

Inoltre, molteplici sono le cause del superamento delle previsioni per ritenute e versamenti diversi, che ammontano ad € 35.922.478, tra le quali la più significativa è da ricondurre al pagamento ai professionisti di compensi relativi al fondo per la progettazione dei lavori pubblici.

8.5 UPB 5 - SUPPORTO

Nell'ambito dell'UPB "Supporto", sono considerate tutte quelle attività di supporto di un'organizzazione complessa come quella dell'INAIL tra le quali rientrano i controlli, il coordinamento ed altre funzioni di staff.

ANDAMENTO SINTETICO DELL'UPB NELL'ULTIMO TRIENNIO

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008
Entrate	269.813.652	265.126.885	279.836.268
Spese	514.798.260	440.339.707	394.588.124

8.5.1. Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizio

La posta accoglie, per un importo pari d € 25.403, le entrate percepite dall'Istituto in relazione alle pubblicazioni vendute.

8.5.2. Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate per partite di giro per complessivi € 279.810.865 si riferiscono alle ritenute erariali e alle riscossioni per IVA rispettivamente per € 267.865.872 ed € 3.892.344. La quota rimanente si riferisce alle borse di studio per conto terzi e alla gestione del legato Buccheri-La Ferla.

8.5.3. Spese di funzionamento

8.5.3.1. Compensi Organi

Sono evidenziate nella categoria le spese concernenti le liquidazioni di assegni, gettoni 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 € 2.922.422.

8.5.3.2. Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Tra le principali voci di spesa di questa UPB sono evidenziate:

- le "Spese per il funzionamento di Organi collegiali e Commissioni" i cui impegni ammontano ad € 162.581;
- le spese per "onorari e compensi a terzi" per un importo pari ad € 5.000.

Rientrano inoltre nella posta in esame le spese relative alla funzione Comunicazione determinante per diffondere - sia sul piano interno e sia soprattutto all'esterno dell'Istituto - l'attività svolta dall'INAIL a servizio del mondo del lavoro ed il suo ruolo nell'ambito del sistema di welfare.

Fanno riferimento a questa area di attività, quindi, le seguenti spese il cui importo per il 2008 si è attestato nel complesso ad € 3.719.793 per la competenza ed € 3.210.667 per la cassa:

- le spese di pubblicità, sono risultate pari ad un importo pari ad € 2.984.197;
- le spese per partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni, hanno avuto impegni per complessivi € 725.826;
- le spese di rappresentanza, infine, la cui rendicontazione finale si è attestata complessivamente ad € 9.770.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese per acquisto beni e servizi	4	3	3	3	33,33	-

8.5.4. Interventi diversi

8.5.4.1. Trasferimenti passivi

Nell'esercizio 2008 sono stati impegnati € 29.000 relativamente ai "Contributi per attività scientifiche".

8.5.4.2. Imposte e Tasse

Gli oneri tributari posti a carico dell'Ente riguardano, principalmente, l'imposta sul reddito (IRES) gravante sui redditi fondiari, di capitale, di impresa e diversi e l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) dovuta sull'ammontare degli emolumenti corrisposti al personale dipendente ed assimilato e sui compensi erogati per lavoro autonomo occasionale, nonché l'IRAP dovuta per l'attività commerciale di Vigorso di Budrio.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2007		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Oneri tributari	89	91	95	93	-6,32	-2,15

La spesa sostenuta nel 2008 per tale categoria, pari a € 89.192.310, presenta un decremento del 6,54% rispetto al dato dell'esercizio precedente pari a € 95.435.997.

Analizzando la situazione fiscale nel dettaglio, l'Istituto - quale Ente pubblico non economico - ha dichiarato nel 2008, ai fini delle imposte dirette, un reddito complessivo per l'anno 2007 di € 58.542.214 composto dalla somma dei redditi fondiari (terreni e fabbricati), di capitale, di impresa e diversi; rispetto alla dichiarazione dell'anno 2006 il reddito complessivo ha subito un decremento dell'8,9% circa.

Dall'esame dei dati analitici, rappresentati nella tabella allegata emerge un incremento dei "redditi di capitale" (+ 6,3%) ed un decremento dei "redditi da fabbricati" (- 12,6%) mentre restano invariati i "redditi dei terreni".

Sul reddito imponibile è stata applicata l'aliquota proporzionale IRES del 33%.

REDDITI	2006	2007	DIFFERENZE	%
Impresa contab. Pubblica				
Terreni	3.573	3.573	-	-
Fabbricati	51.723.021	45.210.238	-6.512.783	-12,6
Capitale	12.504.110	13.289.184	785.074	6,3
Diversi	39.227	39.219	-8	-
Reddito complessivo	64.269.931	58.542.214	-5.727.717	-8,9

Le imposte sul reddito delle persone giuridiche e locale sui redditi, comprendono i saldi dell'IRES e dell'IRAP relativi all'anno 2007, gli acconti delle medesime per il 2008, le ritenute operate a titolo di imposta sugli interessi da titoli pubblici e, da ultimo, i versamenti dell'imposta comunale sugli immobili (ICI) dovuta per il 2008.

L'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), invece, è stata determinata, come di consueto, utilizzando il metodo misto ossia retributivo per le attività istituzionali, applicando l'aliquota dell'8,5% sull'ammontare complessivo delle retribuzioni e degli emolumenti corrisposti ai prestatori occasionali di lavoro autonomo ed il metodo reddituale per l'attività commerciale esercitata presso il Centro Protesi di Vigorso di Budrio, applicando l'aliquota del 4,25%.

L'ICI, infine, ha gravato su terreni, aree fabbricabili e fabbricati ad uso non istituzionale, compresi quelli che hanno formato oggetto dell'operazione di cartolarizzazione, con aliquote proporzionali stabilite dai Comuni ove sono ubicati gli immobili.

8.5.4.3. Spese Legali

Le spese legali, giudiziali e per arbitraggi sostenute dall'Istituto per controversie con infortunati e tecnopatici, per vertenze concernenti la riscossione dei premi e delle sanzioni civili, per azioni di rivalsa e per altre azioni giudiziarie di varia natura, hanno registrato movimentazioni per € 18.745.172.

8.5.5. Spese aventi natura di partite di giro

La posta accoglie spese per € 279.810.865 da riferirsi all'analogia voce delle entrate.

Appendice 1

Casellario Centrale Infortuni

Il Comitato di Gestione con delibera del 28/5/2009 ha approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2008 nei termini risultanti dal prospetto e sulla base della Relazione del Dirigente responsabile del Casellario entrambi di seguito riportati.

CASELLARIO CENTRALE INFORTUNI Consuntivo 2008

VOCI		
(A)	INDENNITÀ E RIMBORSI SPESE PER I COMPONENTI DEL COMITATO DI GESTIONE	€ 4.915
	TOTALE (A)	€ 4.915
(B)	SPESE PER IL PERSONALE	
	Emolumenti del Personale	€ 1.181.245
	Oneri riflessi	€ 365.672
	Accantonamento fondi	€ 78.000
	TOTALE (B)	€ 1.624.917
(C)	SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	
	Manutenzione locali ed impianti, riscaldamento, energia elettrica ed acqua	
	Manutenzione locali ed impianti	€ 34.167
	Riscaldamento e condizionamento	€ 5.896
	Illuminazione, energia elettrica ed acqua	€ 37.074
	Totale Parziale	€ 77.137
	Stampati e cancelleria, materiale fotografico, economato e varie	€ 5.661
	Pulizie, igiene e vigilanza	
	Pulizia ed igiene	€ 11.977
	Vigilanza	€ 33.297
	Totale Parziale	€ 45.274
	Postali , telegrafiche e telefoniche	
	Postali e telegrafiche	€ 1.381
	Telefoniche	€ 2.929
	Totale Parziale	€ 4.310
	Noleggio macchinari per ufficio	
	Manutenzione macchinari di proprietà e a noleggio	€ 5.250
	Spese per l'informatica	€ 697.415
	Trasporti, facchinaggio e noleggio autoveicoli	€ 1.080
	Assicurazione	€ 270
	Altre spese	€ 8.290
	Acquisto libri, riviste, giornali e pubblicazioni	€ 0
	Spese di rappresentanza e partecipazione a convegni	€ 0
	Spese per la comunicazione	€ 0
	TOTALE (C)	€ 844.687
(D)	POSTE DI NATURA NON FINANZIARIA	
	Fitto figurativo	€ 413.269
	Ammortamento strumenti informatici	€ 14.622
	TOTALE (D)	€ 427.891
	TOTALE (A+B+C+D)	€ 2.902.410

CASELLARIO CENTRALE INFORTUNI

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2008

Con la presentazione al Comitato di Gestione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2008 si rassegna il risultato della gestione amministrativa del Casellario Centrale Infortuni le cui attività sono state avviate e realizzate in base agli indirizzi e alle direttive fissate nel piano triennale.

La gestione delle attività ha assunto come obiettivo fondante, con specifico riferimento alle spese di funzionamento della struttura, un contenimento dei costi, rispetto al consuntivo 2007, secondo i criteri ispiratori della legislazione in materia di finanza pubblica.

Con la presente relazione si illustrano le attività svolte, in stretto collegamento con gli obiettivi fissati, e le spese sostenute ovvero imputate pro quota al Casellario, come risulta dalla scheda di rendicontazione contabile allegata

IL CONTESTO OPERATIVO E LE ATTIVITÀ SVOLTE

La Innovation Technology ha da tempo impresso un forte cambiamento agli ambienti di riferimento in cui operano le procedure informatiche. In particolare la pubblica amministrazione nel suo complesso, attraverso il progetto SPC (sistema di pubblica connettività), sta passando ad una diversa e più performante assetto architettuale con una notevole riqualificazione delle relazioni con l'utenza.

In questo scenario in rapida e costante evoluzione si collocano le indicazioni programmatiche elaborate dal Comitato in ordine al consolidamento della missione istituzionale verso attività più legate al core e cioè nel costante potenziamento della banca dati sia in direzione antifrode sia come gestione e diffusione del patrimonio informativo.

Si segnalano di seguito le attività realizzate di maggiore rilevanza in relazione agli obiettivi pianificati.

RIVISITAZIONE DEL SISTEMA INFORMATICO E NUOVA OFFERTA DI SERVIZI

Per il perseguimento di tale asset strategico è in corso un progetto di rivisitazione del sistema informatico interno la cui valenza è gestionale e strategica insieme, in quanto coinvolge sia un ripensamento organizzativo della struttura che un rilancio della missione del Casellario mediante una articolata offerta di nuovi servizi richiesti dai nostri utenti.

Si citano tra gli altri:

- la accessibilità al sistema documentale in modalità on line via web per gli utenti per ottimizzare la funzione di consultazione della banca dati, con l'estensione del servizio, a regime, ai patronati, al sistema giudiziario, ai ministeri che gestiscono le cause di servizio, che attualmente rivolgono le loro richieste di informazione per via cartacea.
- la disponibilità di un cruscotto informativo sui flussi gestionali della produzione a supporto delle scelte strategiche e operative

In tale ambito si è avviata una riedizione del portale web, oggetto di una importante rivisitazione sia nel layout grafico, anche in termini di accessibilità, che nei contenuti, offrendo alla utenza informazioni specifiche sulla missione istituzionale e con particolare riferimento alle informazioni statistiche aggregate.

Da quanto sopra esposto emerge la necessità di un rafforzamento del "core business" della banca dati che è attrezzata a monitorare e a processare i danni alla salute soprattutto in ambito non professionale, (sinistri rc auto e dati infortunistici derivanti da polizze facoltative).

Va sottolineato che tra le linee guida del sistema informatico del CCI si colloca la interconnessione per la gestione dei dati afferenti alle lesioni avvenute in ambienti non da lavoro con la rete ospedaliera del pronto soccorso, con la rete informatica delle forze dell'ordine e dei comuni, al fine di completare, a regime, il sistema di monitoraggio statistico delle invalidità.

LE AZIONI ANTIFRODE E LA BANCA DATI DEL CASELLARIO

La implementazione delle attività istituzionali consente di rilanciare il Casellario verso finalità antifrode, mediante l'utilizzo di business intelligence e l'uso professionale di analisi statistiche di interesse per il welfare pubblico e privato.

Il Casellario è, dunque, nelle condizioni di gestire un sistema integrato di informazioni finalizzato ad un tempo verso una funzione di prevenzione dei comportamenti fraudolenti nello specifico settore assicurativo, utilizzando il patrimonio informativo della banca dati, sia fornendo al sistema di welfare informazioni sulle più ricorrenti tipologie di lesioni sia negli ambienti di vita che extraprofessionali.

Di questo tipo di servizi potranno beneficiare sia il Ministero del Lavoro che i liquidatori privati delle imprese assicurative che utilizzano i servizi del CCI e gli operatori previdenziali pubblici.

LE ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE E DI DIFFUSIONE DEI DATI STATISTICI

1. PARTECIPAZIONE AL SALONE DELLA SICUREZZA STRADALE

Con delibera n. 6/2008 il Comitato ha approvato il piano di comunicazione della struttura, tra le cui iniziative è stata deliberata la partecipazione a manifestazioni e convegni in materia istituzionale e la elaborazione e pubblicazione del rapporto statistico. Pertanto il CCI ha per la prima volta avviato una specifica attività nel settore degli incidenti e della sicurezza stradali, valorizzando il patrimonio informativo del CCI e in particolare delle tipologie di lesioni derivanti dai sinistri rc auto. In tale contesto si è promossa la partecipazione al Salone della Sicurezza Stradale tenutosi dal 20 al 22 novembre 2008 a Verona, con uno stand apposito e partecipando alle manifestazioni convegnistiche organizzate nell'ambito della manifestazione in materia di progetti di sicurezza e di educazione stradale.

2. ELABORAZIONE E PRESENTAZIONE DEL RAPPORTO STATISTICO DEL CCI

L'attuale Comitato di gestione fin dai suoi primi atti ha posto particolare attenzione alla valorizzazione e alla diffusione del patrimonio informativo del Casellario. Una politica di diffusione dei dati statistici raccolti dal Casellario è il primo passo per l'avvio di rapporti di collaborazione e di interscambio di dati con le istituzioni pubbliche e private che alimentano la banca dati, ovvero con altri soggetti con i quali avviare forme di sinergia e di scambio di dati, con Inps e Inpdap, per il mondo pubblico, e con l'ISTAT E ACI, per i diversi aspetti di competenza.

Oggi il Casellario dispone potenzialmente di una ampia casistica di eventi, le cui modalità di accadimento, gli indici di frequenza costituiscono probabilmente un unicum nel patrimonio informativo nazionale anche per la aggregazione dei dati provenienti sia dagli ambienti di vita che di lavoro.

Va in questa direzione la costituzione di una commissione statistica composta da componenti del Comitato (dott.ssa Barbieri, dott. Giovannuzzi e Dirigente del Casellario), integrata da esperti statistici di Ania e di INAIL, con il compito di definire, per le diverse aree tematiche, l'universo delle informazioni residenti nella banca dati, finalizzato alla preparazione di un rapporto statistico sul patrimonio informativo del Casellario.

Gli indirizzi della commissione hanno consentito la redazione del primo Rapporto Statistico del Casellario, relativo agli infortuni sul lavoro, extra professionali e ai sinistri rc auto, pubblicato nel mese di ottobre dello scorso anno.

Tale importante iniziativa è stata ufficialmente presentata in un apposito convegno tenutosi il 9 dicembre 2008 che ha visto la partecipazione del dott. Cicinelli, Direttore Generale dell'INAIL, del dott. Verdone, in rappresentanza dell'Ania, del dott. Fusciani e del dirigente responsabile e del dott. Sabbatini, giornalista del Sole 24 ore, esperto in materia assicurativa.

LA BANCA DATI AL 31.12.2008

Come di consueto si forniscono alcune essenziali informazioni sulla banca dati.

Al 31.12.2008 risultano censiti n. 7.647.601 soggetti e n. 8.950.242 Infortuni (lavorativi, extra lavorativi e da RCAuto) e malattie professionali, con un incremento rispetto all'esercizio 2007 che in numero assoluto supera di poco i 663.187 dati in più nel 2008. (v. grafico n. 1)

In particolare si registrano le seguenti evidenze:

DATI PRESENTI IN BANCA DATI	Al 31.12.2007	Al 31.12.2008
INFORTUNI lavorativi ed extralavorativi	6.386.783	7.427.572
RC AUTO	1.153.783	1.522.670
MALATTIE PROFESSIONALI	746.489	772.034

1. INFORTUNI - lavorativi ed extralavorativi

Per quanto riguarda gli Infortuni, che comprendono dati lavorativi ed extra-lavorativi, dal raffronto con il 2007 emerge un aumento di oltre 294.300 infortuni.

TIPO UTENTE	INFORTUNI PRESENTI AL 31.12.2007	INFORTUNI PRESENTI AL 31.12.2008
INAIL	6.050.535	6.254.067
ASSICURAZIONI	1.075.288	1.165.602
IPSEMA	5.478	5.724
ENPAIA	1.218	1.331
INPGI	753	848
TOTALE	7.133.272	7.427.572

2. MALATTIE PROFESSIONALI

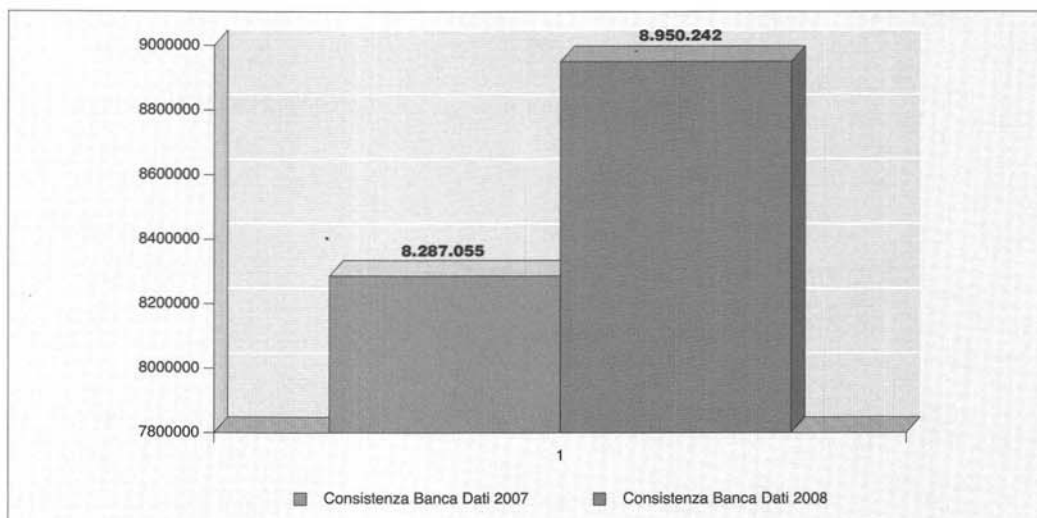
Per quanto riguarda le "malattie professionali" la banca dati del CCI registra nel raffronto 2007/2008 un aumento in cifra assoluta di 25.545 casi.

TIPO UTENTE	MALATTIE PROFESSIONALI AL 31.12.2007	MALATTIE PROFESSIONALI AL 31.12.2008
INAIL	746.383	771.877
IPSEMA	99	149
ENPAIA	7	8
TOTALE	746.489	772.034

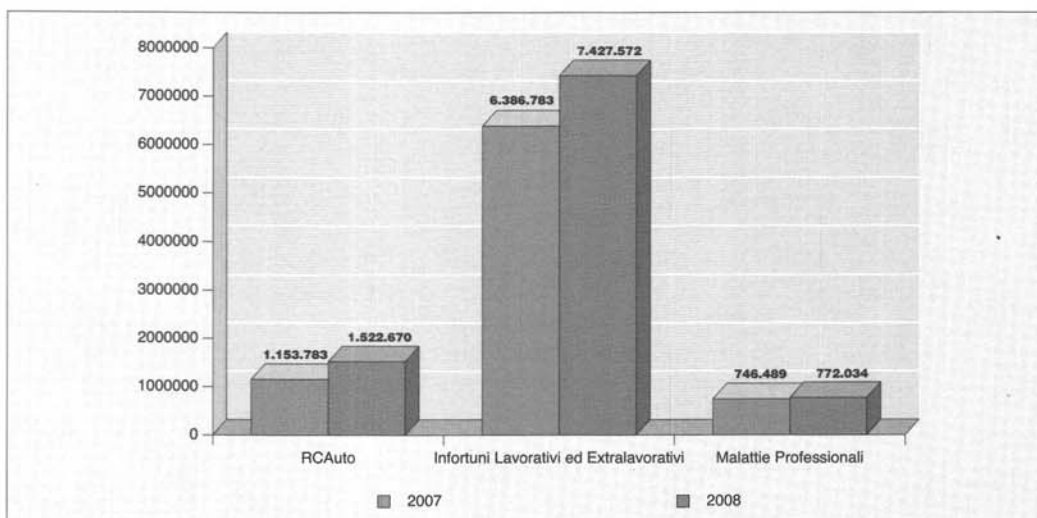
1. RCAUTO

TIPO UTENTE	INFORTUNI DA RCAUTO AL 31.12.2007	INFORTUNI DA RCAUTO AL 31.12.2008
ASSICURAZIONI	1.153.783	1.522.670

DATI PRESENTI IN BANCA DATI



DATI PRESENTI IN BANCA DATI



LE MODALITÀ DI ACCESSO**LE UTENZE ATTIVE**

Gli utenti alimentano la banca dati in modalità On-Line

TIPO UTENTE	NUMERO STRUTTURE	NUMERO UTENTI
1) INAIL	1	3
2) ASSICURAZIONI (Imprese)	32	59
3) ASSICURAZIONI RCAugo	66	66
TOTALE	99	128

sia attraverso il trasferimento di files contenenti una pluralità di casi di infortunio, il modo più diffuso di trasmissione dei dati, come riportato nella tabella che segue.

TIPO UTENTE	NUMERO STRUTTURE	NUMERO UTENTI
1) ASSICURAZIONI (Centri di liquidazione)	9.897	14.827
2) INAIL (Sedi)	305	2.657
3) I.N.P.G.I.	1	2
4) IPSEMA (Sedi)	4	4
5) ENPAIA	1	1
TOTALE	10.228	17.491

Con riferimento ai dati acquisiti nel corso del 2008, le modalità mediante files transfer rappresentano di gran lunga il maggior numero di dati, oltre il 96%, mentre il restante viene inserito in modalità on-line.

LE MODALITÀ DI TRASMISSIONE

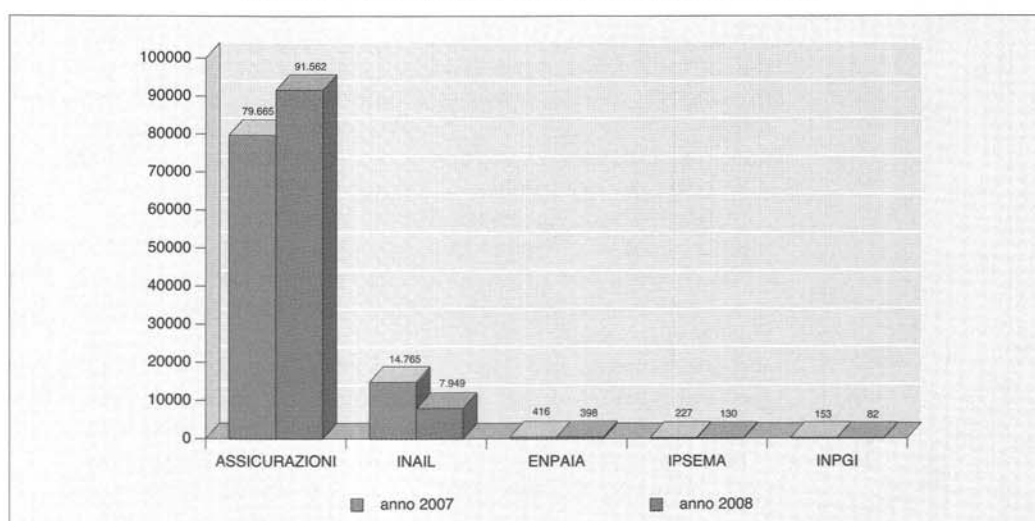
MODALITÀ ACQUISIZ	ASS.NI	INAIL	ENPAIA	IPSEMA	INPGI
MASSIVA (Infortuni, RCA)	1.871.400	1.213.689	—	—	—
SINGOLA (Infortuni, RCA)	127.680	—	737	1.473	489

I SERVIZI**FUNZIONE ANTIFRODE**

È uno degli aspetti qualificanti della attività istituzionale del Casellario. La banca dati ha come scopo l'alimentazione da parte degli utenti, finalizzata alla ricerca dei precedenti in funzione antifrode. Tale attività nel corso del 2008 ha avuto un incremento nel numero di accessi pari a 4.895 rispetto all'anno precedente.

	ACCESSI PER CONTROLLO ANTIFRODE ANNO 2007	ACCESSI PER CONTROLLO ANTIFRODE ANNO 2008
ASSICURAZIONI	79.665	91.562
INAIL	14.765	7.949
ENPAIA	416	398
IPSEMA	227	130
INPGI	153	82
TOTALE	95.226	100.121

ACCESSI PER CONTROLLO ANTIFRODE ANNI 2007/2008



HELP DESK

Le modalità di acquisizione delle richieste provenienti dall'utenza avvengono fondamentalmente o via e-mail (assicurazioni e INAIL) o in via cartacea da parte dei Ministeri relativamente all'istruttoria delle cause di servizio dei dipendenti pubblici e da parte dei Patronati per la gestione dei procedimenti previdenziali.

Nella tabella seguente vengono evidenziati gli interventi pervenuti all'help-desk nell'anno 2007.

TIPO UTENTE	2008
ASSICURAZIONI	741
INAIL	154
PATRONATI/PRIVATI	31
MINISTERI	83
TOTALE	1.080

LA RENDICONTAZIONE SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

In base all'art. 19, comma 3, lettera f) del D.Lgs. n.38/2000, Capo IV relativo alle "Disposizioni in materia di riordinamento dei compiti e della gestione del Casellario Centrale Infortuni", è stato predisposto il "conto consuntivo" riferito all'esercizio 2008.

Come è ben noto il legislatore nel delineare la natura giuridica del C.C.I. pur ricono-

scendo al medesimo autonomia gestionale ha previsto che la Struttura si avvale di risorse ed organizzazione poste a disposizione dall'INAIL così come dispone l'art. 15 del D.Lgs. n. 38/2000. Ciò determina l'impossibilità di redigere una situazione patrimoniale in termini di attività e passività. Lo stesso "conto economico", in linea con il Regolamento di Esecuzione approvato dal Ministero del Lavoro secondo quanto prevede l'art.24 del Decreto Ministeriale del 27 settembre 2002, non presenta un avanzo o disavanzo economico, in quanto con simile strumento, da una parte si rendicontano i costi per il funzionamento del C.C.I. anticipati dall'INAIL, dall'altra gli stessi nel loro importo globale vengono ripartiti tra gli utenti (art. 21 D.Lgs. 38/2000).

Già in passato il Comitato ha avviato una analisi approfondita sui limiti della autonomia gestionale della struttura che si sostanzia nella anticipazione finanziaria da parte dell'INAIL di un plafond commisurato al fabbisogno individuato dal Comitato nel bilancio di previsione.

Da tale analisi è emersa la necessità di un "accordo quadro" per la determinazione dei costi a carico del CCI", di cui alla delibera n.8/2008 "nella quale si invita il Presidente, avvalendosi del dirigente responsabile e della delegazione tecnica a suo tempo istituita ad hoc," a definire tempestivamente con la Direzione Generale il contenuto del predetto Accordo. Purtroppo la scomparsa del prof.Candian non ha permesso di avviare tale confronto.

In occasione della relazione di accompagnamento all'ultimo conto consuntivo si è ulteriormente posto in evidenza che il dettato legislativo vigente andrà ulteriormente precisato e consolidato nella prefigurazione giuridica dell'organismo, d'intesa con le rappresentanze istituzionali degli utenti anche per superare le non poche aree di criticità evidenziate in questi anni.

Ciò premesso nel "conto economico", di cui all'allegato, vengono elencati gli oneri sostenuti dall'INAIL per il funzionamento del C.C.I. nell'anno 2008, in parte rilevati direttamente ed in parte determinati extra contabilità mediante ripartizione dei costi comuni.

Le voci esplicitate nel documento contabile, evidenziano la gestione della struttura con riferimento ai valori ripartiti nelle tre unità di spesa:

- spese per il personale;
- spese generali di amministrazione
- poste di natura non finanziaria.

L'analisi che segue sulle spese 2008 viene correlata al consuntivo 2007, per consentire di cogliere con immediatezza le variazioni, laddove esistano scostamenti in diminuzione o in aumento.

• **Spese per il personale (Punto B dello schema di bilancio)**

I costi sostenuti per il personale assegnato alla Struttura non hanno subito variazioni di rilievo rispetto a quelli individuati, per la medesima voce, nel consuntivo 2007; si registra un incremento negli emolumenti in quanto le movimentazioni di personale dovuto sia a pensionamenti sia a trasferimenti, che nel complesso hanno determinato una riduzione del numero degli addetti in forza alla Struttura, sono stati compensati da passaggi di qualifica nella area C.

Nella voce (A) iscritta in bilancio, Indennità e rimborsi spese per i Componenti del Comitato di Gestione, per la prima volta da quando la voce è stata prevista in bilancio, (Preventivo economico 2007), è stato posto in consuntivo un importo ascrivibile a rimborso spese per la partecipazione dei membri a riunioni del Comitato, sentita la Direzione Generale dell'Istituto e previa autorizzazione alla spesa della Direzione Centrale Ragioneria.

• **Spese generali di amministrazione**

Fra le voci ascritte al punto (C) - Spese Generali di Amministrazione i punti che rispetto al consuntivo 2007 hanno rilevato un maggior incremento sono:

1. le voci di manutenzione di locali ed impianti. I lavori di ristrutturazione dell'immobile, già programmati da tempo, non hanno visto tuttavia il loro avvio. L'Istituto ha dovuto quindi operare tutti quegli interventi urgenti di manutenzione che consentissero l'utilizzo e la funzionalità dei locali in uso (vedi coibentazione dei terrazzi per problemi di infiltrazioni di acqua, potenziamento macchinari per il condizionamento ed il riscaldamento... ecc.);
2. per la voce "Altre spese" risulta un incremento dovuto al fatto che vi sono confluiti alcuni oneri sostenuti dalla Struttura, necessari per l'organizzazione del convegno per la presentazione del I° Rapporto Statistico del CCI;
3. per "Manutenzione macchinari di proprietà e a noleggio" si registra un aumento della spesa in quanto tutti gli strumenti informatici in uso presso la Struttura sono stati inseriti nei nuovi contratti di manutenzione attivati, a livello centrale, dalla D.C.SIT;
4. le spese informatiche per l'anno 2008 sono sostanzialmente ascrivibili quasi esclusivamente agli impegni per la copertura dei contratti pluriennali in essere.
La prevista procedura di gara per il web non è stata attivata essendosi la Struttura inserita nel progetto SCP, gestito dalla Direzione Informatica dell'Istituto;
5. per ciò che attiene le altre spese di funzionamento, riferibili ai costi dell'energia elettrica, acqua, riscaldamento e condizionamento, vigilanza, pulizia ed igiene, le stesse sono state comunicate dalla Direzione Centrale Patrimonio e quantificate in base ai consumi effettivi oppure addebitate, in quota parte, in base alla superficie occupata dal Casellario.
La determinazione dei parametri di addebito delle spese e la determinazione della superficie occupata dal CCI sono state oggetto di recente verifica e riconsiderazione da parte della D.C. Patrimonio, in collaborazione con la C.T.E, a seguito di sollecitazione, in ordine alla trasparenza, da parte dell'Organo di Gestione del CCI;
6. la contrazione di spesa rilevabile per la voce "Stampati, cancelleria, economato..." è ascrivibile al fermo delle acquisizioni in autonomia dovuto alla costituzione del Nuovo Servizio Acquisti accentrato in capo alla D.C. Patrimonio.

• **Poste di natura non finanziaria.**

Per ciò che attiene le voci ascritte al punto (D) - Poste di natura non finanziaria si rileva quanto segue:

7. il fitto riconsiderato dalla D.C. Patrimonio in sede di revisione dei parametri di calcolo (vedi punto 5), è sottoposto all'aggiornamento dell'aliquota ISTAT, pertanto, l'aumento del fitto figurativo, rilevabile per l'anno 2008, è imputabile a detto aggiornamento valutabile in una percentuale del 2,2%;
8. la voce riferita alle spese per ammortamento di beni informatici ha subito una variazione in rialzo imputabile all'iscrizione in ammortamento di ulteriore materiale informatico, quale (dischi ottici, scanner a colori e componenti per potenziamento dei server in dotazione).

La presente relazione, per la parte contabile, è stata redatta con il contributo della Direzione Centrale Ragioneria.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE
(Dr. Francesco Facello)

Appendice 2

Centro Protesi di vigoroso 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 rieducazione funzionale e sociale alla persona disabile.

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 2008, il conto economico presenta un disavanzo di € 7.092.730, determinato dalla differenza tra il totale dei ricavi € 42.561.706 e quello dei costi € 49.654.436.

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 € 23.169.354.

Negli ultimi anni, inoltre, si è sempre più consolidata l'attività del settore dei presidi ortopedici con un fatturato di € 13.457.970.

I soggiorni fruiti dagli invalidi assistiti per un ammontare di € 3.113.379 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 € 8.473.952, dato in incremento rispetto al precedente anno, considerata l'alta qualità dei prodotti acquistati e soprattutto forte impulso all'autoproduzione interna di protesi rispetto all'acquisto sul mercato;
- spese per l'acquisto dei presidi ortopedici per € 9.852.656;
- spese per il personale a contratto privatistico per € 12.912.746 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 € 6.874.197;
- le spese generali di amministrazione per € 5.424.553.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO DEL CENTRO DI VIGORSO DI BUDRIO AL 31.12.2008

COSTI			RICAVI		
RICMANENZE INIZIALI			SOGGIORNI FRUITI		
- Materie prime in magazzino	€	1.453.837	- Da privati, ASL, altri	€	928.984
- Materie prime nei reparti	»	375.102	- Dall'INAIL	»	2.184.395
- Protesi ultimate da consegnare	»	357.560			3.113.379
- Magazzino generi diversi	»	839.835			
		3.026.334			
ACQUISTO MATERIE PRIME			PROTESI FORNITE		
- Materie prime e sussidiarie di lavorazione	€	8.473.952	- A privati, ASL, altri	€	7.488.323
- Presidi ortopedici	»	9.852.656	- All'INAIL	»	15.681.031
		18.326.608			23.169.354
COSTI PER SERVIZI			PRESTAZIONI SANITARIE		
	€	489.170	- All'INAIL	€	282.975
SPESE VARIE DI LAVORAZIONE			RIMBORSI, RECUPERI VARI E SPESE LEGALI		
- Lavori commissionati a terzi	€	138.900		€	169.628
- Riparazione e manutenzione macchine	»	6.408	CONTRIBUTI DA ENTI		
- Altre spese di lavorazione	»	155.202		€	62.097
		300.510			
SPESE PER IL PERSONALE A CONTRATTO METALMECCANICO			PRESIDI ORTOPEDICI		
- Stipendi	€	10.281.577	- A privati, ASL, altri	€	96.109
- Contributi assicurativi	»	2.631.169	- All'INAIL	»	13.361.861
		12.912.746			13.457.970
SPESE PER IL PERSONALE PUBBLICO IMPIEGO			RIMANENZE FINALI		
- Stipendi	€	5.702.898	- Materie prime in magazzino	€	966.466
- Contributi assicurativi	»	1.171.299	- Materie prime nei reparti	»	230.000
		6.874.197	- Materie prime Filiale	»	401.097
SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE			- Magazzino generi diversi	»	708.740
	€	5.424.553			2.306.303
COMPENSI A CONSULENTI ESTERNI			TOTALE		
	€	4.800		€	42.561.706
ACCANTONAMENTO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ DEL PERSONALE A CONTRATTO METALMECCANICO			DISAVANZO CONOMICO		
	€	512.789		€	7.092.730
ACCANTONAMENTO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ DEL PERSONALE PUBBLICO IMPIEGO			TOTALE A PAREGGIO		
	€	230.000		€	49.654.436
AMMORTAMENTO IMMOBILI					
	€	1.252.484			
AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE					
	€	300.245			
TOTALE	€	49.654.436	TOTALE A PAREGGIO	€	49.654.436

Appendice 3**GESTIONE SPORTASS (ex Cassa di Previdenza per l'Assicurazione degli Sportivi)**

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, disponendo il subentro, dalla stessa data, dell'INPS e dell'INAIL 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.

Nell'esercizio 2007, in assenza di un bilancio di chiusura alla data del 2 ottobre 2007, si procedette, nella contabilità dell'Istituto, relativamente alla sola fase finanziaria, ad accertare il trasferimento di € 43.000.000 incassato dallo Stato e le attività della SPORTASS allora risultanti per € 6.674.790 e ad impegnare gli importi di € 36.625.140 e di € 5.879.958 corrispondenti rispettivamente agli infortuni da liquidare e agli oneri connessi alle prestazioni.

Nel corso del 2008 si è provveduto al pagamento di infortuni per € 4.771.888 ed al pagamento di oneri connessi alle prestazioni per € 1.008.943, pervenendo ad una situazione debitoria complessiva di € 36.724.267.

Inoltre, per far fronte alla gestione delle numerose pratiche di infortunio prese in carico dalla ex SPORTASS è stata istituita un'apposita Unità operativa a livello centrale, che ha provveduto non solo al pagamento delle pratiche definite ma anche alla trattazione ed all'istruttoria delle pratiche in corso di definizione nonché alla gestione dei relativi rapporti con l'utenza residente su tutto il territorio nazionale.

Per il funzionamento della predetta Unità operativa sono state sostenute spese che sono state quantificate in € 859.802, riferite esclusivamente all'utilizzo di personale dell'Istituto e che sono state imputate alla situazione di cassa.

Sul versante delle entrate sono stati accertati ulteriori crediti per € 254.607 ed incassati crediti dei precedenti esercizi per € 55.934, pervenendo ad una situazione creditoria complessiva di € 6.873.463.

La situazione di cassa, tenuto conto dell'incasso di € 43.000.000 avvenuto nel 2007 e degli incassi e dei pagamenti sopra indicati avvenuti nel 2008, è pari ad € 36.412.959.

Sulla base di quanto sopra esposto e tenuto conto che il bilancio di chiusura al 2 ottobre 2007 della ex SPORTASS è ancora in corso di approvazione da parte dei Ministeri vigilanti, si espone la situazione debitoria e creditoria e la situazione della cassa della Gestione in argomento.

SITUAZIONE EX GESTIONE SPORTASS**SITUAZIONE CREDITORIA E DEBITORIA**

CAP	CAUSALE	IMPORTO	CAP	CAUSALE	IMPORTO
066.04	Crediti al 1.1.2008	€ 6.674.790	370.12	Infortuni da liquidare al 1.1.2008	€ 36.625.140
	Totale crediti 1.1.2008	€ 6.674.790	378.07	Oneri connessi alle prestazioni al 1.1.2008	€ 5.879.958
	Variazioni aumentative crediti esercizio 2008	€ 254.607		Totale debiti al 1.1.2008	€ 42.505.098
	Riduzione crediti per incasso es. 2008	€ -55.934		Variazione diminutiva debiti per pagamento infortuni es. 2008	€ -4.771.888
	Crediti al 31.12.2008	€ 6.873.463		Variazione diminutiva debiti per oneri connessi alle prestazioni esercizio 2008	€ -1.008.943
				Debiti al 31.12.2008	€ 36.724.267
				di cui: - per infortuni da liquidare	€ 31.853.252
				- per oneri connessi alle prestazioni	€ 4.871.015

SITUAZIONE DINAMICA DEGLI INCASSI E PAGAMENTI - SITUAZIONE DELLA CASSA

Situazione cassa al 1.1.2008 (per avvenuto trasferimento dello Stato)	€	43.000.000
Esercizio 2008:		
- incassi da Federazioni	€	55.934
Totale parziale	€	43.055.934
- pagamento infortuni	(-) €	4.771.888
- pagamento oneri connessi alle prestazioni	(-) €	1.008.943
- spese bancarie	(-) €	2.342
- oneri del personale	(-) €	859.802
	(-) €	6.642.975
	€	-6.642.975
Situazione cassa al 31.12.2008 (per gestione SPORTASS)	€	36.412.959