

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Poste correttive	591	598	559	544	5,72	9,93

10.2.3 Entrate aventi natura di partite di giro

Per le poste in entrata aventi natura di partite di giro si fa rinvio all' analoga posta descritta nella sezione dedicata alle spese

10.2.4 Uscite per prestazioni istituzionali e per accertamenti medico legali

In rapporto alle diverse forme di intervento, le spese di questa area di attività riguardano:

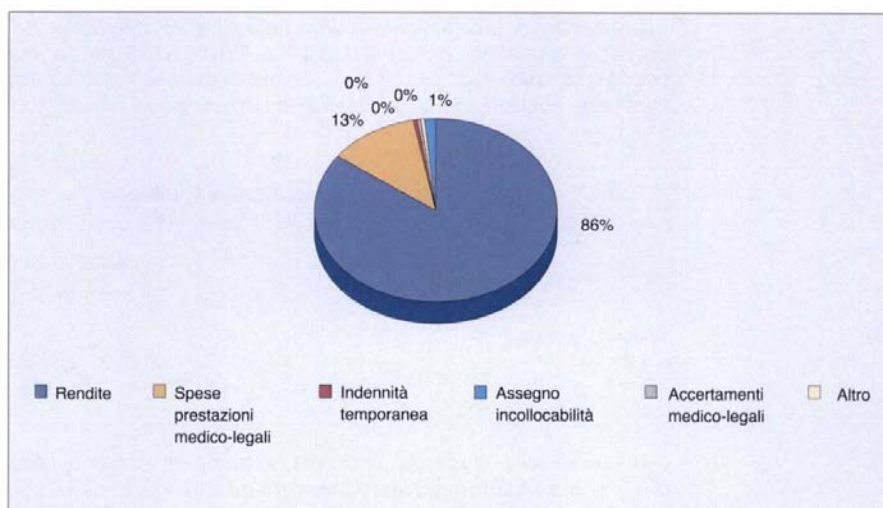
- le prestazioni economiche previste dalla legge a favore dei lavoratori che, in seguito ad infortuni sul lavoro o a malattie professionali, subiscono una riduzione del loro reddito dovuta alla totale o parziale riduzione della capacità lavorativa e/o un danno biologico (indennità per inabilità temporanea, rendite, ecc.);
- le prestazioni economiche previste a favore dei soggetti tra i 18 e i 65 anni che svolgono in via esclusiva attività di lavoro in ambito domestico;
- altri oneri accessori alle prestazioni istituzionali.

Nell'esercizio 2010 sono continuate le contabilizzazioni conseguenti alla soppressione della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS), di cui - per un maggiore approfondimento della gestione - si rinvia all'Appendice 3 della presente illustrazione del rendiconto finanziario.

Il complesso delle spese per le prestazioni istituzionali di tutela assicurativa, pari ad euro 6.017.947.611, incide in misura determinante sull'intero bilancio (circa il 63,63% del totale delle spese al netto del piano di impiego dei fondi e circa il 67,34% delle entrate per premi).

Il seguente grafico sintetizza la composizione delle principali voci di spesa per prestazioni istituzionali a carattere economico facente parte dell'UPB, raffrontando in percentuale i singoli impegni.

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI A CARATTERE ECONOMICO
Anno 2010



Tra le voci di spesa dell'UPB assumono preminente rilevanza le prestazioni economiche a carattere permanente, che registrano importi pari ad € 5.194.092.946 - comprensivi degli oneri relativi alla gestione assicurativa della SPORTASS e di quelli dell'addizionale per il danno biologico.

Nel corso del 2010, la diminuzione della spesa per **rendite** (- 4,16%), a fronte di un maggior numero di indennizzi in capitale, è la conseguenza diretta di vari fattori, tra i quali sono da evidenziare:

- la cessazione delle rendite ex T.U., compensata solo in parte dalla costituzione delle rendite ex D. Lgs. 38/2000;
- la mancata erogazione delle prestazioni relative al "Fondo per le vittime dell'amianto" il cui Regolamento è stato emanato solo all'inizio del 2011.

Tale Fondo - istituito in base alle disposizioni contenute nell'articolo 1, commi 241-247, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (legge finanziaria 2008) - in favore di tutti i soggetti che hanno contratto patologie asbesto correlate per esposizione all'amianto e alla fibra "fiberfrax", è finanziato per un quarto dalle imprese con un'addizionale sui premi assicurativi e per la rimanente parte (¾) a carico del bilancio dello Stato.

* * *

I pagamenti sono stati pari a € 5.200.148.972, di cui l'importo in conto residui, pari ad € 6.056.026, si riferisce agli infortuni della gestione Sportass (cfr. Appendice 3).

Per quello che attiene, invece, il Fondo di sostegno per le famiglie delle vittime di gravi infortuni sul lavoro (legge n. 296/2006, art. 1, c. 1187 e succ.), nel corso del 2010 è stato dato corso all'erogazione dei benefici in base alle risorse del Fondo ancora disponibili.

In merito all'esame delle prestazioni erogate, relativamente al settore industriale, si evidenzia che il numero complessivo delle rendite relativo alla gestione ordinaria dell'industria in vigore al 31 dicembre 2010 ammonta a 703.809 unità contro le 738.974 dell'anno 2009 (- 4,76%).

Per la gestione ordinaria dell'agricoltura, il numero complessivo delle rendite in vigore al 31 dicembre 2010 risulta pari a 146.390 unità contro le 154.396 dell'anno precedente (- 5,18%).

Per la gestione dei medici esposti a radiazioni ionizzanti, il numero delle rendite complessive in corso di godimento al 31 dicembre 2010 è di 951 unità, con una riduzione del 3,45% rispetto alle 985 unità dell'anno 2009.

Per la gestione degli infortuni in ambito domestico si registrano n. 669 rendite in vigore al 31.12.2010, con un considerevole incremento (+ 23,20%).

Nel dettaglio, quindi, l'analisi della spesa per rendite sul piano settoriale evidenzia un onere per la gestione *industria* pari a € 4.431.801.163, per l'*agricoltura* a € 742.800.871, per i *Medici radiologi* a € 17.095.378, ed infine a € 2.395.534 per la gestione dell'assicurazione contro gli infortuni in *ambito domestico*.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO (in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Rendite di inabilità ed ai superstiti	5.194	5.200	5.420	5.432	-4,17	-4,27

Relativamente all'altra tipologia di prestazioni di maggiore rilievo per l'Istituto, l'**indennità per inabilità temporanea assoluta** ed altre indennità ed assegni immediati, la voce registra una spesa di competenza e di cassa pari a € 764.477.947, con un decremento

pari al 2,47% rispetto all'esercizio precedente (mentre la diminuzione rispetto alle previsioni risulta del 7,34%), che deriva essenzialmente dalla riduzione del numero degli infortuni e della durata media dell'inabilità temporanea.

Della spesa anzidetta € 713.041.350 attengono alla gestione industria e si riferiscono ad un numero di casi indennizzati rilevati nel 2010 pari a 447.016 unità contro 459.388 casi del 2009 (- 2,69%).

Le indennità di pertinenza della gestione agricoltura, pari a € 51.404.655, si riferiscono a n. 37.824 casi indennizzati rilevati nel 2010 contro i 39.696 casi del 2009 (- 4,72%).

La residua spesa di € 31.942 si riferisce, infine, agli assegni corrisposti per le indennità per inabilità temporanea e per i casi di morte per la gestione dei medici esposti a radiazioni ionizzanti.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO (in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Indennità per inabilità temporanea	764	764	784	784	-2,55	-2,55

Le prestazioni economiche integrative relative alla vita sociale degli infortunati ammontano ad € 2.410.440 per la competenza e ad € 2.286.192 per la cassa. Tra queste rientra l'erogazione dell'assegno di incollocabilità ex art. 180 del D.P.R. n. 1124/1965: l'onere attribuito all'INAIL per effetto dell'art. 1-decies della legge 21.10.1978, n. 641, è risultato pari a € 10.556.077 con una lieve diminuzione rispetto al dato del precedente esercizio (nel 2009 era stato di € 10.770.851).

Le spese per gli accertamenti medico legali effettuati in strutture esterne, le relative prestazioni accessorie e le spese di degenza ammontano nel complesso ad € 40.530.072 per la competenza ed € 41.243.603 per la cassa. In particolare, la spesa per gli accertamenti medico-legali effettuati in strutture esterne, pari ad € 32.505.555, risulta in diminuzione rispetto alle previsioni (€ 37.000.000) per il mancato rinnovo delle convenzioni con i medici di famiglia ed i medici ospedalieri. Le spese accessorie delle prestazioni medico-legali comprendono anche le spese relative alla gestione ex SPOR-TASS.

Le spese sostenute per le "Prestazioni del Casellario Centrale Infortuni" ammontano ad € 2.880.868. Dette spese sono il corrispettivo degli accessi e delle ulteriori prestazioni richieste al Casellario Centrale Infortuni, il cui Conto Consuntivo 2010 è riportato nell'Appendice 1 alla presente illustrazione del rendiconto finanziario.

Per le collaborazioni relative a studi e ricerche sulle malattie professionali e gli infortuni sul lavoro sono stati impegnati € 2.999.261, in linea col dato previsionale.

10.2.5 Trasferimenti passivi

Strettamente correlati alle prestazioni di questa area di attività sono i trasferimenti al bilancio dello Stato:

- il contributo versato al Fondo Sanitario Nazionale, istituito con legge 23.12.1978, n. 833, pari ad € 128.822.843;
- il contributo per il finanziamento delle attività assistenziali previsto dalle disposizioni del D.P.R. 18.4.1979, in base al quale funzioni amministrative di carattere assistenziale già svolte dall'INAIL sono state trasferite alle Regioni, ai Comuni e alle Comunità montane. Ai sensi dell'art. 6 del citato decreto, il contributo versato nel 2010 sull'apposito capitolo delle entrate del Ministero dell'Economia e Finanze, è risultato pari ad € 2.508.431;

- il contributo, originariamente versato per l'Istituto italiano di medicina sociale e poi dal 2007 all'Istituto per gli Affari Sociali, attualmente dovrebbe essere versato all'ISFOL, in base alla legge n. 122/2010 di conversione del decreto legge n. 78/2010, che ha soppresso l'Istituto per gli Affari Sociali trasferendone le funzioni all' Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori. Nel 2010, pur a fronte di un impegno per € 2.500.000, tale contributo non è stato di fatto erogato nell'esercizio per la mancata emanazione nei termini del decreto ministeriale annuale che ne determinava l'importo. Il contributo per € 1.041.500 (peraltro limitato al periodo del 2010 antecedente alla soppressione dell'Istituto per gli Affari Sociali) è stato versato nel corso del 2011 a seguito della pubblicazione del decreto il 12 gennaio 2011.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Trasferimenti	134	131	133	132	0,75	-0,76

10.2.6 Spese non classificabili in altre voci

Le spese complessive erogate dall'Istituto per il funzionamento del Casellario Centrale Infortuni sono risultate pari ad € 3.922.927.

10.2.7 Uscite aventi natura di Partite di giro

Tra le partite di giro, alla posta "Trattenute ad assicurati per conto terzi relative all'attività istituzionale", in entrata ed in uscita, sono state contabilizzate le risorse trasferite dal Ministero del Lavoro, per le prestazioni del "Fondo per le famiglie di vittime di gravi infortuni sul lavoro" istituito presso lo stesso Ministero ai sensi dell'art. 4, comma 1187, della legge 296 del 2006 (Finanziaria 2007) e finalizzato all'erogazione, una tantum, di un adeguato e tempestivo sostegno economico ai familiari superstiti dei lavoratori deceduti sul lavoro, anche nei casi in cui le vittime medesime risultino prive della copertura assicurativa obbligatoria contro gli infortuni e le malattie professionali. Il predetto Ministero, a fronte di un previsto versamento di € 10.000.000, ha trasferito all'Istituto come quota di competenza del 2010 circa € 7.500.000, la cui erogazione è stata regolarmente avviata nel corso dell'esercizio.

Tra le voci contabilizzate tra le partite di giro di questa UPB, particolare rilevanza assume, innanzitutto, quella relativa alla "gestione per conto", per la quale è demandata all'Istituto l'assicurazione contro gli infortuni per i dipendenti delle Amministrazioni statali, ai sensi degli artt. 127 e 128 del T.U.

Nel corso del 2010, quindi, sono state effettuate spese per "Prestazioni a dipendenti delle Amministrazioni dello Stato" e per "Prestazioni ad assistiti da speciali gestioni a carico dello Stato" pari rispettivamente ad € 162.287.808 e ad € 43.116.867.

Per le "Prestazioni erogate per conto di Amministrazioni regionali" la spesa è stata, invece, di € 262.661.

Infine, per le "Prestazioni erogate per conto di Istituti esteri" la spesa è risultata pari ad € 330.751, mentre per le "Rendite corrisposte per conto di Istituti esteri" è stato erogato l'importo di € 698.239.

10.3 UPB 3 - Prestazioni e servizi per la tutela integrata

Nell'ambito dell'UPB "Prestazioni e servizi per la tutela integrata" sono contabilizzati i

risultati dell'esercizio 2010 registrati nel campo della riabilitazione e fornitura di protesi ed in quello della prevenzione.

ANDAMENTO SINTETICO DELL'UPB NELL'ULTIMO TRIENNIO

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010
Entrate	9.357.266	7.723.350	8.893.727
Spese	121.636.390	166.179.260	140.726.751

10.3.1 Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico

Trattasi di Contributi per l'attività di studio, ricerca e sperimentazione versati per conto dell'Unione Europea per un importo pari a € 7.906.

10.3.2 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Rientrano in questa voce le:

- "Entrate per prestazioni effettuate a terzi nei Centri di riabilitazione" per € 433.402;
- "Entrate per il soggiorno di invalidi assistiti da altri Enti presso il Centro protesi" per € 761.092;
- "Entrate per la fornitura di protesi effettuata a terzi nel Centro protesi" per € 7.691.327.

In particolare, le entrate accertate relative al Centro Protesi presentano un decremento sia rispetto al precedente consuntivo sia al dato previsionale, a seguito della ridotta capacità recettiva del Centro, dovuta alla ristrutturazione in corso dei reparti di degenza, con una conseguente riduzione dei posti letto disponibili.

10.3.3 Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Nell'ambito dell'UPB in esame sono collocate le voci di spesa concernenti i beni ed i servizi necessari per il funzionamento del Centro Protesi di Vigorso di Budrio e del Centro di Riabilitazione motoria di Volterra.

La spesa sostenuta dall'Istituto per l'acquisto di beni di consumo e di servizi può riassumersi come segue:

- "Spese per la produzione di protesi nel Centro Protesi" per € 9.863.033, che risulta in decremento rispetto al precedente esercizio (- 14%) in relazione alla diminuzione delle prestazioni fornite. La variazione è in diminuzione anche rispetto alla previsione, che teneva conto dell'apertura della filiale di Lametia Terme, che invece è stata rinviata;
- "Spese di soggiorno presso il Centro Protesi" per € 4.115.396 che, pur risultando incrementate rispetto al precedente esercizio (+ 21,4%), si discostano dal dato previsionale (- 23,93%);
- "Spese di esercizio dei Centri di riabilitazione" per € 694.774, sostanzialmente in linea rispetto al dato del 2009 (+ 0,38%);
- "Spese per attività di studio e di ricerca in ambito riabilitativo, protesico e sanitario" che ammontano ad € 2.078.430 (+ 22,47% rispetto al dato 2009) e si riferiscono ai progetti di ricerca svolti presso il Centro Protesi di Budrio e il Centro di Riabilitazione di Volterra.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese acquisto beni e servizi	17	15	17	12	0,00	25,00

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 2010.

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 € 48.728.047, con un incremento del 4,05% rispetto al dato del consuntivo 2009. Gli impegni risultano comunque inferiori rispetto alla previsione (€ 60.000.000) in quanto non è stato interamente usato lo stanziamento previsto per gli interventi per il reinserimento degli infortunati nella vita di relazione. Proprio per superare le difficoltà organizzative relative a tali interventi, nel corso dell'anno è stata avviata la rivisitazione del Regolamento Protesico in modo da disciplinare le iniziative volte al reinserimento;
- le prestazioni effettuate nei "Centri di riabilitazione", per € 304.470.

10.3.5 Prevenzione

L'impegno fondamentale dell'Istituto è volto a promuovere ed incentivare in modo incisivo la cultura della prevenzione degli infortuni sui luoghi di lavoro grazie ad una costante e mirata attività, sviluppata soprattutto a livello territoriale ed in stretta collaborazione con le Regioni, gli Enti locali e gli enti bilaterali.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Previdenza	102	21	102	21	0,00	0,00

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 € 14.942.601 e pagate per un importo di € 11.520.777.

L'andamento della spesa nel corso del 2010 ha confermato il trend positivo già registrato negli anni precedenti, in quanto ormai frutto della sistematizzazione degli interventi partiti dal 2006 con il potenziamento della funzione prevenzionale sul territorio - con attività in sinergia con altre istituzioni ed in particolare con le Regioni - in attuazione del Piano di intervento per la sicurezza sul lavoro, ed ampliatisi nel corso degli anni, in attuazione della L. 123/2007 sul T.U. in materia di sicurezza e salute sul lavoro e grazie alla formulazione del protocollo d'intesa sul Sistema Informativo Integrato per la Prevenzione INAIL.

Alle suddette spese si aggiunge l'importo di € 45.059.128 per la sola cassa, relativo ai pagamenti in conto residui riguardanti il finanziamento dei progetti per 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, in base a quanto previsto dalla legge n. 296/2006.

Per quanto concerne il Bando, pubblicato il 10 dicembre 2010, rivolto alle imprese per il finanziamento dei progetti per la prevenzione in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro - di cui si è detto in precedenza - sono stati impegnati € 60.000.000; mentre sono stati pagati € 12.418.879 in conto residui per progetti per finanziamenti destinati alle piccole e medie imprese e del settore agricolo ed artigianale, ai sensi dell'articolo 23 del decreto legislativo n. 38/2000.

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 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010
Entrate	613.779.970	336.135.611	393.821.406
Spese	1.304.818.844	2.163.271.574	2.379.182.862

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 € 93.119.794 per la competenza e per € 81.568.439 per la cassa.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO (in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Redditi e proventi	93	81	108	139	-13,89	-41,73

La voce in esame - in flessione rispetto agli esercizi precedenti - risente delle mancate entrate per interessi da depositi in conto corrente, conseguente alla chiusura, avvenuta nel 2009, del conto corrente fruttifero ad "INAIL DCP Valorizzazione immobili" aperto in Tesoreria Centrale, sul quale venivano remunerate le somme derivanti dalle dismissioni immobiliari.

I "canoni di locazione" (proventi della gestione immobiliare) derivanti dalla gestione degli immobili di proprietà dell'INAIL ammontano, per la competenza, ad € 69.823.984 e per la cassa ad € 58.557.535. Tale importo comprende anche le entrate riferite alle unità immobiliari facenti parte degli immobili invenduti ex SCIP 1 ed ex SCIP 2, la cui proprietà è tornata all'Istituto nello scorso esercizio (art. 43-bis, legge n. 147/2009).

Le entrate per interessi ed altri proventi dei mutui, infine, sono risultate pari ad € 12.953.310 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 € 2.624.393 ed il recupero di spese relativi al personale in servizio ed in quiescenza per € 10.384.328.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO (in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Poste correttive e compensative	18	18	27	27	-33,33	-33,33

10.4.1.3 Alienazione di immobili e diritti reali

Complessivamente, per l'intera categoria in questione si registrano movimentazioni per € 18.906.300 riferiti alla vendita di unità abitative principali con relative pertinenze direttamente agli inquilini titolari del diritto di opzione, di cui 9 unità riconducibili all'operazione SCIP 1 e 70 riconducibili a SCIP 2.

10.4.1.4 Realizzo di valori mobiliari

L'importo contabilizzato nella voce relativa al realizzo di valori mobiliari per € 104.194.897, in linea con quanto previsto, attiene alla contabilizzazione dei titoli che, secondo il piano di scadenze, sono stati liquidati nel corso del 2010.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Realizzo di valori immobiliari	104	104	20	20	420,00	420,00

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 € 63.948.082.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Entrate per crediti ed anticipazioni	64	63	58	58	10,34	8,62

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 numero effettuata da terzi.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Assunzione debiti finanziari	1	1	3	3	-66,67	-66,67

Il totale della categoria ammonta ad € 1.288.062, in termini di competenza e di cassa. In particolare, gli importi a carico di altri Enti relativamente alla quiescenza del personale dipendente in mobilità, risultano pari ad € 612.641.

L'importo per la costituzione dei depositi cauzionali, infine, risulta pari ad € 675.421.

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'analogha 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 2010 è stata di € 591.720.656 (pari al 7,40% delle spese correnti), mentre i pagamenti effettuati allo stesso titolo sono risultati pari a € 585.443.612 (7,34% del complesso della gestione corrente di cassa).

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese di personale	592	585	580	570	2,07	2,63

La spesa complessiva dell'U.P.B. in esame, in linea con il dato previsionale, registra un incremento rispetto all'esercizio precedente.

L'attuazione del D.L. n. 78/2010 ha comportato un notevole impegno per quanto concerne l'attività gestionale, con particolare riferimento alle misure restrittive di contenimento delle spese di missione e di formazione e di modifica del trattamento di fine rapporto di lavoro.

Sempre con riferimento all'attività gestionale, si è dato corso all'individuazione e conferimento delle posizioni organizzative non coperte, in linea con le disposizioni contrattuali, secondo criteri di valorizzazione del rapporto fiduciario, delle capacità ed attitudini del personale, nonché tenuto conto dei titoli oggettivi acquisiti nei singoli percorsi professionali.

In termini puramente numerici, la situazione della forza al 31 dicembre 2010, per quanto concerne il solo personale INAIL - senza considerare il personale proveniente dall'ex-IPSEMA e dall'ex-ISPEL - risulta strutturata come si evince dal seguente prospetto:

CATEGORIE	CONSISTENZA ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO	DIFFERENZA
Dirigenti di I e II fascia	207	185	-22
Personale amministrativo delle Aree A, B e C	8.301	8.260	-41
Personale ad esaurimento ex art. 15, legge n. 88/1989	0	56	56
Professionisti	575	556	-19
Medici funzionari	589	520	-69
TOTALE	9.672	9.577	-95
Personale medico con incarico d'opera professionale, metalmeccanici, tipografi, portieri, ecc.	-	1.273	-

Nel corso dell'anno si è altresì provveduto all'attuazione del rinnovo contrattuale per il personale della Dirigenza - Area VI, sottoscritto il 21 luglio 2010, valevole per il quadriennio 2005-2009, nonché alla stipula dell'Accordo di recepimento, all'interno dell'Istituto, del Contratto Collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con i medici specialisti ambulatoriali interni ed all'attuazione del medesimo.

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, 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 € 209.786.480 (+ 2,68% rispetto all'anno precedente). Sul versante della cassa, invece, si sono riscontrati pagamenti per € 186.332.562 (+ 13,63% sul 2009).

EVOLUZIONE NEL BIENNIO (in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
UPB 04.01.01.04 Acquisto beni/servizi	210	186	204	164	2,94	13,41

Con riferimento alle specifiche poste in esame, le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni pubbliche non possono superare la misura del 3% del valore degli immobili utilizzati (art. 2, commi da 618 a 623, legge finanziaria 2008), mentre per quelli in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura dell'1% degli immobili utilizzati.

Sulla base delle predette disposizioni, la spesa complessiva per le manutenzioni ordinarie è risultata pari ad € 9.303.272.

In particolare, la "Spesa per manutenzione ordinaria degli immobili strumentali" è stata pari ad € 7.822.247.

Le spese per l'informatica, con € 72.312.929 per la parte corrente ed € 66.844.700 per quella in conto capitale, hanno avuto un incremento del 12,39% complessivo rispetto agli omologhi valori del 2009. In attuazione del relativo Piano Triennale, gli interventi sono stati rivolti in particolare all'ampliamento degli strumenti a disposizione del personale, nelle aree relative alla Gestione delle Risorse Umane e del Controllo amministrativo contabile, al fine di ottenere una razionalizzazione per la completa dematerializzazione dei flussi informativi dei processi strumentali.

10.4.2.3 *Uscite per prestazioni istituzionali e per accertamenti medico legali*

Nell'ambito delle spese in argomento rientrano quelle, pari ad € 39.861.707, 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 € 902.785.

10.4.2.4 *Trasferimenti passivi ed oneri finanziari*

Le voci di spesa in argomento riguardano i trasferimenti effettuati al personale dipen-

dente dell'istituto nella forma di benefici assistenziali, per € 6.225.000 e di equo indennizzo per € 84.234, nonché gli interessi passivi sui conti correnti per € 1.892.

10.4.2.5 Poste correttive e compensative di entrate correnti

Tali spese vanno considerate correttive e compensative delle entrate relative alla UPB: 4.01.03.08 "Redditi e proventi patrimoniali" in quanto attengono agli oneri connessi alla gestione (€ 5.633.068) ed alla manutenzione ordinaria (€ 1.984.248) degli immobili da reddito.

In tali voci sono comprese le spese e gli oneri connessi alla gestione degli immobili da reddito facenti parte degli immobili invenduti ex SCIP 1 ed ex SCIP 2 rientrati nel patrimonio dell'Istituto.

10.4.2.6 Spese non classificabili in altre voci

Sono inserite nella UPB in esame gli oneri connessi alla concessione di mutui bancari (€ 36.980) e le parcelle ai legali dell'Istituto corrisposte a seguito delle cause nelle quali l'Istituto stesso non sia dichiarato soccombente (€ 10.956.594).

10.4.2.7 Oneri per il personale in quiescenza

Nel complesso tali spese si attestano ad € 83.019.507, leggermente in flessione rispetto allo stanziamento previsto, e rispecchiano l'andamento dei pensionamenti verificatisi nel corso dell'anno.

Nel predetto importo sono comprese le spese per il Trattamento pensionistico integrativo, pari ad € 49.414.397, 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 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Personale in quiescenza	83	83	83	83	0,00	0,00

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 (in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Acquisto beni di uso durevole	9	29	69	72	-86,96	-59,72

Nell'ambito di dette spese rientrano quelle relative alla manutenzione degli immobili a reddito per l'importo di € 1.993.261.

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 € 7.199.117.

In particolare nell'anno 2010 si è concluso l'acquisto relativo all'immobile di Cona (FE), mentre sono proseguite le attività relative al contratto di acquisto del complesso O.I.C. di Padova.

Una parte degli interventi di manutenzione è stata rivolta alla razionalizzazione degli spazi degli immobili strumentali al fine di favorire l'integrazione logistica tra sedi territoriali INAIL e sedi territoriali ex-IPSEMA ed ex-ISPEL.

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 € 80.921.420 e sono stati sostenuti pagamenti per € 93.926.972.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO (in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Immobilizzazioni tecniche	81	94	78	77	3,85	22,08

Del citato complessivo ammontare della posta in esame, la quota parte di € 1.571.233 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'importo è pari ad € 1.131.907, mentre per gli strumenti informatici ad uso dei servizi amministrativi è pari a € 78.161.480. Nel complesso gli impegni risultano in misura minore rispetto a quanto previsto.

I pagamenti della categoria in esame si riferiscono per circa € 91.249.614 ad aggiornamenti del sistema informatico. La restante parte di circa € 2,7 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.

10.4.3.3 *Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari*

Tra le poste relative alla "Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari" troviamo la voce "Partecipazione ai Fondi Immobiliari", istituita nell'esercizio 2009, destinata ad accogliere le somme da riservare alla predisposizione del Piano di Investimento dei Fondi disponibili dell'Istituto in relazione alla costituzione di un Fondo Immobiliare chiuso per la realizzazione degli investimenti dei fondi disponibili dell'Istituto (delibera del Presidente-Commissario Straordinario n. 120/2009).

Nell'esercizio 2010 è stato assunto un impegno di spesa relativo ai fondi per investimenti per l'importo di € 1.100.000.000, come da determina del Presidente del 13 ottobre 2010, n. 98.

10.4.3.4 Concessioni di crediti ed anticipazioni - Mutui al personale

La spesa per complessivi € 62.672.412 attiene per € 47.668.547 alla concessione di mutui a medio e a lungo termine, riferita ai mutui ipotecari a favore dei dipendenti; per € 15.003.865 ai prestiti dietro cessione stipendi ed anticipazioni al personale. L'andamento delle poste esaminate risulta in decremento rispetto a quanto preventivato ma ovviamente risente del numero di richieste effettuate dal personale dipendente.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese per crediti ed anticipazioni	63	62	71	70	-11,27	-11,43

10.4.3.5 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio

La voce in esame presenta l'importo di € 77.414.133 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 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Indennità anzianità al personale	77	77	88	88	-12,50	-12,50

10.4.3.6 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 94.040.580 euro.

10.5 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 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010
Entrate	279.836.268	274.148.360	276.957.767
Spese	394.588.124	389.820.332	390.201.594

10.5.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizio

La posta accoglie, per un importo pari d € 14.605, le entrate percepite dall'Istituto in relazione alle pubblicazioni vendute.

10.5.2 Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate per partite di giro per complessivi € 276.943.162 si riferiscono alle ritenute erariali e alle riscossioni per IVA, rispettivamente per € 266.224.598 ed € 3.771.557

La quota rimanente si riferisce alle borse di studio per conto terzi, alla gestione del legato Buccheri-La Ferla, nonché alle partite in conto sospeso.

10.5.3 Spese di funzionamento**10.5.3.1 Compensi Organi**

Sono evidenziate nella categoria le spese concernenti le liquidazioni di indennità, stipendi, gettoni di presenza, diarie e rimborso spese di viaggio al Presidente, ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza, al Direttore generale, nonché le competenze spettanti al Collegio dei Sindaci.

Per il corrente anno la spesa di competenza ammonta a € 3.345.272.

10.5.3.2 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 Organismi collegiali e Commissioni, i cui impegni ammontano ad € 126.153;
- le spese per rapporti associativi con Organismi scientifici, per un importo pari ad € 259.133.

Rientrano inoltre nella posta in esame le spese relative alla funzione Comunicazione, determinante per la realizzazione dei compiti dell'Ente e per la diffusione del suo ruolo nell'ambito del sistema integrato della sicurezza a carattere nazionale ed internazionale con organismi ed istituzioni. In particolare, l'attività è stata volta alla diffusione dei valori sui quali si fonda la mission dell'Istituto - tanto più necessaria in considerazione delle acquisizioni delle funzioni in precedenza svolte da I.S.P.E.S.L. ed I.P.S.E.M.A. - attraverso la partecipazione e la realizzazione di campagne comunicative finalizzate a rafforzare l'immagine e l'identità dell'Istituto, a ricordare gli adempimenti normativi e a promuovere la conoscenza dei servizi.

Fanno riferimento a questa area di attività, quindi, le seguenti spese, il cui importo per il 2010 si è attestato nel complesso ad € 2.418.849 per la competenza ed € 2.184.369 per la cassa:

- le spese di pubblicità istituzionale, che sono risultate pari ad € 1.945.172;
- le spese per partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni, che hanno registrato impegni per complessivi € 465.493;
- le spese di rappresentanza, infine, la cui rendicontazione finale si è attestata complessivamente ad € 8.184, presentano una flessione rispetto al dato previsionale (- 54,53%) nell'ottica del risparmio delle spese a carattere discrezionale.

EVOLUZIONE NEL BIENNIO
(in milioni di euro)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Spese per acquisto beni e servizi	3	3	3	3	0,00	0,00

10.5.4 Interventi diversi**10.5.4.1 Trasferimenti passivi**

Nell'esercizio 2010 sono stati impegnati € 18.500 relativamente ai "Contributi per attività scientifiche e sociali".

10.5.3.2 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 2010		CONSUNTIVO 2009		DIFFERENZA %	
	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA	COMP.	CASSA
Oneri tributari	72	75	77	83	-6,49	-9,64

La spesa sostenuta nel 2010 per tale categoria, pari a € 72.331.903, presenta un decremento del 5,46% rispetto al dato dell'esercizio precedente, pari a € 76.512.286.

* * *

Analizzando la situazione fiscale nel dettaglio, l'Istituto - quale Ente pubblico non economico - ha dichiarato nel 2010, ai fini delle imposte dirette, un reddito complessivo per l'anno 2009 di € 80.039.116, composto dalla somma dei redditi fondiari (terreni e fabbricati), di capitale, di impresa e diversi; rispetto alla dichiarazione dell'anno 2008 il reddito complessivo ha subito un incremento del 14,9% circa.

Dall'esame dei dati analitici rappresentati nella tabella allegata emerge un incremento dei "redditi da fabbricati" (+18,4%) e dei "redditi di capitale" (+0,7%), mentre restano sostanzialmente invariati i "redditi dei terreni" e quelli "diversi".

REDDITI IMPRESA CONTAB. PUBBLICA	2008	2009	DIFFERENZE	%
Terreni	3.573	3.567	-6	-0,2
Fabbricati	55.975.491	66.254.860	10.279.369	18,4
Capitale	13.632.851	13.732.569	99.718	0,7
Diversi	39.232	48.120	8.888	22,7
Reddito complessivo	69.651.147	80.039.116	10.387.969	14,9

Le imposte sul reddito delle persone giuridiche e locale sui redditi comprendono i saldi dell'IRES e dell'IRAP relativi all'anno 2009, gli acconti delle medesime per il 2010, 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 2010.