

10.3.3.1 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 2009.

10.3.3.2 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.

10.3.4. 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 € 46.830.953, con un incremento dell'1,39% rispetto al dato del consuntivo 2008;

- le prestazioni effettuate nei Centri di riabilitazione”, per € 261.736.

10.3.5. Prevenzione

L'entrata in vigore del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, come modificato ed integrato dal decreto legislativo 3 agosto 2009, n. 106, 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 2009 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 la progettazione e realizzazione del nuovo canale “Sicurezza sul lavoro” del portale dell'Istituto, oltre ad implementare la procedura di “Programmazione attività prevenzionali” per consentire la programmazione delle iniziative ed il monitoraggio complessivo degli interventi e dell'utilizzo delle risorse.

EVOLUZIONE nel biennio

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u> 2009		<u>CONSUNTIVO</u> 2008		<u>DIFFERENZA %</u>	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Prevenzione	102	21	61	7	67,21	200,00

(milioni di euro)

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 € 13.981.038 e pagate per un importo di € 8.856.527.

Alle suddette spese si aggiunge l'importo di € 87.857.000 per la competenza, e di € 12.606.933 per la cassa, 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.

Nella logica degli interventi per il miglioramento delle misure di prevenzione di cui al decreto legislativo 23 febbraio 2000, n. 38, e successive modificazioni, infatti, l'art. 1, comma 626 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007), stabiliva che per il finanziamento di progetti degli istituti di istruzione secondaria di primo grado e superiore per l'abbattimento delle barriere architettoniche o l'adeguamento delle strutture alle vigenti disposizioni in tema di sicurezza e igiene del lavoro, potevano essere utilizzate anche le risorse che si fossero rese disponibili a conclusione delle iniziative di attuazione dell'articolo 24 del citato decreto legislativo.

Venuto ormai a conclusione l'iter relativo al finanziamento dei progetti formativi di riqualificazione degli invalidi del lavoro e per l'abbattimento delle barriere architettoniche (art. 24, D.Lgs. n. 38/2000), sottolineato anche dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 25 maggio 2009, ed erogati € 313.417 nel corso del 2009 (ed ulteriori € 236.582 saranno erogati nel 2010 relativamente ai progetti già finanziati), si sono resi disponibili € 67.857.111 per essere utilizzati quali finanziamenti agli Enti locali per i progetti di adeguamento previsti dall'art. 1, comma 626, della legge n. 296/2006, per i quali sono in corso di gestione le attività relative ai bandi 2007 e 2008/2009.

10.4. 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 2007	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009
Entrate	674.073.225	613.779.970	336.135.611
Spese	1.719.388.300	1.304.818.844	2.163.271.574

10.4.1 Entrate connesse agli investimenti, alla gestione dei beni patrimoniali ed alla concessione di crediti al personale**10.4.1.1 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 € 108.564.596 per la competenza e per € 139.533.096 per la cassa.

EVOLUZIONE nel biennio

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u> 2009		<u>CONSUNTIVO</u> 2008		<u>DIFFERENZA %</u>	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Redditi e proventi	108	139	177	188	-38,98	-26,06

(milioni di euro)

Il forte decremento della categoria rispetto al dato 2008 (- 38,9%) è da riferirsi integralmente alla voce relativa alle entrate per interessi da depositi in conto corrente, conseguente alla chiusura a far data dal 6 luglio (comunicata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento delle Ragioneria Generale dello Stato con nota del 3 luglio 2009, prot. n. 74182), del conto corrente fruttifero n. 20360 intestato ad "INAIL DCP Valorizzazione immobili" aperto in Tesoreria Centrale, sul quale venivano remunerate le somme derivanti dalle dismissioni immobiliari, con relativo riversamento delle somme su altro conto sempre intestato all'Istituto, ma infruttifero.

Nel corso del 2008, il predetto conto fruttifero aveva generato interessi lordi per circa € 80,5 milioni, su una giacenza media di oltre € 2.192,0 milioni, remunerata al tasso del 3,680% annuo, invece gli interessi lordi del 2009 sono risultati in € 17.442.548 (relativamente al primo semestre dell'anno ed agli ulteriori giorni del mese di luglio, sempre su una giacenza media degli oltre € 2.192,0 milioni, ma al tasso di remunerazione dell'1,256%, nettamente inferiore a quello del 2008).

Pertanto, rispetto al dato dello scorso anno, ovvero alle previsioni iniziali, si segnala una considerevole differenza, di cui la quota più consistente (circa € 53 milioni lordi) dovuta alla notevole riduzione del tasso di interesse di riferimento dal 3,68% all'1,256% e la rimanente parte (circa € 17 milioni lordi) dovuta alla chiusura anticipata del conto fruttifero e rilevabile come perdita netta.

I “canoni di locazione” (proventi della gestione immobiliare) derivanti dalla gestione degli immobili di proprietà dell'INAIL, ammontano, per la competenza, ad € 69.261.846 e per la cassa ad € 61.373.054.

Il considerevole incremento riscontrato negli accertamenti di detta tipologia di entrate rispetto al precedente esercizio (+ 18,78%) è da riferirsi alla retrocessione all'Istituto della proprietà di oltre 1.500 unità immobiliari facenti parte degli immobili invenduti ex SCIP 1 ed ex SCIP 2, giustificata dalla chiusura delle predette due operazioni di cartolarizzazione, ai sensi dell'art. 43-bis, della legge 27 febbraio 2009, n. 14. A tale riguardo, pertanto, a decorrere dalla data di retrocessione (marzo 2010), oltre ai canoni di locazione per gli immobili in gestione, è stata contabilizzata anche la quota-parte dei fitti (pari rispettivamente al 10%, ovvero all'85% dell'ammontare complessivo dei canoni di locazione a seconda che si tratti di quelli cartolarizzati SCIP 1 o SCIP 2) che precedentemente, ai sensi della normativa di riferimento, veniva contabilizzata sui capitoli delle partite di giro per essere incassata e successivamente riversata trimestralmente alla Società di cartolarizzazione ad opera dell'Istituto.

Le entrate per interessi ed altri proventi dei mutui, infine, sono risultate pari ad € 13.698.727 in relazione all'andamento del numero dei mutui in fase di ammortamento.

10.4.1.2 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 € 2.533.872 ed il recupero di spese relativi al personale in servizio ed in quiescenza per € 8.970.904.

EVOLUZIONE nel biennio

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u> 2009		<u>CONSUNTIVO</u> 2008		<u>DIFFERENZA %</u>	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Poste correttive e compensative	27	27	21	76	28,57	-64,47

(milioni di euro)

10.4.1.3 Alienazione di immobili e diritti reali

Complessivamente, per l'intera categoria in questione si registrano movimentazioni dovute essenzialmente a due fattori.

In primo luogo, si è verificata la risoluzione per mutuo consenso della Convenzione stipulata tra l'Istituto e la USL3 di Perugia in data 4/10/2001, volta all'acquisto di un complesso immobiliare sito in Montefalco (PG) denominato "Convento san Francesco", che l'Istituto avrebbe dovuto destinare a polo riabilitativo. Le successive modifiche intervenute nello stesso complesso, hanno reso impossibile la destinazione prevista dalla Convenzione, con conseguente scioglimento del contratto e mancato perfezionamento dell'acquisto da parte dell'Istituto che ha, pertanto, accertato ed incassato l'importo di € 2.815.206 (con una plusvalenza da alienazione di immobili per € 527.287, che non ha avuto influenza sulle poste di natura finanziaria, ma di cui si dirà in seguito, in sede di commento delle poste che hanno contribuito alla determinazione del risultato economico dell'esercizio).

In secondo luogo, poi, come più volte accennato nella trattazione, la definizione delle operazioni di cartolarizzazione SCIP 1 e SCIP 2 ha comportato il trasferimento all'Istituto anche di quegli immobili per i quali le operazioni di vendita erano ormai quasi concluse. La restante somma di circa € 20,4 milioni, pertanto, si riferisce a quelle porzioni immobiliari retrocesse dalle due società

SCIP, per le quali le procedure di vendita (già avviate negli anni precedenti) sono state poi ultimate da parte dell'Istituto.

10.4.1.4 Realizzo di valori mobiliari

L'importo contabilizzato nella voce relativa al realizzo di valori mobiliari per € 19.813.710, attiene alla contabilizzazione dei titoli che, secondo il piano di scadenze, hanno trovato rimborso nel corso del 2009.

EVOLUZIONE nel biennio

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u> 2009		<u>CONSUNTIVO</u> 2008		<u>DIFFERENZA %</u>	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Realizzo di valori mobiliari	20	20	249	249	-91,97	-91,97

(milioni di euro)

10.4.1.5 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 € 58.540.333.

EVOLUZIONE nel biennio

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u> 2009		<u>CONSUNTIVO</u> 2008		<u>DIFFERENZA %</u>	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Entrate per crediti ed anticipazioni	58	58	55	56	5,45	3,57

(milioni di euro)

10.4.1.6 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 numerario effettuata da terzi.

EVOLUZIONE nel biennio

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u> 2009		<u>CONSUNTIVO</u> 2008		<u>DIFFERENZA %</u>	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Assunzione debiti finanziari	3	3	2	2	50,00	50,00

(milioni di euro)

Il totale della categoria ammonta, in termini di competenza e di cassa a € 2.893.859.

In particolare, gli importi a carico di altri enti relativamente alla quiescenza del personale dipendente in mobilità, risultano pari ad € 2.130.655.

L'importo per la costituzione dei depositi cauzionali è pari ad € 763.204.

10.4.1.7 Entrate aventi natura di partite di giro

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

10.4.2 Spese correnti attinenti alla UPB strumentale

10.4.2.1 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 2009 è stata di € 579.588.562 (pari al 7,03% delle spese correnti) mentre i pagamenti effettuati allo stesso titolo sono risultati pari a € 569.630.416 (6,99% del complesso della gestione corrente di cassa).

EVOLUZIONE nel biennio

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u>		<u>CONSUNTIVO</u>		<u>DIFFERENZA %</u>	
	2009		2008			
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese di personale	580	570	594	601	-2,36	-5,16

(milioni di euro)

La spesa complessiva dell'U.P.B. in esame registra un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente.

La situazione della forza al 31 dicembre 2009, risulta strutturata dal seguente prospetto:

CATEGORIE	DOTAZIONE ORGANICA	FORZA	DIFFERENZA
Dirigenti I e II fascia	227	205	-22
Personale amministrativo delle Aree A, B e C	9.400	8.558	-842
Professionisti	605	579	-26
Medici funzionari	616	540	-76
TOTALE	10.848	9.882	-966
Personale medico con incarico d'opera professionale, metalmeccanici, tipografi, portieri, ecc.	0	1.138	0

Rispetto al 31 dicembre 2008, la consistenza della forza risulta ulteriormente diminuita, nel complesso, di 390 unità, con un differenziale rispetto all'organico di circa il 9%.

In prospettiva, anche nel 2010 e per gli esercizi futuri si registrerà un ulteriore decremento in relazione agli stringenti vincoli normativi in materia di assunzioni di personale, vincoli ulteriormente irrigiditi dalla disciplina del D.L. n. 78/2010. Ciò a fronte peraltro dell'affidamento all'Istituto di nuovi e sfidanti compiti da parte della recente normativa.

10.4.2.2 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 relativamente all'U.P.B. in esame (04.01.01.04), ammontano complessivamente ad € 204.312.871 (+ 6,37% rispetto all'anno precedente). Sul versante della cassa, invece, si sono riscontrati pagamenti per € 163.985.909 (- 8,68% sul 2008).

EVOLUZIONE nel biennio

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u> 2009		<u>CONSUNTIVO</u> 2008		<u>DIFFERENZA %</u>	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
UPB 04.01.01.04						
Acquisto beni/servizi	204	164	191	179	6,81	-8,38

(milioni di euro)

Con riferimento alle poste in esame, 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 2009, la misura del 3% del valore degli immobili utilizzati, mentre per quelli in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura dell'1% degli immobili utilizzati.

Sulla base delle predette disposizioni, il limite di spesa complessivo, relativo al 2009, per le manutenzioni ordinarie e straordinarie è risultato pari ad € 61.792.649,13.

In particolare, la “Spesa per manutenzione ordinaria degli immobili strumentali” è risultata nel 2009 pari ad € 8.600.469 e quella per manutenzione straordinaria è stata di € 11.617.828, ampiamente entro il limite complessivo sopra indicato.

Le spese per l'informatica, con € 64.342.210 per la parte corrente ed € 74.171.818 per quella in conto capitale, hanno avuto un incremento del 5,69% complessivo rispetto agli omologhi valori del 2008, soprattutto per l'ulteriore sviluppo degli obiettivi di innovazione volti a migliorare le performances della Pubblica Amministrazione, i servizi offerti ai cittadini ed alle imprese, nonché la connettività in rete per la razionalizzazione ed il miglioramento delle comunicazioni.

10.4.2.3 Uscite per prestazioni istituzionali e per accertamenti medico legali

Nell'ambito delle spese in argomento rientrano quelle, pari ad € 38.000.000, 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 € 1.153.403.

10.4.2.4 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 € 6.245.000 e di equo indennizzo per € 182.984, nonché gli interessi passivi sui conti correnti € 149.

10.4.2.5 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 (€ 7.691.009) ed alla manutenzione ordinaria (€ 3.369.931) degli immobili da reddito.

In particolare, si segnala il superamento dello stanziamento della UPB in esame, a causa prevalentemente delle spese ed oneri connessi alla gestione degli immobili da reddito, dovuto alla retrocessione di oltre 1.500 unità immobiliari facenti parte degli immobili invenduti ex SCIP 1 ed ex SCIP 2, giustificata dalla chiusura delle predette due operazioni di cartolarizzazione, ai sensi dell'art. 43-bis, della legge 27 febbraio 2009, n. 14..

10.4.2.6 Spese non classificabili in altre voci

Sono inserite nella UPB in esame gli oneri connessi alla concessione di mutui bancari (€ 3.246) e le parcelle ai legali dell'Istituto corrisposte a seguito delle cause nelle quali l'Istituto stesso non sia dichiarato soccombente (€ 15.000.000).

10.4.2.7 Oneri per il personale in quiescenza

Nel complesso tali spese si attestano ad € 82.732.829, in linea con lo stanziamento previsto, e con i numerosi pensionamenti verificatisi nel corso dell'anno.

Nel predetto importo sono comprese le spese per il Trattamento pensionistico integrativo, pari ad € 47.469.777, 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

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u>		<u>CONSUNTIVO</u>		<u>DIFFERENZA %</u>	
	2009		2008			
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Personale in quiescenza	83	83	80	80	3,75	3,75

(milioni di euro)

10.4.3 Spese in conto capitale attinenti alla UPB strumentale**10.4.3.1 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

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u>		<u>CONSUNTIVO</u>		<u>DIFFERENZA %</u>	
	2009		2008			
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Acquisto beni di uso durevole	69	72	17	172	305,88	-58,14

(milioni di euro)

Nell'ambito di dette spese rientrano quelle relative alla manutenzione degli immobili a reddito (nell'impossibilità di provvedere ad ulteriori investimenti in forma diretta), per l'importo di € 40.152.581.

L'UPB in esame comprende, inoltre, gli investimenti immobiliari per fini istituzionali, nonché le manutenzioni straordinarie degli stessi immobili strumentali, per le quali sono stati assunti impegni per € 28.641.301.

10.4.3.2 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 € 77.602.932 e sono stati sostenuti pagamenti per € 77.250.017.

EVOLUZIONE nel biennio

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CONSUNTIVO</u> 2009		<u>CONSUNTIVO</u> 2008		<u>DIFFERENZA %</u>	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Immobilizzazioni tecniche	78	77	90	126	-13,33	-38,89

(milioni di euro)

Del citato complessivo ammontare degli impegni, la quota parte di € 1.784.988 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 € 1.545.626; mentre per gli strumenti informatici ad uso dei servizi amministrativi si registrano impegni per € 74.171.818.

I pagamenti della categoria in esame, invece, sono stati eseguiti – in misura prevalente – per impegni relativi ad aggiornamenti del sistema informatico per circa € 74,2 milioni. La restante parte di circa € 2,9 milioni, si