

BILANCIO CONSUNTIVO 2002

PARTE III

I.N.P.D.A.P.

INDICE PARTE III

C) LE SPESE PER IL PERSONALE

D) LE SPESE PER BENI E SERVIZI

E) LE SPESE E LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

a) *Immobili Strumentali*

b) *Gestione patrimonio immobiliare da reddito*

c) *Dismissione degli immobili da reddito*

F) IL PATRIMONIO MOBILIARE

VII. IL RISULTATO ECONOMICO

VIII. LE SITUAZIONI PATRIMONIALI

CONTO CONSUNTIVO 2002

Luglio 2003

C) LE SPESE PER IL PERSONALE

Nel corso dell'esercizio in esame, la Direzione Centrale del Personale ha operato, in attuazione della pianificazione dell'Istituto, programmata con delibera Consiglio di Amministrazione n.1617 del 06/03/2002, concorrendo alla perseguibilità dell'obiettivo prioritario denominato "Nuova Organizzazione del Lavoro", attraverso l'individuazione di un piano di azioni che ha riguardato, in particolare, l'elaborazione di un nuovo sistema premiante e del CCIE, le politiche di sviluppo delle carriere, le iniziative in tema di mobilità e flessibilità del rapporto di lavoro.

Tra i fenomeni gestionali che hanno avuto maggiore riflesso dal punto di vista finanziario, si pone in evidenza l'attribuzione dei compensi accessori al personale, avvenuta, nelle more dell'approvazione da parte del Ministero competente del CCIE 2002, sulla base dei parametri propri di quello integrativo 2001.

Analogo rilievo hanno avuto le attività riguardanti l'attuazione del piano per la mobilità da altre PP.AA., che ha visto coinvolte n.128 unità e, nell'ambito degli strumenti di flessibilità delle differenti fattispecie occupazionali offerte e strutturate nell'ambito del mercato del lavoro, l'estensione dell'utilizzo del lavoro interinale alle sedi provinciali dell'Istituto. In merito a quest'ultimo, in base alla vigente normativa, è stato stipulato in data 06/05/2002 un apposito accordo tra l'Amministrazione e le OO.SS., con riferimento a situazioni di urgenza verificatesi nei settori relativi all'assistenza fiscale in favore degli utenti, e per supportare l'attività di dismissione del patrimonio immobiliare. Sono state quindi utilizzate, per limitati periodi dell'anno, complessivamente n. 187 elementi aventi specifiche figure professionali (laureati in giurisprudenza ed economia e commercio, ragionieri, geometri, architetti, ecc.) concentrati negli Uffici del centro Nord (n. 147 unità tra Piemonte, Liguria, Lombardia, Triveneto ed Emilia-Romagna) ed a molto più contenuta presenza in quelli dell'Italia centrale (n. 20 unità tra Toscana, Lazio, Umbria ed Abruzzo) e meridionale (n. 16 unità) o insulare (n. 4 unità).

Altri fenomeni di rilevanza giuridico gestionale con i collegati riflessi contabili sull'esercizio 2002 sono rappresentati dalle voci di seguito elencate:

- l'assunzione in servizio di n.16 vincitori del secondo corso-concorso di formazione dirigenziale della S.S.P.A. di Roma, a cui va aggiunta la riammissione, a seguito sentenza, di un dirigente di II fascia;
- l'assunzione di n.8 centralinisti non vedenti, in ottemperanza agli obblighi di legge; l'immissione in servizio di n. 3 unità di personale mediante contratto di formazione e lavoro;
- la ricollocazione di n. 103 portieri degli stabili dell'Istituto, interessati dal programma di dismissione, cartolarizzazione e conferimento ai fondi immobiliari, disciplinata provvisoriamente da uno schema di atto aggiuntivo, in attesa del rinnovo del CCNL di categoria.

Nell'ambito dell'esercizio 2002 l'organico complessivo dell'Istituto si è quindi incrementato di n. 153 nuovi assunti, mentre le cessazioni registrate al 31/12 risultano pari a n.155 unità. A fronte di una dotazione organica di 7.806 unità di personale, l'organico effettivo risulta essere di n. 7.522 dipendenti (- 284), a cui vanno aggiunti, come evidenziato nell'allegato prospetto, il personale comandato presso l'Ente, quello in servizio presso l'Istituto Magistrale - Liceo della Comunicazione di Sansepolcro (AR), i contratti di formazione lavoro ed i rapporti a tempo determinato.

E' in riferimento a questo contesto di consistenze e posizioni che sono inoltre da considerare quali spese riferibili al personale dipendente nel suo complesso, quelle relative all'attività di erogazione dei mutui, che ha subito nel corso del 2002 una flessione per effetto della contrazione delle domande pervenute, dovuta sia al tardivo avvio della seconda fase di cartolarizzazione del patrimonio abitativo degli Enti, sia all'affermativo ricorso da parte dei dipendenti iscritti, ai mutui erogati dalla gestione Credito dell'Inpdap. Nel corso dell'anno, inoltre, sono stati concessi ai dipendenti prestiti di varia natura (annuali, biennali, quinquennali e decennali). Anche la spesa di detti prestiti è risultata inferiore rispetto alla previsione iniziale, per le stesse ragioni rappresentate a proposito dei mutui.

Nel complesso le spese 2002 per il personale hanno raggiunto le entità che di seguito si riportano a confronto di andamento con il biennio precedente, che consente di rilevarne l'evoluzione contenuta e sostanzialmente fisiologica in presenza di fattori 2002 non analogamente presenti nel 2001 e nel 2000.

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Da pagare
2002	354.106.950,00	342.392.690,12	268.121.406,38	74.271.283,74
2001	347.805.316,41	326.125.384,08	267.685.053,14	58.440.330,94
2000	347.016.170,27	322.560.291,52	253.108.216,50	69.452.075,02

Le spese per il 2002 sono composte negli specifici capitoli delle poste correnti che di seguito si descrivono.

Capitolo 10201- Stipendi ed assegni fissi al personale.

L'onere preventivato per il personale appartenente alle Aree A, B e C nonché per quello dei ruoli ad esaurimento, di cui all'art.15, della legge n. 88/89, per l'Area dei professionisti e per quella della dirigenza, era stato correlato a quanto previsto dai CCNL per il biennio economico 2000-2001.

Rispetto alla relativa previsione di € 165.477.955,00 la spesa è stata di € 157.192.581,03, originata da impegni totali per € 165.474.157,91 con una differenza di € 8.281.576,88, rimasti da pagare.

Tale differenza verrà utilizzata per finanziare i passaggi di qualifica giuridici ed economici aventi decorrenza 1° gennaio 2002.

Le somme previste per l'acquisizione delle unità non potute assumere rispetto ai previsti n. 39 dirigenti di 2^ fascia e n.58 professionisti (legali, etc.) nonché per n.19 unità del comparto Scuola, andranno in economia.

Nel capitolo 10202 - Compensi straordinario, incentivo, produttività, turni pomeridiani, notturni e festivi.

La previsione di spesa è pari a € 102.724.383,00. Nel corso del 2002 sono stati spesi € 44.663.711,26 con una differenza di € 57.334.292,86 sull'impegnato totale di € 101.998.004,12 tale differenza verrà utilizzata nell'anno 2003.

In particolare, le spese relative a tale capitolo riguardano:

1. Fondo unico di Ente – articolo 31 del CCNL 1998-2001 e art. 4 del CCNL biennio economico 2000/2001 per il personale appartenente alle Aree A, B e C.

Lo stanziamento previsionale del Fondo equivale a circa l'80% dell'intera previsione, destinato per il pagamento:

- a) dello straordinario
- b) dei turni e della reperibilità
- c) degli acconti sui compensi incentivanti la produttività
- d) delle indennità
- e) del sostegno operativo alle sedi
- f) delle risorse aggiuntive

La quota ancora non liquidata di detto fondo verrà utilizzata nel corso dell'anno 2003 per le finalità previste nel CCIE 2002 in corso di approvazione. In particolare la suddetta somma residua verrà utilizzata nel corso dell'anno 2003 per il saldo dei compensi incentivanti, per il pagamento delle indennità ex art. 32 CCNL 1998-2001, per il finanziamento dei passaggi giuridici ed economici all'interno delle Aree, per il pagamento dei progetti locali e per il sostegno operativo delle sedi.

2. Fondo Unico di Ente per i trattamenti accessori personale dei ruoli ad esaurimento.

La previsione per la costituzione di tale Fondo segue le stesse modalità di liquidazione seguite per il personale delle aree contrattualizzate pertanto la quota minima non utilizzata nel corso del 2002 verrà impiegata per il saldo dei compensi incentivanti 2002, nel corso del 2003.

3. Fondo Unico di Ente per i trattamenti accessori professionisti.

La previsione per la costituzione di tale Fondo segue le stesse modalità di liquidazione seguite per il personale delle aree contrattualizzate pertanto la quota minima non utilizzata nel corso del 2002 verrà impiegata per il saldo dei compensi incentivanti 2002, nel corso del 2003.

4. Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per i Dirigenti di 1^a fascia.

La previsione per la costituzione del fondo dei Dirigenti di 1^a fascia, comprendente i dirigenti facenti parte degli organi di amministrazione nonché i dirigenti di ruolo dell'Istituto, ammonta ad € 4.193.265,02. La spesa sostenuta nel 2002 per i dirigenti di 1^a fascia dell'Istituto è stata di € 2.690.947,39. L'importo residuo del Fondo sarà utilizzato per il pagamento del saldo della retribuzione di risultato 2002.

5. Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per i Dirigenti di 2^a fascia.

La previsione per la costituzione del fondo dei Dirigenti di 2^a fascia ammonta ad € 10.812.369,06, cui va aggiunto l'importo di € 811.328,58 relativo al residuo sulla retribuzione di risultato 2001, per un totale di € 11.623.697,64.

6. Fondo compensi incentivanti progetti e lavori ex art. 18 L.216/95.

È stato costituito il fondo previsto dalla "legge Merloni", il cui stanziamento, determinato in via presuntiva, è pari ad €. 774.685,35. Tale fondo verrà speso nel corso del 2003.

Capitolo 10203 - Indennità e rimborso spese trasporto per missioni.

La somma stanziata in bilancio ammonta a € 5.940.804,00 mentre i pagamenti effettuati nel corso del 2002 ammontano ad € 5.229.630,63 generati da impegni per € 5.231.274,65. La differenza di € 1.644,02 rappresenta il rimasto da pagare dell'anno 2002.

In forza dell'impostazione del contenimento delle spese ascrivibili a detta voce gli impegni e pagamenti sono risultati mantenuti in livelli leggermente inferiori a quelli dell'anno precedente (che prevedeva impegni per circa 11,500 miliardi di lire). In riferimento alla avviata stabilizzazione delle situazioni organizzative delle sedi, che fanno rilevare il progresso della riunificazione in strutture unitarie del personale assorbito dalle DD.PP.TT., va tenuto conto che su tali entità seguitano ad incidere da un lato lo svolgimento dell'attività ispettiva centrale su tutto il territorio; da un altro lato lo svolgimento di incarichi direzionali di più Uffici da parte di un unico dirigente, necessitato dalla carenza quantitativa di questi ultimi; da un altro lato infine le occorrenze per la formazione.

Capitolo 10204 - Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimento.

La somma stanziata in bilancio ammonta ad € 183.342,00 mentre i pagamenti coincidenti con gli impegni effettuati nel corso del 2002 ammontano ad € 155.274,93.

La spesa quivi iscritta è limitata ai casi di trasferimento per esigenze di servizio, la posta concerne l'indennità di prima sistemazione e le spese di trasporto ed alloggio entro i limiti di durata preventivamente regolamentati.

Capitolo 10205 - Oneri per rinnovi contrattuali.

La previsione per detto capitolo € 4.218.936,00 poiché non è stato stipulato il rinnovo del CCNL con decorrenza 01/01/02, va interamente in economia.

Capitolo 10206 - Oneri per il personale comandato presso l'Istituto.

Lo stanziamento per detto capitolo ammonta a € 170.947,00 completamente impegnati. I pagamenti avvenuti nel 2002 ammontano ad € 45.761,58. La differenza di € 125.185,42 verrà corrisposta alle amministrazioni di appartenenza dei dipendenti quando ne faranno richiesta.

Capitolo 10207 - Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente.

In correlazione alla retribuzione del personale la previsione di spesa per detto capitolo consiste in € 67.497.818,00. La spesa contabilizzata nel capitolo ammonta ad € 57.010.560,46 generata da impegni per € 63.055.732,46. La differenza ammonta € 6.045.172,00 e rappresenta il rimasto da pagare.

La spesa per servizi mensa, asili e trasporto del personale (Capitolo 10211), prevista per € 7.335.508,00 è stata impegnata per € 6.192.619,04 e rimasta da pagare per € 2.480.920,20 riguardante soprattutto i servizi mensa ed il trasporto (noleggio bus navetta) attivato per la Direzione Generale ad integrazione di servizi pubblici, negli orari di maggiore frequenza, per la

sede distaccata di questa in Via Ballarin, nella quale sono dislocati la maggior parte degli uffici centrali.

Di minore entità sono rimaste le spese per **accertamenti sanitari** del **capitolo 10212** (previsti in € 296.963,00 e impegnati per € 15.397,52 quasi completamente pagati a livello inferiore rispetto al 2001) riguardanti le visite fiscali e quelle per **rimborsi diversi e varie** del **capitolo 10213** (previsti € 260.294,00 impegnati € 99.282,49 quasi completamente pagati).

Insieme ai complessivi oneri per il personale esposti nella categoria 2^a delle uscite correnti fin qui descritti, vengono anche illustrati - per più immediata esaustività di valutazione - ulteriori voci di spesa per il personale, presenti nelle categorie IV e VI.

La prima costituisce il necessario investimento sulla qualificazione e/o riqualificazione del personale tutto, già accennato in premessa, mentre la seconda è relativa a specifici *trasferimenti passivi*, inerenti i benefici determinati ex art. 59 DPR n. 509/1979; i prestiti al personale, al medesimo titolo, sono invece ascritti in conto capitale al capitolo 21413 già esaminato, in materia di "altre attività creditizie" relativamente alla "missione" credito e attività sociali.

Capitolo 10414 - Spese per la formazione e l'addestramento del personale dipendente.

Il capitolo appartiene alla classificazione di spesa per il funzionamento dell'Istituto (cat. 4^a) e per la gestione ed amministrazione dello stesso, perché finanzia servizi che hanno però obiettivi di efficienza e qualificazione del personale. In quanto ivi collocato anche lo stanziamento iniziale di tale capitolo è stato ridimensionato per raggiungere l'obiettivo globale di abbattimento delle spese discrezionali del 15%, ex DM 29/11/2002 e delibere consiliari INPDAP n. 1776 e 1801 del 2002, che hanno portato la previsione da € 2.790.417,00 a € 1.290.417,00.

In tale ridotta ampiezza di stanziamento gli impegni sono stati pari ad € 1.089.308,45 e sono stati pagati 660.420,79.

Le voci più significative dei corsi formativi sono state le seguenti:

- Primo modulo su "coordinate istituzionali del ruolo del dirigente INPDAP" relativo al corso manageriale "la qualificazione dirigenziale e la gestione delle aziende pubbliche;
- Progettazione di iniziativa comune fra Enti (INPDAP, INPS, ed ACI) con la consulenza dell'Università di Castellanza Sulla gestione manageriale delle relazioni sindacali;
- Percorso formativo in collaborazione con l'Università "La Sapienza" sulla nuova normativa della legge 150/2000 circa i principi fondamentali della Comunicazione delle Amministrazioni pubbliche e dei relativi URP;
- Corso teorico-pratico sull'acquisizione di beni e servizi;
- Prima fase di formazione del personale assunto con contratto di formazione lavoro;
- Sono stati realizzati inoltre corsi specialistici al fine di diffondere la cultura informatica e di aggiornamento sulla normativa vigente, completando anche il ciclo 2001-2002 sulla regolamentazione amministrativo-contabile specifica dell'Istituto.

Collocati all'interno della categoria 6^a - *Trasferimenti passivi* si trovano gli altri due capitoli che afferiscono alle spese per il personale.

Nel capitolo 10604 - **Spese benefici assistenziali e sociali a favore del personale**, rispetto alla previsione di € 3.791.089,00 sono risultati impegni per € 3.789.935,86 e pagamenti per € 3.156.597,37 mentre restano da pagare € 633.338,49.

Relativamente a questa spesa si deve ricordare che nel corso dell'anno è stato concesso un numero di sussidi pari al 60% delle richieste pervenute. Si è inoltre incrementato sia l'erogazione delle borse di studio sia il numero dei figli dei dipendenti, in età compresa tra 7 e 15 anni, che hanno beneficiato dell'assistenza climatica in Italia e delle vacanze studio all'estero. Si è provveduto altresì al versamento del premio pro-capite per la polizza sanitaria, previsto per ciascun dipendente in servizio alla data dell'01/01/2002 e per quanti sono stati immessi nei ruoli dell'INPDAP nel corso dell'anno precedente.

Al capitolo 10606 sono invece ascritte le spese per **equo indennizzo al personale per infermità contratta per causa di servizio**; i previsti € 1.034.980,00 sono stati impegnati per € 125.918,63 quasi interamente pagati.

In merito alla spesa registrata nel corso dell'esercizio in esame, per il riconoscimento della dipendenza da causa di servizio e conseguente concessione dell'equo indennizzo, si fa presente che l'onere sostenuto è risultato notevolmente al di sotto della previsione iniziale, poiché a fronte delle numerose istanze inoltrate, solo un numero limitato, per fattori estranei all'Ente, è giunto a definizione.

Capitolo 21501 – Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio.

Lo stanziamento è pari a € 13.822.088,00. La spesa ammonta all'intero impegnato di € 10.724.471,54, completamente pagati.

Gli oneri per pensioni e relativi trattamenti erogati al personale dipendente cessato dal servizio e iscritto all'ex Fondo Integrativo per il personale ex ENPAS ed ex ENPDEP, e per Indennità Integrativa Speciale sugli stessi trattamenti pensionistici (sia quella relativa al personale transitato alle A.S.L., anticipata dall'Istituto per conto dell'ex Ministero del Tesoro - ora Ministero dell'Economia e Finanza - e sia quella propriamente dovuta dall'Istituto) sono imputati, come peraltro già negli esercizi precedenti, nella categoria delle prestazioni istituzionali al capitolo 10514, sul quale ci si è prima soffermati.

Si uniscono le tabelle, riferite all'organico I.N.P.D.A.P., sulla composizione del personale in servizio al 31 dicembre 2002.

DIREZIONE CENTRALE PERSONALE - UFFICIO I

PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.12.2002

	DIREZIONE GENERALE			STRUTTURE PERIFERICHE			STRUTTURE SOCIALI			TOTALE			
	Dotazione organica	Organico effettivo	Differenza	Dotazione organica	Organico effettivo	Differenza	Dotazione organica	Organico effettivo	Differenza	Dotazione organica	Organico effettivo	Differenza	assunti anno 2002
Dirigenti I fascia	14	15	1	12	12	0	0	0	0	26	27	1	3
Dirigenti II fascia	65	64	-1	111	97	-14	7	1	-6	183	162	-21	11
PROF.STI	92	55	-37	48	4	-44	0	0	0	140	59	-81	1
ISP. R.E.	0	20	20	0	10	10	0	3	3	0	33	33	4
DIR. R.E.	0	5	5	0	9	9	0	3	3	0	17	17	1
C 4	180	168	-12	683	419	-164	21	22	1	784	609	-175	21
C 3	376	496	120	1361	1159	-202	42	50	8	1779	1705	-74	36
C 1	452	584	132	2055	1998	-59	75	27	-48	2582	2607	25	40
AREA B	293	129	-164	1128	841	-287	15	1	-14	1438	971	-465	19
B 1	146	137	-8	573	800	227	53	36	-17	771	973	202	15
AREA A	75	58	-17	30	253	223	0	5	5	105	316	211	3
A 1	6	6	0	37	37	0	0	0	0	0	43	43	1
TOTALE	1692	1737	45	5901	5637	-264	213	148	-65	7806	7522	-284	155
NUOVI ASSUNTI	153			COMANDATI	6		CESSATI						155

1) Direzione Generale è presente un capo redattore con contratto a tempo indeterminato

DIREZIONE CENTRALE PERSONALE - UFFICIO I

PERSONALE DOCENTE PRESSO L'ISTITUTO MAGISTRALE - LICEO DELLA COMUNICAZIONE - SANSEPOLCRO (AR)

Dotazione organica	Organico effettivo	TOTALE
--------------------	--------------------	--------

Dirigente scolastico	1	1	0
Docente di ruolo	18	10	-8
TOTALE	19	11	-8

Docenti supplenti	11
-------------------	----

CONTRATTI DI FORMAZIONE E LAVORO

DIREZIONE GENERALE	STRUTTURE PERIFERICHE	TRUTTURE SOCIALI	TOTALE
--------------------	-----------------------	------------------	--------

AREA C	11	0	0	11
C 3	3	2	0	5

AREA B	5	157	12	174
TOTALE	19	159	12	190

RAPPORTI A TEMPO DETERMINATO

STRUTTURE PERIFERICHE

AREA B	3
B 2	18

AREA A	27
A 2	48