ATTIVITÀ A COPERTURA DELLE RENDITE

L'esigenza di un opportuno investimento dei capitali accantonati a riserva dei futuri impegni dell'INAIL nei confronti degli assicurati, nasce dalle diversità di finanziamento dei vari settori tutelati dall'Istituto:

- di ripartizione dei capitali di copertura attenuato per l'industria (l'accantonamento è limitato all'importo iniziale, in quanto i miglioramenti conseguenti alle rivalutazioni sono coperti a ripartizione);
- di capitalizzazione pura per i medici esposti a radiazioni ionizzanti (i premi vengono determinati tenuto conto dei risultati della gestione al fine di coprire anche il valore capitale delle rendite conseguenti agli infortuni verificatisi nell'esercizio);
- di capitalizzazione pura anche per le lavoratrici domestiche.

Nulla è accantonato, invece per il settore agricoltura, stante il sistema di ripartizione pura, in cui le prestazioni dell'anno vengono coperte dalle entrate dell'anno stesso.

Secondo tale concezione, in poche parole, atteso lo scopo di tutelare i pagamenti futuri delle rendite in corso di godimento dei tre predetti settori (industria, medici e casalinghe) nel caso di completa cessazione dell'attività dell'Istituto, è necessario porre l'attenzione ad un'adeguata diversificazione delle forme d'investimento sufficientemente remunerative allo scopo di "equilibrare" i capitali accantonati nel passivo con gli elementi dell'attivo patrimoniale.

Solitamente quindi, l'importo dei capitali di copertura delle rendite iscritto in bilancio, viene posto a raffronto con quei valori patrimoniali destinati al reddito e, primi tra tutti per importanza e per ammontare, gli investimenti in attività immobiliari, da sempre principale impiego dell'Istituto posto a garanzia degli obblighi nei confronti degli assistiti.

Negli ultimi anni, però, la problematica connessa al vincolo delle riserve tecniche da un lato e della loro relativa copertura dall'altro, che ha sempre costituito e costituisce tuttora un elemento di primaria importanza per l'INAIL, ha subito profonde trasformazioni a causa degli orientamenti governativi in tema di dismissione del patrimonio immobiliare degli enti pubblici.

Negli ultimi anni, infatti, il grado di copertura delle riserve tecniche ha sempre risentito degli effetti derivanti da un parziale utilizzo dei capitali di copertura, ma tale situazione, a seguito del processo di dismissione e cartolarizzazione degli immobili, ha raggiunto valori preoccupanti:

GRADO DI COPERTURA DELLE RISERVE DELLA GESTIONE INDUSTRIA

(in milioni di euro)

ANNO	CAPITALI DI COPERTURA	INVESTIMENTI	% DI IMPIEGO
1998	16.513	4.845	29,34
1999	16.864	4.929	29,23
2000	17.051	5.574	32,69
2001	17.252	5.371	31,13
2002	17.338	5.313	30,64

Nell'ultimo quinquennio, come ben evidenziato nel precedente schema, la quota parte delle riserve effettivamente investite, ossia il rapporto tra l'importo dei capitali di copertura delle rendite iscritto nel bilancio della gestione industria e quello dei corrispondenti valori patrimoniali destinati al reddito (attività immobiliari, mobiliari, crediti finanziari ed investimenti in corso di perfezionamento), è andato peggiorando negli ultimi due esercizi.

Il processo di cartolarizzazione, in buona sostanza, ha comportato per tutti gli Enti

previdenziali soggetti al provvedimento uno spostamento di valore all'interno delle poste dell'attivo patrimoniale dagli investimenti immobiliari alle disponibilità liquide, le quali peraltro – non rientrando propriamente nelle somme utilizzabili per investimenti, né in quelle destinate eventualmente alla riduzione del fabbisogno – sono accreditate su conti correnti di Tesoreria centrale intestati agli Enti stessi.

Per gli Enti previdenziali pubblici vincolati alla costituzione delle riserve tecniche, come affermato dall'art. 3, comma 12 del D.L. n. 351/2001, la copertura delle stesse può essere realizzata anche utilizzando il prezzo iniziale di cessione corrisposto a titolo definitivo dalla società di cartolarizzazione. Tale importo risulta versato su un conto di Tesoreria fruttifero con interesse pari al rendimento medio dei BOT del semestre precedente (circa il 3,69%).

RISULTATI DELL'ATTIVITà COMMERCIALE

L'attività tipicamente commerciale svolta dall'Istituto coincide con la gestione del Centro protesi di Vigorso di Budrio, di cui al D.P.R. 18 luglio 1984, n° 782 e della filiale di Roma presso la Casa di Cura "Villa Sacra Famiglia".

Le norme contenute nell'art. 11 del citato decreto presidenziale riconoscono 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 che servono per redigere specifici elaborati della gestione stessa.

Il Centro Protesi svolge un'attività di ricerca e sperimentazione, grazie alla quale si costruiscono e collaudano dispositivi tecnologicamente molto avanzati e se ne studiano nuove modalità di applicazione.

Inoltre si realizzano interventi altrettanto essenziali ai fini della riabilitazione, come il trattamento pre-protesico, che prepara il paziente a ricevere le protesi nelle migliori condizioni fisiche possibili ed il training di addestramento all'uso della protesi che ne consente l'utilizzo ottimale.

L'attività del Centro è rivolta non solo all'ampliamento delle aree di ricerca per gli arti superiori ed inferiori e per lo sviluppo della ricerca in ambito sanitario, ma è anche 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.

Le spese relative all'attività di studio e di ricerca del Centro Protesi sono imputate al cap. 364 per € 1.471.004 da suddividere tra gli impegni relativi a progetti di ricerca e la gestione del settore di ricerca.

Per portare avanti tali progetti il Centro di Budrio necessita di rinnovare costantemente le sue attrezzature. L'impegno giacente sul cap. 710 si è attestato a € 587.681 di cui € 95.088 per attrezzature per i progetti 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 2002, il conto economico presenta un disavanzo di € 2.482.210; tale risultato è dato dalla differenza tra il totale dei costi € 33.008.514 e quello dei ricavi € 30.526.304.

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, che assommano a n° 14.919 per un valore complessivo, calcolato in base al nomenclatore tariffario approvato con decreto del Ministro della Sanità, di € 18.324.289.

Negli ultimi anni, inoltre, si è sempre più consolidata l'attività del settore dei presidi ortopedici che da € 3.775.481 nel 2001 passa ad un fatturato di € 6.008.621 nel 2002, con un incremento di € 2.233.140 (pari al 59,15%).

Altra voce significativa è quella riferita ai soggiorni fruiti dagli invalidi assistiti per un ammontare di € 3.262.870.

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

- l'approvvigionamento delle materie prime per la realizzazione delle protesi con un onere di € 6.468.159, tenuto conto dell'alta qualità dei prodotti acquistati;
- le spese per l'acquisto dei presidi ortopedici per € 4.440.079 che presenta un incre-

mento di € 1.951.903 (78,45%) rispetto all'esercizio precedente dovuto alla forte espansione dell'attività del settore ausili, confermata del resto dall'aumento del fatturato attivo;

- le spese per il personale a contratto industriale per € 7.590.253 presentano un incremento del 9,17% rispetto al 2001 e comprendono anche le spese per missioni presso la filiale di Roma e quella di Lametia Terme e per l'attività di docenza svolta da dipendenti del Centro di Budrio presso le Scuole per Tecnici Ortopedici;
- le spese per il personale medico, paramedico e amministrativo, regolato dalle norme del restante personale dell'Istituto, per € 4.789.050;
- le spese generali di amministrazione per € 5.344.955, il cui incremento, rispetto all'esercizio precedente (pari a 17,85%), è da attribuirsi ai maggiori impegni presi per la ristrutturazione e l'ampliamento della Villa "Sacra Famiglia" di Roma.

* * *

In questa sede è opportuno ricordare che l'Istituto fornisce, dietro riscossione di corrispettivi, dei servizi quali l'esazione dei contributi associativi e la vendita di pubblicazioni, nonché la vendita di beni fuori uso.

CONTO ECONOMICO DEL CENTRO DI VIGORSO DI BUDRIO AL 31.12.2001

COSTI				RICAVI			
RIMANENZE INIZIALI				**SOGGIORNI FRUITI**			
- Materie prime in magazzino	€	1.400.444		- Da privati, ASL, altri	€	1.220.129	
- Materie prime nei reparti	»	769.409		- Dall'INAIL	»	2.042.741	3.262.870
- Protesi ultimate da consegnare	»	99.513					
- Magazzino generi diversi	»	9.942	2.279.308				
ACQUISTO MATERIE PRIME				**PROTESI FORNITE**			
- Materie prime e sussidiarie di lavorazione	€	6.468.159		- A privati, ASL, altri	€.	6.227.924	
- Presidi ortopedici	»	4.440.079	10.908.238	- A INAIL	»	12.096.365	18.324.289
COSTI PER SERVIZI	€		419.627				
SPESE VARIE DI LAVORAZIONE				**RIMBORSI, RECUPERI VARI E SPESE LEGALI**	€		102.908
- Lavori commissionati a terzi	€	98.291		**CONTRIBUTI DA ENTI**	€		187.389
- Riparazione e manutenzione macchine	»	7.606					
- Altre spese di lavorazione	»	105.911	211.808				
SPESE PER IL PERSONALE A CONTRATTO METALMECCANICO				**PRESIDI ORTOPEDICI**			
- Stipendi	€	6.132.834		- A privati, ASL, altri	€	142.329	
- Contributi assicurativi	»	1.457.419	7.590.253	- A INAIL	»	5.866.292	6.008.621
SPESE PER IL PERSONALE PUBBLICO IMPIEGO							
- Stipendi	€	3.930.723					
- Contributi assicurativi	»	858.327	4.789.050				
SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	€		5.344.955	**RIMANENZE FINALI**			
COMPENSI A CONSULENTI ESTERNI	€		116.286	- Materie prime in magazzino	€	1.425.446	
				- Materie prime nei reparti	»	1.207.175	
ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL PERSONALE A CONTRATTO METALMECCANICO	€		415.252	- Protesi ultimate da consegnare	»	—	
				- Magazzino generi diversi	»	7.606	2.640.227
ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL PERSONALE PUBBLICO IMPIEGO	€		165.400				
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€		453.202	**TOTALE**	€		30.526.304
AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE	€		315.135	**DISAVANZO ECONOMICO**	€		2.482.210
				TOTALE A PAREGGIO	€		33.008.514

CASELLARIO CENTRALE INFORTUNI

In attuazione dell'art. 19, comma 3, lettera f) del Decreto Legislativo n. 38/2000, Capo IV relativo alle "Disposizioni in materia di riordinamento dei compiti e della gestione del Casellario Centrale Infortuni" è stato approvato il "Conto Consuntivo 2002" dal Comitato di gestione nella seduta del 13 maggio 2003.

La particolare natura giuridica del C.C.I. determina l'impossibilità di redigere una situazione patrimoniale in termini di attività e passività per una struttura che si avvale di risorse ed organizzazione poste a disposizione dall'INAIL (art. 15 D.Lgs. n. 38/2000).

Lo stesso "conto economico" non può presentare risultati differenziali che giustifichino un avanzo o disavanzo economico, atteso che le spese per il funzionamento del C.C.I. sono anticipate dall'INAIL e, successivamente ripartite fra gli utenti (art. 21 D.Lgs. n. 38/2000).

In definitiva il conto economico presenta e presenterà un pareggio in quanto, con simile strumento, da una parte si rendiconteranno i costi dei servizi resi, dall'altra gli stessi nel loro importo globale saranno ripartiti tra gli utenti.

Ciò premesso il conto economico, di seguito riportato, presenta un'elencazione degli oneri sostenuti dall'Istituto per il funzionamento del C.C.I.; tali oneri sono in parte rilevati direttamente ed in parte determinati extra contabilmente mediante ripartizione dei costi comuni.

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

- spese per il personale;
- spese generali di amministrazione;
- acquisto beni mobili.

SPESE PER IL PERSONALE

Tali oneri comprendono gli emolumenti ed indennità aggiuntive, i compensi per lavoro straordinario, gli oneri riflessi e previdenziali, nonché gli oneri relativi all'accantonamento al fondo di liquidazione del personale dipendente.

In termini numerici, la situazione della forza al 31.12.2002, risulta essere strutturata come si evince dal seguente prospetto:

CATEGORIE	CONSISTENZA ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO	DIFFERENZE
Dirigenti	1	1	0
Personale in posizioni ordinamentali B e C	54	32	- 22
Totale	55	33	- 22

Come si evince persiste una carenza della forza, espressa in percentuale pari al 40%, rispetto al fabbisogno di personale al 31.12.2002. A tale proposito, sono in corso iniziative con la Direzione Centrale Risorse Umane volte a sopperire tale carenza.

• SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE

Per ciascuna delle voci che concorrono alla formazione della posta in esame, si illustrano i principali criteri rappresentati:

- FITTO FIGURATIVO: è stato calcolato applicando al valore di mercato degli immobili l'aliquota equivalente al tasso medio di rendimento degli immobili adibiti ad ufficio e valido per tutto il territorio nazionale; tale tasso è stato rilevato da pubblicazioni specializzate in materia.

- SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE: l'importo della spesa è stato calcolato in base al numero approssimativo della corrispondenza riferita al C.C.I. (numero di raccomandate e posta ordinaria).

- SPESE TELEFONICHE: in tali spese confluiscono oltre alla spesa del traffico telefonico anche quota parte dei costi di manutenzione della centrale e dei telefoni e dei costi per il noleggio delle linee telefoniche. L'importo è stato determinato estrapolando dal traffico effettuato da tutti gli utenti sul centralino 06 5487, quello relativo alle utenze del C.C.I., mentre per il costo riferito alla manutenzione e al noleggio si è considerata la quota relativa al C.C.I. in base all'ammontare annuo per la generalità delle utenze INAIL.

- SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI: l'importo riferito a tali spese, pianificate nel documento "Fase I – Definizione Banca Dati del C.C.I. – Ipotesi di lavoro", predisposto da apposito gruppo di lavoro e approvato dal Comitato di Gestione, raggruppa gli ordinativi e/o contratti stipulati per l'esigenza del C.C.I. che hanno consentito il raggiungimento degli obiettivi .

- ALTRE SPESE: l'importo è relativo alle spese necessarie al normale funzionamento del C.C.I. e, qualora i servizi siano condivisi con altre Strutture, è stato determinato secondo la superficie.

ACQUISTO BENI MOBILI

In tale categoria confluiscono le spese per l'acquisto dei beni mobili e degli strumenti informatici, per le quali sono state calcolate le quote annuali di ammortamento a carico dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO DEL CASELLARIO CENTRALE INFORTUNI AL 31.12.2002

COSTI				
SPESE PER IL PERSONALE (a)				
- Emolumenti ed indennità aggiuntive	€	938.293		
- Compenso per lavoro straordinario	»	24.584	€	962.877
- Oneri riflessi	»	239.736		
- Accantonamento fondi del personale	»	63.000	€	302.736
			€	1.265.613
- Buoni pasto - quota a carico amministrazione			€	42.354
	Totale (a)		**€**	**1.307.967**
SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE (b)				
- Fitto figurativo			€	336.765
- Manutenzione locali e impianti			»	52.441
- Riscaldamento e condizionamento			»	4.641
- Illuminazione, energia elettrica ed acqua			»	41.692
- Stampati, cancelleria, materiali fotogr., economato			»	14.853
- Pulizia e igiene e vigilanza			»	10.847
- Vigilanza			»	77.469
- Postali e telegrafiche			»	826
- Telefoniche			»	15.091
- Noleggio macchinari			»	—
- manutenzione macchinari di proprietà e a nolo			»	2.661
- Spese per l'informatica			»	1.310.213
- Trasporti, facchinaggi e noleggio autoveicoli			»	682
- Assicurazione			»	310
	Totale (b)		**€**	**1.868.491**
ACQUISTO BENI MOBILI (c)				
- Acquisto mobili:				
20% di € 10.329 (acquisti 2000) III° rata ammortamento	€	2.059		
20% di € 197.525 (acquisti 2001) II° rata ammortamento	»	39.505		
20% di € 49.614 (acquisti 2002) I° rata 2002	»	9.923	€	51.487
- Acquisto strumenti informatici:				
20% di € 229.353 (acquisti 1999) IV° rata ammortamento	€	45.871		
20% di € 294.882 (acquisti 2000) III° rata ammortamento	»	58.976		
20% di € 163.861 (acquisti 2001) II° rata ammortamento	»	32.772		
20% di € 3.690 (acquisti 2002) I° rata ammortamento	»	738	€	138.357
	Totale (c)		**€**	**189.844**
	Totale (a) + (b) + (c)		**€**	**3.366.302**

SITUAZIONE FISCALE

L'Istituto, quale Ente pubblico non economico, ha dichiarato nel 2002 ai fini delle imposte dirette i redditi conseguiti nel 2001 ascrivibili alle categorie fiscali dei redditi fondiari (terreni e fabbricati), di capitale, di impresa e diversi; assoggettandoli all'IRPEG secondo l'aliquota proporzionale del 36 per cento. Ha inoltre assoggettato all'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) le attività istituzionali con il metodo retributivo (aliquota del 8,50%), applicando peraltro a quelle del Centro protesi il metodo ordinario con l'aliquota del 4,25 per cento.

L'importo complessivo di € 89.606.957 ascritto al capitolo 410 comprende i saldi dell'IRPEG e dell'IRAP relativi all'anno 2001, gli acconti delle medesime per il 2002, le ritenute operate a titolo di imposta sugli interessi da titoli pubblici e, da ultimo, i versa-

menti dell'imposta comunale sugli immobili (ICI) dovuta per il 2002. Quest'ultima ha gravato su terreni, aree fabbricabili e fabbricati ad uso istituzionale con aliquote proporzionali stabilite dai Comuni ove sono ubicati gli immobili, per complessivi € 11.265.301.

INFORMAZIONI SUL PERSONALE

In termini puramente numerici, la situazione della forza al 31 dicembre 2002, risulta essere strutturata come si evince dal seguente prospetto:

CATEGORIE	CONSISTENZA ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO	DIFFERENZE
Dirigenti	280	278	- 2
Personale amministrativo dalla III alla IX qualifica funzionale	11.028	9.293	- 1.735
Personale X livello (ingegneri, architetti, attuari, avvocati)	675	638	- 37
Medici funzionari (primari, aiuti ed assistenti)	785	570	- 215
Totale	12.768	10.779	- 1.989
Personale medico con incarico d'opera professionale	—	845	—

Come si evince dal prospetto persiste una carenza della forza rispetto al fabbisogno di personale al 31 dicembre 2002; tale situazione risulta ancora più marcata rispetto al dato relativo al 31 dicembre 2001 dove erano in forza n. 10.887 unità.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Avv. Prof. Vincenzo MUNGARI)

ALLEGATI ALLA RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Allegato n. 1

RESIDUI ATTIVI

N.	DESCRIZIONE		2002 IMPORTO	2002 % sul totale	2001 IMPORTO	2001 % sul totale	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
1	Crediti per premi e contributi di assicurazione	€	2.279.927.486	41,97	1.841.594.155	45,57	438.333.331	23,80
2	Crediti verso lo Stato	»	1.676.245.430	30,86	1.343.606.203	33,24	332.639.227	24,76
3	Crediti verso Enti ed Amministrazioni	»	127.291.345	2,34	138.046.743	3,42	- 10.755.398	- 7,79
4	Crediti diversi	»	1.348.904.595	24,83	718.308.060	17,77	630.596.535	87,79
	TOTALE	**€**	**5.432.368.856**	**100,00**	**4.041.555.161**	**100,00**	**1.390.813.695**	**34,41**

Allegato n. 2

CREDITI NEI CONFRONTI DEL SETTORE PUBBLICO ALLARGATO

(in unità di euro)

DESCRIZIONE		ALL'1.1.2002	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31.12.2002
Crediti verso lo Stato					
- per fiscalizzazione di oneri contributivi	€	980.943.464	382.644.829	116.560.436	1.247.027.857
- per prestazioni a dipendenti di Amministrazioni dello Stato	»	198.153.377	80.323.068	16.401.505	262.074.940
- per prestazioni ad assistiti da speciali gestioni a carico dello Stato	»	164.509.362	44.174.962	41.541.691	167.142.633
TOTALE CREDITI VERSO LO STATO (A)	€	1.343.606.203	507.142.859	174.503.632	1.676.245.430
Crediti verso Enti ed Amministrazioni					
- Ministero del Lavoro ed altre amministrazioni		16.966.300	1.570.998	2.389.024	16.148.274
- Amministrazioni Regionali		119.565.389	9.522	10.144.171	109.430.740
- Ex sezione speciale solfatare siciliane		96.578	—	—	96.578
- Istituti esteri ed amministrazioni varie		1.252.300	368.367	204.808	1.415.859
- Enti ed amministrazioni per l'assistenza ai G.I.L.		130.346	29.717	—	160.063
- Rimborso di spese per collaborazioni con paesi stranieri		35.831	4.000	—	39.831
- I.N.P.S. per contributi agricoltura		1.251.066.057	122.203.000	160.281.102	1.212.987.955
- Per fitti con Amministrazioni Pubbliche		35.815.184	16.673.226	—	52.488.410
TOTALE CREDITI VERSO ENTI E AMM.NI (B)	€	1.424.927.985	140.858.830	173.019.105	1.392.767.710
TOTALE GENERALE (A+B)	**€**	**2.768.534.188**	**648.001.689**	**347.522.737**	**3.069.013.140**

Allegato n. 3

RENDICONTO DELLE GESTIONI PER CONTO DELLO STATO

		Prestazioni a dipendenti delle Amministrazioni dello Stato	Prestazioni ad assistiti da speciali gestioni a carico dello Stato	TOTALI COMPLESSIVI
Credito al 31.12.2001	**€**	**198.153.377**	**164.509.362**	**362.662.739**
PAGAMENTI EFFETTUATI NEL 2002 PER CONTO DELLO STATO:				
- Indennità per inabilità temporanea ed assegni immediati	€	3.253.097	224.981	3.478.078
- Rendite per inabilità permanente ed ai superstiti	»	42.078.371	43.273.336	85.351.707
- Spese per cure diverse	»	1.461.449	253.795	1.715.244
- Spese per accertamenti medico-legali	»	39.236.207	—	39.236.207
- Spese generali di amministrazione	»	6.923.793	511.000	7.434.793
TOTALE	€	92.952.917	44.263.112	137.216.029
VERSAMENTI EFFETTUATI DALLO STATO NEL 2002:				
Per gli esercizi 2001 e precedenti	€	16.401.505	41.541.691	57.943.196
Per l'esercizio 2002	»	12.629.849	88.150	12.717.999
TOTALE	€	29.031.354	41.629.841	70.661.195
Credito al 31.12.2002	**€**	**262.074.940**	**167.142.633**	**429.217.573**

Allegato n. 4

CREDITI VERSO ENTI ED AMMINISTRAZIONI

N.	DESCRIZIONE		2002	2001	Variazioni
1	Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale - per prestazioni sanitarie ai silico-tubercolotici; altri Enti ed Amministrazioni - per prestazioni assicurative	€	16.148.274	16.966.299	- 818.025
2	Amministrazioni regionali - per prestazioni assicurative	»	109.430.740	119.565.389	- 10.134.649
3	Ex sezione speciale solfare siciliane - per il disavanzo da recuperare mediante addizionali sui premi a carico degli esercenti le miniere di zolfo della Sicilia (Legge 16 giugno 1951, n. 756)	»	96.578	96.578	—
4	Istituti esteri ed enti vari - per prestazioni economiche e sanitarie erogate per loro conto	»	1.415.859	1.252.300	163.559
5	Enti ed Amministrazioni - per l'assistenza ai Grandi Invalidi del lavoro	»	160.063	130.346	29.717
6	Rimborso di spese per collaborazioni con paesi stranieri	»	39.831	35.831	4.000
	TOTALE	**€**	**127.291.345**	**138.046.743**	**- 10.755.398**

Allegato n. 5

CREDITI DIVERSI

N.	DESCRIZIONE		2002	2001	Variazioni
1	Gestione mobiliare - interessi e proventi dei titoli, delle partecipazioni, dei mutui e dei depositi in conto corrente	€	14.857.331	11.657.370	3.199.961
2	Ditte e privati - per valore capitale rendite, azioni di rivalsa e recupero spese giudiziali	»	1.329.614	2.007.878	-678.264
3	Enti e privati - per prestazioni effettuate nei Centri medico-legali e presso il Centro protesi di Vigorso di Budrio	»	8.205.839	7.813.683	392.156
4	Rate di ammortamento mutui e annualità di Stato scadute e non riscosse, cessione, rimborso di titoli e partecipazioni azionarie	»	10.256.205	11.220.087	-963.882
5	Gestione immobiliare - per fitti, quote spese, ecc.	»	1.296.714.173	668.007.809	628.706.364
6	Crediti relativi alla gestione del personale	»	7.744.917	6.143.098	1.601.819
7	Crediti relativi all'attività istituzionale	»	1.298.873	2.464.086	-1.165.213
8	Crediti per I.V.A.	»	4.405.900	4.891.798	-485.898
9	Anticipazioni diverse a terzi e al personale	»	23.240	23.240	-
10	Recuperi e rimborsi di spese per il personale in attività di servizio e in quiescenza	»	—	103.625	-103.625
11	Altri crediti	»	4.068.503	3.975.386	93.117
	TOTALE	**€**	**1.348.904.595**	**718.308.060**	**630.596.535**

Allegato n. 6

RESIDUI PASSIVI

N.	DESCRIZIONE		2002 IMPORTO	2002 % sul totale	2001 IMPORTO	2001 % sul totale	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
1	Debiti per trasferimenti passivi:							
	- verso lo Stato	€	70.449.337	2,15	55.092.252	1,62	15.357.085	27,88
	- verso Enti e diversi	»	20.059.653	0,61	18.018.199	0,53	2.041.454	11,33
2	Debiti per prestazioni economiche dell'assicurazione	»	3.312.320	0,10	3.486.822	0,11	-174.502	- 5,00
3	Debiti per restituzione premi e contributi di assicurazione ed accessori	»	—	—	—	—	—	—
4	Debiti per addizionali sui premi di assicurazione	»	22.314.986	0,68	19.467.286	0,57	2.847.700	14,63
5	Debiti verso fornitori	»	2.506.965.614	76,62	2.437.588.403	71,87	69.377.211	2,87
6	Debiti per investimenti in corso di perfezionamento	»	4.594.270	0,14	16.020.746	0,47	-11.426.476	- 71,32
7	Debiti diversi	»	645.299.748	19.70	842.172.940	24,83	-196.873.192	- 23,45
	TOTALE	**€**	3.272.995.928	100.00	3.391.846.648	100,00	-118.850.720	- 3,50

Allegato n. 7

DEBITI PER TRASFERIMENTI PASSIVI VERSO ENTI E DIVERSI

N.	DESCRIZIONE		2002	2001	Variazioni
1	Istituti di patronato ed assistenza sociale - per contributi da versare	€	17.684.669	16.079.414	1.605.255
2	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio e delle loro famiglie	»	2.374.984	1.938.785	436.199
	TOTALE	**€**	**20.059.653**	**18.018.199**	**2.041.454**

Allegato n. 8

DEBITI PER ADDIZIONALI SUI PREMI DI ASSICURAZIONE

N.	DESCRIZIONE		2002	2001	Variazioni
1	Per addizionale ex art. 181 T.U.	€	10.818.112	5.321.532	5.496.580
2	Associazioni industriali - per contributi associativi rimasti da versare	»	11.496.874	14.145.754	- 2.648.880
	TOTALE	**€**	**22.314.986**	**19.467.286**	**2.847.700**

Allegato n. 9

DEBITI DIVERSI

N.	DESCRIZIONE		2002	2001	Variazioni
1	Imposte da versare all'Erario	€	22.082.049	21.441.544	640.505
2	Opere immobiliari in costruzione - Napoli - L. n. 219/1981	»	10.236.415	10.205.813	30.602
3	Istituti esteri di assicurazione - per prestazioni assicurative	»	5.274.266	4.765.762	508.504
4	Spese accessorie delle prestazioni medico-legali connesse alle cure idrofangotermali e climatiche	»	212.803	319.301	-106.498
5	Debiti per trattenute ad assicurati e per conto terzi relative all'attività istituzionale	»	55.508.887	93.962.834	-38.453.947
6	Personale in attività di servizio ed oneri previdenziali	»	66.955.486	82.215.757	-15.260.271
7	Debiti per trattenute a favore di terzi relative alla gestione del personale	»	9.465.008	8.724.121	740.887
8	Spese per corsi,concorsi del personale e per partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	»	4.620.624	7.675.175	- 3.054.551
9	Gestione mobiliare	»	4.563.668	124.234	4.439.434
10	Spese legali, giudiziali e per arbitraggi	»	162.691	171.100	-8.409
11	Onorari e compensi a terzi	»	1.775.541	2.086.933	-311.392
12	Gestione legato Buccheri-La Ferla	»	133.006	130.432	2.574
13	Spese per l'esazione dei premi e contributi di assicurazione	»	54.836.905	49.405.188	5.431.717
14	Debiti per I.V.A.	»	7.885.181	7.996.653	- 111.472
15	Spese per attività prevenzionale	»	5.269.873	4.730.912	538.961
16	Finanziamenti progetti formativi di riqualificazione professionale degli invalidi del Lavoro, ecc. e finanziamenti progetti di sicurezza (L. 17.5.99 n. 144)	»	379.045.935	387.195.691	-8.149.756
17	Alla Società di cartolarizzazione per crediti riferiti alla regolazione premi	»	11.285.985	142.618.531	- 131.332.546
18	Alla società veicolo per proventi della vendita degli immobili (L.410/2001)	»	554.471	12.351.817	- 11.797.346
19	Altri debiti	»	5.430.954	6.051.142	-620.188
	TOTALE	**€**	**645.299.748**	**842.172.940**	**- 196.873.192**

Allegato n. 10

ANDAMENTO DELLA GESTIONE INDUSTRIA
(in migliaia di euro)

ANNI	ENTRATE	SPESE	RISULTATO D'ESERCIZIO
1993	6.781.471	6.420.595	360.876
1994	6.824.649	6.384.018	440.631
1995	7.092.585	5.628.991	1.463.594
1996	7.757.219	6.045.415	1.711.804
1997	7.558.950	5.959.598	1.599.352
1998	7.756.210	5.962.277	1.793.933
1999	8.207.753	6.959.358	1.248.395
2000	8.519.833	7.625.370	894.463
2001	8.269.136	6.840.945	1.428.191
2002	10.152.864	7.178.896	2.973.968

Allegato n. 11

ANTICIPAZIONI ALLA GESTIONE AGRICOLTURA

ANNI	INCREMENTO ANNUO	AL 31 DICEMBRE
1993	1.200.958.161	11.612.238.999
1994	1.318.725.703	12.930.964.703
1995	1.325.576.576	14.256.541.279
1996	1.410.024.305	15.666.565.584
1997	1.130.750.163	16.797.315.746
1998	1.307.142.563	18.104.458.309
1999	1.537.201.594	19.641.659.903
2000	1.301.414.676	20.943.074.579
2001	1.517.411.602	22.460.486.181
2002	1.258.969.061	23.719.455.242