proventi della gestione immobiliare) derivanti dalla gestione degli immobili di proprietà dell'INAIL, ammontano, per la competenza, ad € 58.312.064.

L'incremento di detta tipologia di entrate rispetto al precedente esercizio (+ 12,78%) è da riferirsi all'acquisizione di nuovi immobili a reddito quali l'immobile di Casalecchio di Reno (consegnato alla ASL a dicembre 2007) e l'Ospedale San Raffaele di Milano (consegnato ad aprile 2008).

In tale voce viene registrata anche la 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 canoni (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.

Le entrate per interessi ed altri proventi dei mutui è pari ad € 13.484.702. L'importo maggiore rispetto a quello previsto è da attribuirsi all'andamento del numero dei mutui in fase di ammortamento.

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 € 87.758.959.

8.4.1.2. Poste correttive e compensative di spese correnti

A tale voce sono contabilizzate principalmente le entrate per recupero di spese sostenute per la gestione immobiliare (spese condominiali) per € 4.392.316 ed il recupero di spese relativi al personale in servizio ed in quiescenza per € 9.191.194.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Poste correttive e compensative	21	76	74	20	-71,62	280,00

8.4.1.3 Alienazione di immobili e diritti reali

Complessivamente, per l'intera categoria in questione non si registrano movimentazioni, analogamente all'esercizio precedente.

8.4.1.4 Realizzo di valori mobiliari

L'importo contabilizzato nella voce relativa al realizzo di valori mobiliari per € 248.529.509, attiene alla contabilizzazione dei titoli che, secondo il piano di scadenze, hanno trovato rimborso nel corso del 2008.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Realizzo di valori immobiliari	249	249	249	249	-	-

8.4.1.5 Riscossione di crediti

Le entrate si riferiscono al rimborso da parte dei beneficiari delle quote capitali dei mutui, delle quote di annualità di Stato e crediti vari per complessivi € 55.422.790.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Entrate per crediti ed anticipazioni	55	56	57	57	-3,51	-1,75

8.4.1.6 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 numenario effettuata da terzi.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		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 € 2.167.325.

In particolare, gli importi a carico di altri enti relativamente alla quiescenza del personale dipendente in mobilità, risultano pari ad € 1.247.589.

L'importo per la costituzione dei depositi cauzionali è pari ad € 919.736.

8.4.1.7 Entrate aventi natura di partite di giro

Per quanto concerne le poste aventi natura di partite di giro si rinvia all'analogha voce delle spese.

8.4.2 Spese correnti attinenti alla UPB strumentale**8.4.2.1 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, medico-legali nonché per il personale tecnico del Centro Protesi e della Tipografia.

Nel complesso, la spesa di competenza dell'anno 2008 è stata di € 594.364.303 - pari al 7,73% delle spese correnti - mentre i pagamenti effettuati allo stesso titolo sono risultati pari a € 600.753.567 - 7,93% del complesso della gestione corrente di cassa.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese di personale	594	601	593	589	0,17	2,04

La spesa complessiva dell'U.P.B. in esame registra un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente pur nella considerazione che talune voci di spesa hanno superato gli stanziamenti previsti.

Per quanto riguarda le spese per stipendi ed altri assegni fissi nonché i relativi versamenti previdenziali, gli impegni in eccesso sono stati causati dai maggiori oneri derivanti dall'erogazione, con la mensilità di dicembre 2008, a tutte le categorie di personale dell'indennità di vacanza contrattuale decorrente dal mese di aprile 2008.

I maggiori impegni assunti per il personale tecnico del Centro Protesi sono stati determinati dalle nuove assunzioni con contratto metalmeccanico.

8.4.2.2 *Acquisto beni e servizi*

Le spese per l'acquisto di beni e servizi, denominate sovente dal legislatore spese per consumi intermedi, nell'ambito dell'U.P.B. 4 "Strumentale", comprendono le spese per il funzionamento degli uffici, e per la manutenzione ordinaria degli immobili di proprietà e non, per l'informatica, per stampati, cancelleria, pubblicazioni, postali, telegrafiche e telefoniche nonché per l'esercizio e il noleggio degli autoveicoli.

Le predette spese per consumi intermedi, relativamente all'U.P.B. in esame (04.01.01.04) ammontano complessivamente € 191.432.011 (- 4,95% rispetto all'anno precedente). Sul versante della cassa si sono riscontrati pagamenti per € 178.822.668 (- 10,46% sul 2007).

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
UPB 04.04.01.04 Acquisto beni/servizi	191	179	201	200	-4,98	-10,50

Occorre segnalare che le disposizioni contenute nell'art. 2, commi da 618 a 623, della legge finanziaria 2008, hanno previsto che le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni pubbliche, non possono superare, per l'anno 2008, la misura dell'1,5% del valore dell'immobile utilizzato. Per quelli in locazione passiva, è ammessa, invece, la sola manutenzione ordinaria nella misura dell'1% dell'immobile utilizzato.

Sulla base delle predette disposizioni, il limite di spesa complessivo, relativo al 2008, per le manutenzioni ordinarie e straordinarie è risultato pari ad € 31.114.712,15.

Inoltre, ai sensi del comma 619, le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dovevano essere effettuate esclusivamente con imputazione a specifico capitolo, anche di nuova istituzione, appositamente denominato, rispettivamente di parte corrente e di conto capitale, in cui confluiscono tutti gli stanziamenti destinati alle predette finalità.

Durante il corso dell'anno, pertanto, si è data applicazione alla predetta disciplina con apposito provvedimento di variazione al bilancio di previsione che ha - da un lato -

istituito il capitolo relativo alle “Spese per manutenzione ordinaria degli immobili strumentali” ed il capitolo relativo alle “Spese per manutenzione straordinaria degli immobili strumentali” e - dall’altro - trasferito tutti gli stanziamenti destinati alle predette finalità, rispettivamente di parte corrente e di conto capitale.

In particolare, la “Spesa per manutenzione ordinaria degli immobili strumentali” è risultata nel 2008 pari ad € 4.612.194 e quella per manutenzione straordinaria è stata di € 15.932.474, entro il limite complessivo sopra indicato.

8.4.2.3 Uscite per prestazioni istituzionali e per accertamenti medico legali

Nell’ambito delle spese in argomento rientrano quelle, pari ad € 37.178.320, sostenute per i compensi e per i relativi oneri previdenziali erogati ai medici a rapporto libero professionale quale corrispettivo delle prestazioni specialistiche effettuate presso i centri medico-legali.

Negli stessi Centri sono state sostenute ulteriori spese per prestazioni istituzionali pari ad € 1.025.969.

8.4.2.4 Trasferimenti passivi ed oneri finanziari

Le voci di spesa in argomento riguardano i trasferimenti effettuati al personale dipendente dell’istituto nella forma di benefici assistenziali, per € 6.313.000 e di equo indennizzo per € 280.998, nonché gli interessi passivi sui conti correnti € 141.

8.4.2.5 Poste correttive e compensative di entrate correnti

Tali spese vanno considerate correttive e compensative delle entrate relative alla UP: 4.01.03.08 “Redditi e proventi patrimoniali” in quanto attengono agli oneri connessi alla gestione (€ 7.202.363) ed alla manutenzione ordinaria (€ 2.820.192) degli immobili da reddito.

8.4.2.6 Spese non classificabili in altre voci

Sono inserite nella UPB in esame gli oneri connessi alla concessione di mutui bancari (€ 138.337) e le spese per gli avvocati dell’Istituto (€ 11.851.361).

Queste ultime sono risultate superiori rispetto allo stanziamento previsto a causa dell’accelerazione nella liquidazione delle parcelle verso il termine dell’esercizio.

8.4.2.7 Oneri per il personale in quiescenza

Nel complesso tali spese si attestano a € 80.148.265, in eccesso rispetto allo stanziamento iniziale, a causa dei numerosi pensionamenti verificatisi nel corso dell’anno.

Nel predetto importo sono comprese le spese per il Trattamento pensionistico integrativo, pari ad € 44.190.235, relativo al pagamento delle pensioni integrative ai dipendenti che ne hanno titolo e le spese per indennità integrativa speciale e per l’assegno al nucleo familiare a favore del personale in quiescenza.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Personale in quiescenza	80	80	80	80	-	-

8.4.3 Spese in conto capitale attinenti alla UPB strumentale**8.4.3.1. Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari**

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

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Acquisto beni di uso durevole	17	172	462	82	-96,32	109,76

Nell'ambito di dette spese rientrano quelle per investimenti per immobili a reddito che sono effettuate sulla base di piani di impiego fondi derivanti da una quota parte dei fondi disponibili prevista da talune norme speciali.

Al riguardo le disposizioni contenute nell'art. 2, commi 488 e ss., della legge finanziaria 2008, hanno modificato la disciplina degli investimenti degli Enti previdenziali pubblici.

La nuova normativa ha previsto, a decorrere dal 2008, la possibilità per gli enti pubblici di effettuare investimenti immobiliari, esclusivamente in forma indiretta e nel limite del 7% dei fondi disponibili, facendo salvi solo gli impegni relativi ai piani di impiego già approvati dai Ministeri vigilanti, a fronte dei quali siano state assunte obbligazioni giuridicamente perfezionate. Pertanto, in sede di assestamento, si è provveduto a rideterminare lo stanziamento relativo a tali spese sulla base delle norme citate.

Al termine dell'esercizio è stato impegnato un importo di € 1.059.931, corrispondente alle spese sostenute per la manutenzione ordinaria degli immobili da reddito.

L'UPB in esame comprende inoltre gli investimenti immobiliari per fini istituzionali, nonché le manutenzioni straordinarie degli stessi immobili strumentali, di cui si è trattato nel precedente paragrafo 9.4.2.2, per le quali sono stati assunti impegni per € 15.932.474.

8.4.3.2. 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.

Nel complesso la spesa di competenza ammonta a € 89.898.948 e sono stati sostenuti pagamenti per € 126.280.000.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Immobilizzazioni tecniche	90	126	49	45	83,67	180,00

Del citato complessivo ammontare degli impegni, la quota parte di € 1.601.804 riguarda gli acquisti di mobili sanitari, apparecchiature e attrezzature varie per i Centri medico legali; invece, per i mobili, macchine ed attrezzature ad uso dei servizi amministrativi, l'impegno è stato di € 2.088.138; mentre per gli strumenti informatici ad uso dei servizi amministrativi si registrano impegni per € 86.209.006.

I pagamenti della categoria in esame, invece, sono stati eseguiti - in misura prevalente - per impegni relativi ad aggiornamenti del sistema informatico per circa € 113,8 milioni. La restante parte di circa € 12 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.

8.4.3.3. Concessioni di crediti ed anticipazioni - Mutui al personale

La spesa per complessivi € 79.624.196 attiene per € 56.754.484 alla concessione di mutui a medio e a lungo termine, riferita ai mutui ipotecari a favore dei dipendenti; per € 22.868.628 ai prestiti dietro cessione stipendi ed anticipazioni al personale e per € 1.084 alla costituzione di depositi attivi.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese per crediti ed anticipazioni	80	80	86	84	-6,98	-4,76

8.4.3.4. Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio.

La voce in esame presenta l'importo di € 75.203.412 ed 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 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Indennità anzianità al personale	75	75	72	72	4,17	4,17

8.4.4. Spese aventi natura di partite di giro

Infine in questa tipologia di spesa sono comprese le poste per partite di giro relative alle ritenute previdenziali ed assistenziali, ai versamenti all'Erario e agli Enti gestori delle assicurazioni sociali nonché ad altre ritenute a carico del personale. A tale titolo, nel corso dell'anno, sono state impegnate somme per 109.289.648 milioni di euro.

In particolare le ritenute ed i versamenti relativi agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dei dipendenti che ammontano ad € 49.211.557, sono state superiori alle previsioni per gli stessi motivi connessi al superamento delle previsioni delle spese per stipendi ed altri assegni fissi e per oneri previdenziali a carico dell'Amministrazione.