

Tra le spese di amministrazione e funzionamento dell'Istituto, oltre alle spese per il personale, sono da considerare anche quelle per **Compensi, assegni fissi, indennità e rimborsi agli Organi dell'Istituto** contabilizzate alla **Categoria 1^a** che si identifica con l'omonimo ed unico **Capitolo 10101**.

Lo stanziamento 2002 risulta incrementato rispetto al 2001 in coerenza alla prevista stipulazione ministeriale dei contratti di lavoro relativi ad alcuni componenti degli Organi dell'Istituto, in posizione di fuori ruolo dalle posizioni di appartenenza.

Sono incluse nelle spese per gli Organi anche quelle relative alle verifiche periferiche del Collegio dei Sindaci, nonché quelle per le Commissioni consiliari in dipendenza della regolamentazione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

Sono comprese le indennità per i Comitati di Vigilanza delle gestioni autonome, di cui all'art. 4, comma 3 del d.lgs. n. 479/94, che, istituiti a tutela delle singole categorie degli iscritti, tra l'altro decidono sui ricorsi amministrativi secondo le rispettive materie (come ad esempio iscrizione, ricongiunzione, riscatto, determinazione della retribuzione annua pensionabile, contributi e prestazioni).

Si rammenta che rispetto al 2001 hanno inciso sulle indennità e rimborsi le maggiori necessità di presenza all'estero sia per l'inaugurazione 2002 dell'Ufficio di Bruxelles sia per la partecipazione a congressi e studi in connessione con l'appartenenza dell'Istituto ad associazioni internazionali - soprattutto a livello europeo.

Sono altresì inclusi i compensi del Direttore Generale, del Presidente e del Magistrato della Corte dei Conti preposto al controllo dell'Istituto.

A fronte di una previsione di € 5.977.472,00, (maggiore di quella 2001), sono risultati pertanto impegnati € 5.977.347,97 e pagati € 3.717.177,04 mentre sono rimasti da pagare € 2.260.170,93.

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

D) LE SPESE PER ACQUISTO BENI E SERVIZI

CONTO CONSUNTIVO 2002

LUGLIO 2003

D) LE SPESE PER ACQUISTO BENI E SERVIZI

Vengono qui illustrate le spese iscritte nella categoria 4^a nonché in alcuni capitoli delle categorie 7^a, 8^a, 9^a e 10^a, delle uscite correnti inerenti al funzionamento dell'Istituto ed usualmente definite "non obbligatorie o discrezionali" nelle direttive ministeriali a proposito della formazione dei bilanci e del contenimento delle spese nel rispetto del cosiddetto "patto di stabilità".

Esse compendiano la maggior parte di quei "consumi intermedi" per i quali alla fine dell'anno si sono susseguiti una serie di interventi normativi, orientati anche alla previsione 2003, soprattutto relativi al loro contenimento nell'esercizio 2002, e che hanno comportato adattamenti di riduzione adottati dagli Organi di vertice dell'Istituto con gli appositi provvedimenti cui si è accennato introduttivamente.

Si rammentano al riguardo il D.L. 6/9/2002 n.194 convertito con modificazioni nella legge 31 ottobre 2002 n. 246, recante "Misure urgenti per il controllo, la trasparenza ed il contenimento della spesa pubblica" ed il conseguente decreto del Ministro dell'Economia e Finanza in data 29 novembre 2002 pubblicato sulla G.U. 2/12/2002 n. 282 S.G., la cui osservanza è stata raccomandata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. n. 14/4PP/3215/segr. del 16/12/2002.

Il richiamato D.M. del 29 novembre 2002 in particolare disponeva che gli stanziamenti di spesa previsti nel bilancio 2002 per il complesso dei beni di consumo e dei servizi, che nel bilancio INPDAP sono appunto individuati nella Categoria IV delle spese correnti, fossero ridotti nella misura del 15%.

Con la delibera n. 1776 del 12/12/2002 pertanto il Consiglio di Amministrazione aveva stabilito tale riduzione precisando che le singole poste di spesa inerenti la gestione e la alienazione degli immobili da reddito, presenti in parte corrente ai capitoli 10413, 10416, 10428, 10430, 10433, 10434, potessero non essere assoggettate a riduzione specifica giacchè la riduzione rimaneva raggiungibile sulla entità complessiva della categoria IV, anche attraverso la compensazione degli eventuali risultati di maggior utilizzo di singoli capitoli con quelli di minori impegni in altri della medesima Categoria IV.

Tuttavia rispetto a questa metodologia di raggiungimento dell'obiettivo ministeriale, le osservazioni del Collegio dei Sindaci e del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza hanno condotto alla ulteriore deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1801 del 27/12/2002 adottata in 5^a variazione al bilancio previsionale 2002, ed approvata dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con proprio atto n. 208 del 30 dicembre 2002, con la quale sono state quantificate analitiche riduzioni per ciascun capitolo, con una diminuzione totale degli stanziamenti 2002, previsti per la categoria IV in totali € 315.356.241, pari ai complessivi € 47.303.436, già fissati dalla precedente ed apposita deliberazione consiliare n. 1776 del 12/12/2002.

Il risultato positivo è stato evidenziato e riportato, giusta disposizione normativa, nella tabella dell'avanzo di amministrazione 2002, nella parte vincolata.

In riferimento a questo quadro ed obiettivo di fine anno si può rilevare come in questa categoria IV, relativa alle spese per i beni ed i servizi INPDAP, la previsione definitiva 2002, ridotta (-47,3 milioni di euro) da 315,3 milioni di euro ai 268 milioni di euro di cui alla citata 5^a variazione di

bilancio, risulta non raggiunta dagli impegni dell'anno che, pari a totali 227,6 milioni di euro (pagati per 177 milioni di euro), mostrano una economia realizzata per 41 milioni di euro.

Talchè l'obiettivo di contenimento posto dal D.M. 29/11/2002 c. d. "taglia spese" risulta abbondantemente raggiunto e superato.

E questo anche se nel dettaglio dei capitoli quello relativo *alla spesa per la gestione degli immobili da reddito* (il n. 10413) incontra un superamento di 10 milioni di euro del rispettivo stanziamento, ascrivibile alle ritardate rendicontazioni del service immobiliare 2002, cui si è fatto cenno a proposito dei risultati generali di esercizio.

In questa premessa si descrivono nel seguito le voci di spesa che in questa parte corrente del bilancio formano una rilevante parte, in valore assoluto ma non percentuale, delle c.d. spese di funzionamento dell'Istituto e che, in questa ottica, sono espositivamente ripartibili, nell'ordine di trattazione, nelle seguenti classi:

1. *spese strumentali generali*,
2. *spese per il sistema informativo*, in parte contabilizzate anche in conto capitale,
3. *spese diverse di amministrazione*,

Le *spese per la gestione del patrimonio immobiliare* presenti nella stessa categoria qui in esame e la cui componente per le manutenzioni straordinarie è contabilizzata in conto capitale vengono invece descritte separatamente.

1. SPESE STRUMENTALI GENERALI

Le poste in epigrafe sono quelle destinate al funzionamento generale degli uffici centrali e periferici, contabilizzate nei capitoli n. 10405, 10406, 10407, 10417, 10419, 10427, 10429 nonché (ma in conto capitale) n. 21205 e n. 21207.

Capitolo 10405 - Spese postali, telegrafiche e telefoniche.

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
2002	18.457.308,00	17.815.599,26	17.737.247,04	78.352,22
2001	25.611.614,08	19.793.441,73	19.564.249,05	229.192,68
2000	18.729.309,45	13.307.853,16	13.224.657,63	83.195,53

In questo capitolo sono spesi canoni e consumi di servizi ed utenze comunque regolati da tariffe di fornitori per lo più pubblici. In particolare della Soc. Postel e della Soc. Sitmi, per "lavorazione speciali" e spedizioni riguardanti il progetto Sonar e Previdenza pensionistica dei centri di Latina e Bologna, nonché la traduzione in software e l'inoltro di corrispondenza elettronica tramite servizio pubblico P.T. Postel (ad esempio stipendi mensili). La spesa per i servizi Postel incide nel capitolo per complessivi 10,3 milioni di Euro. Sono presenti altresì i canoni del contratto "di outsourcing rete fonia" per Euro 911.029,98 e la spesa per il controllo ISDN, risultata pari ad Euro 540.611,75.

Incidono inoltre nel capitolo i corrispondenti carichi INPDAP ripartitori dell'uso comune convenzionato dei servizi D.P.T. nei locali di queste ultime ancora utilizzati dal personale ex D.P.T. transitato nei ruoli dell'Istituto.

Capitolo 10406 - Spese illuminazione, acqua e riscaldamento

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
2002	6.015.298,00	5.702.006,96	5.558.726,03	143.280,93
2001	9.259.039,29	5.586.052,89	5.370.473,02	215.579,87
2000	11.383.226,51	5.709.914,12	5.518.714,94	191.199,18

Il capitolo riguarda le spese sostenute per le forniture di acqua, energia elettrica e riscaldamento nell'esercizio 2002. Il lieve incremento sul 2001 dell'impegno - che peraltro si allinea sul livello 2000 - è contenuto nei limiti della previsione, a sua volta inferiore al 2001 già prima dell'intervento di abbattimento ex normativa di contenimento delle spese. L'incidenza sull'incremento è stata riferita all'aumento delle materie prime necessarie alla fornitura di gasolio per gli stabili di Via S. Croce in Gerusalemme e Via Depero.

Anche questo capitolo contiene la quota INPDAP relativa all'uso comune dei relativi servizi D.P.T., prima ricordato per il capitolo 10405.

Capitolo 10407 - Spese di trasporto e gestioni automezzi

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
2002	408.502,00	344.615,26	195.532,37	149.082,89
2001	540.730,37	324.228,26	254.781,95	69.446,31
2000	755.059,99	288.325,09	251.363,88	36.961,21

Il capitolo oltre alle spese propriamente connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (manutenzione ordinaria, spese d'esercizio, assicurazione RC, carburante, noleggio) comprende sia le spese per le imposte e tasse relative (bolli ACI, permessi per il Centro Storico di Roma etc.), sia le spese per il contratto con la Lease Plan per il servizio di autonoleggio senza autista, oltre la convenzione Consip con la Europcar Lease e Arval Service Lease Italia per il servizio di autonoleggio senza conducente.

E' stato chiarito che, per quanto concerne l'acquisto del carburante, nel corso dell'anno 2002 sono state apportate delle modifiche nelle procedure di acquisto. Infatti dal mese di agosto 2002, è stata attivata la nuova procedura tramite buoni acquisto carburante, forniti dalla designata "Kuwait petroleum S.p.A.", in applicazione dell'art. 32 della Legge 28/12/2001 n. 448 e della circolare n. 25 del 24/6/2002, emessa dalla Direzione Centrale Patrimonio ed Approvvigionamenti, che ha consentito di contenere il valore degli impegni sotto il limite della ridotta previsione.

Si rammenta che le auto di servizio, destinate anche alle occorrenze di rappresentanza del Presidente dell'Istituto, del Presidente del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza nonché del Direttore Generale, sono circoscritte ai Consiglieri di amministrazione ed al Collegio dei Sindaci, oltre che in parte residuale agli Uffici della Direzione Generale dislocati in quattro sedi di Roma, e sono tutte a noleggio (spesa totale euro 145.130,37) senza autista e con oneri (carburante, manutenzioni, etc.) a carico diretto dell'INPDAP.

Incidono sul capitolo anche le spese per l'uso di autobus e metro pubblici (€uro 25.704,68) utilizzati per spostamenti di servizio di dirigenti e personale.

Capitolo 10417 - Acquisto beni di consumo.

Questo capitolo espone soltanto le spese per libri, riviste e quotidiani (compresi abbonamenti telematici per la giornaliera Rassegna stampa agli Organi ed agli Uffici) nonché per stampati, cancelleria e materiali vari di consumo. L'apposito Ufficio autonomo centrale ha provveduto, a supporto dell'attività lavorativa, in collaborazione con lo Staff Stampa, all'acquisto di quotidiani e periodici quali strumenti di informazione ed alla sottoscrizione di abbonamenti telematici necessari alla realizzazione della rassegna stampa dell'Istituto. Sono iscritte a questo capitolo le spese sostenute per l'acquisto della segnaletica stradale per Via Ballarin, nonché quelle per la fornitura delle divise estive ed invernali al personale ausiliario della Direzione Generale.

Con tali contenuti la previsione definitiva, allineata con l'abbattimento operato nella 5^a variazione (deliberazione consiliare n. 1801/2002) ad € 5.101.194,00, ha dato luogo ad impegni per € 4.002.414,57 dei quali pagati € 3.223.011,49 e rimasti da pagare € 779.403,08 in linea con le movimentazioni dell'esercizio precedente.

Capitolo 10419 - Acquisto servizi tecnici e spese connesse.

Questa posta è destinata ai servizi di pulizia, facchinaggio, vigilanza, trasporti, noleggio, manutenzione di mobili strumentali e attrezzature varie per gli uffici centrali e periferici, nonché al trasporto di materiale d'ufficio per l'attivazione della sede Inpdap di Bruxelles; per quanto riguarda la Direzione Generale, dislocata in quattro sedi diverse e con archivi distaccati in altri immobili, anche nel corrente anno si è dovuto far fronte ad interventi straordinari non previsti all'inizio del rapporto contrattuale vigente, ma comunque rientranti nell'ambito delle attività afferenti al servizio di facchinaggio e traslochi. In particolare si è proceduto alla riorganizzazione dislocativa delle Sedi Territoriali e degli archivi, unitamente ad altri lavori straordinari relativi alla costituzione per ciascun iscritto dell'istituto del cosiddetto "fascicolo unico".

Rispetto alla previsione di € 15.800.720,00, sono risultati impegni per € 14.919.404,58 e pagamenti per € 11.303.184,90; sono rimasti da pagare € 3.616.219,68.

Si deve comunque annotare che per organizzare adeguatamente l'archiviazione e movimentabilità del richiamato nuovo "fascicolo unico", destinato a raccogliere la voluminosa documentazione cartacea riferibile a ciascun iscritto, è stata avviata l'esternalizzazione della relativa conservazione, custodia e movimentabilità per gli uffici periferici, la cui concretizzazione 2003 può far lievitare la inerente spesa, pur compresa nei "consumi intermedi" strumentali oggetto delle note direttive di contenimento in vigore per l'anno in corso.

Capitolo 10427 - Premi di assicurazione

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
2002	1.561.110,00	1.529.040,88	1.500.643,88	28.397,00
2001	1.706.890,05	985.576,75	985.576,75	0
2000	1.634.586,09	1.447.602,87	1.314.834,51	132.768,36

Dopo che il 1998 aveva visto l'aggiornamento di valore della copertura assicurativa, previsto e conseguito con il nuovo contratto posto a gara dopo proroghe e riconoscimenti di scoperture pregresse, la dimensione si è riallineata, come previsto, nei livelli annui.

Il capitolo, dedicato al pagamento dei premi di assicurazione sugli immobili strumentali e sui beni mobili attualmente in uso (contratti con Assitalia delegataria, Generali, Reale Mutua e Fondiaria), non comprende invece la copertura assicurativa per gli stabili da reddito (contabilizzati nel cap. 10413), né quella a copertura per gli automezzi (contabilizzati nel cap. 10407), né la copertura assicurativa ricoveri ed interventi ai dipendenti in servizio ai sensi dell'art. 59 DPR 509/79 (contabilizzati al capitolo 10604) mentre comprende il contratto di assicurazione Kasco dipendenti in missione, furto all risk, opere d'arte, informatica e r.c. infortuni.

Capitolo 10429 - Spese servizi portierato, custodia, guardiania immobili strumentali.

La previsione definitiva in € 2.529.593,00 è stata impegnata per € 2.428.760,65 quasi interamente pagata ai portieri INPDAP, secondo il C.C.N.L. di categoria, nelle diversificazioni corrispondenti alle caratteristiche del servizio nei diversi immobili destinati ad uffici dell'Istituto sul territorio.

Il risultato 2002 riflette la quantità dei soggetti che, compatibilmente con i contratti di portineria secondo CCNL di categoria e già in servizio presso immobili a reddito da alienare in base al programma di vendita del patrimonio immobiliare dell'ente, sono state ricollocate, per accordo con le OO.SS. ed il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, presso immobili strumentali con pari qualifica e livello retributivo; precedentemente le spese per il relativo corrispettivo stipendiale erano iscritte nel capitolo 10413- *Spese per la gestione degli immobili da reddito*.

In conclusione le spese generali di amministrazione fin qui descritte hanno comportato impegni per il 2002 pari a € 46.741.842,16 come si rileva dal quadro sinottico che segue.

Riepilogo spese strumentali generali	
CAPITOLI	IMPEGNI
10405	17.815.599,26
10406	5.702.006,96
10407	344.615,26
10417	4.002.414,57
10419	14.919.404,58
10427	1.529.040,88
10429	2.428.760,65
TOTALE	46.741.842,16

E' rilevabile che il complesso della spesa di questi capitoli impegnato per il 2002, pari a 46,7 milioni di euro, si è mantenuto sugli stessi livelli dell'impegnato 2001 (pari a 46,9 milioni di euro). Questa constatabilità mentre mostra, da un lato, l'ininfluenza sul risultato dell'abbattimento previsionale ex D.M. 29/11/2002, evidenzia dall'altro lato come la quantificazione previsionale in sede di formazione del bilancio risenta di approssimazioni degli uffici basate più sulla storicità annuale che su una pianificazione mirata ai contratti in essere ed ai fabbisogni emergenti.

Tra le spese strumentali generali sono da considerare anche quelle in conto capitale relative alle *immobilizzazioni tecniche* non comprese nei "consumi intermedi" della categoria 4^a e quindi non soggette al contenimento di cui al D.M. del 29/11/2002 ed alle deliberazioni consiliari INPDAP n. 1776 e 1801 del 2002.

Dette spese per acquisto e per manutenzione immobilizzazioni tecniche hanno avuto, nel corso dell'esercizio 2002, l'andamento di seguito riportato.

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
2002 (capitolo 21205)	10.646.443,00	5.313.805,37	3.730.124,15	1.583.681,22
2001 (capitolo 21205)	11.401.302,50	6.154.355,54	3.966.458,81	2.187.896,73
<i>differenza 2002 su 2001</i>	<i>-754.859,504</i>	<i>-840.550,169</i>	<i>-236.334,663</i>	<i>-604.215,506</i>
2002 (capitolo 21207)	1.074.230,00	64.550,89	57.327,54	7.223,35
2001 (capitolo 21207)	1.054.604,99	241.524,51	213.095,39	28.429,12
<i>differenza 2002 su 2001</i>	<i>19.625,012</i>	<i>-176.973,621</i>	<i>-155.767,849</i>	<i>-21.205,772</i>

La spesa consuntivata relativa all'acquisto (cap 21205) e manutenzione (cap 21207) di mobili, macchine da ufficio, arredi, automezzi, impianti, attrezzature e macchinari è inferiore rispetto alle previsioni; la differenza tra lo stanziamento e l'impegno assunto scaturisce dalla non conclusione nel 2002 della procedura comunitaria di gara per l'acquisto degli arredi per la nuova Sede di Roma in Via Grezar.

Complessivamente, pertanto, gli impegni di spesa 2002 relativi agli oneri strumentali generali dell'Istituto risultano pari, tra parte corrente e parte in conto capitale, a totali 52,120 milioni di euro.

2. SPESE PER IL SISTEMA INFORMATIVO

Il 2002 è stato l'anno di avvio nella gestione dei processi informatizzati, delle procedure contenute nel Nuovo sistema informativo che per diverse linee di attività sono rivolte a migliorare la efficienza ed efficacia nell'erogazione delle prestazioni.

Sono state avviate importanti procedure relative alla liquidazione del TFR e TFS, alla gestione dei riscatti e delle ricongiunzioni e per diverse linee di produzione attinenti all'Area Credito (erogazioni di prestiti e mutui, borse di studio). Nella scia di quanto attivato e sperimentato nel 2002 è attualmente in fase di definizione uno specifico applicativo informatico, che, operativo nel 2003, permetterà la progressiva soluzione delle questioni legate alle morosità contributive.

Oltre alle procedure ormai in uso, continua la fase di completamento degli applicativi dedicati all'Area pensioni, il cui rilascio è previsto nella parte finale del 2003.

La completa copertura di tutte le prestazioni istituzionali, da parte delle procedure gestite dal Nuovo sistema informativo, dovrà consentire, inoltre, di risolvere le criticità connesse al sistema di monitoraggio, dando la possibilità di "contare" in modo automatico i volumi di produzione, di arrivare ad un dato meno approssimativo sulla consistenza delle giacenze e di fornire una reportistica in "tempo reale" che permetta alla dirigenza di avere immediatamente la conoscenza dei flussi produttivi.

E' continuata la sperimentazione del "protocollo informatico", in alcune sedi periferiche (Grosseto e Salerno) ed in alcuni Uffici della Direzione Generale, la adozione del quale, una volta a regime, consentirà la tracciabilità della pratica dal suo impianto alla sua archiviazione.

In questa premessa, ricordato che le spese riferite al sistema di informatizzazione dell'Istituto si trovano collocate sia tra le spese correnti (categoria 4[^]), sia tra le spese in conto capitale (categoria 12[^], per le immobilizzazioni tecniche), è rilevabile che il valore della spesa complessiva si è allineato con il "trend" degli ultimi esercizi.

Secondo la struttura preposta le voci maggiormente incidenti sulle spese per il sistema informativo sono imputabili soprattutto ai seguenti contratti:

- realizzazione di un servizio evoluto di "Call Center" per l'Istituto;
- servizi di trasmissione dati;
- servizi di assistenza sistemistica e manutenzione Hw;
- servizi di assistenza applicativa;
- realizzazione software applicativo per il NSI (Nuovo Sistema Informativo).

L'andamento 2002 della spesa informatica dell'Istituto, pur contenuto nel limite del risparmio imposto (- 15% delle previsioni iniziali) a livello di impegni, ha rispecchiato l'andamento delle attività e dei progetti pianificati per l'esercizio, a fronte della complessità e delle criticità verificatesi nel processo di riorganizzazione e rifacimento del sistema informatico, ivi compresi, con la consegna delle nuove procedure da parte del fornitore RTI EDS-Siemens, i necessari ed inevitabili interventi di manutenzione adattativa ed evolutiva sul NSI, il quale necessita anche di un continuo monitoraggio.

Le suddette dimensioni ammontano complessivamente al valore di €. 2.451.724,17 registrati in competenza quali impegni 2002.

La spesa di *parte corrente* per il Servizio Informativo è contabilizzata nei seguenti capitoli.

Capitolo 10418 - acquisto beni consumo sistema informativo.

La posta concerne materiali vari informatici di consumo EDP, ivi compresi anche la carta e gli stampati necessari per le attività informatiche centrali e periferiche.

Alla previsione definitiva e complessiva di € 1.293.015,00 hanno fatto riscontro impegni per € 1.095.260,63, con pagamenti rendicontati per € 931.085,43 (rimaste da pagare € 164.175,20) e

nello specifico sono stati utilizzati impegni destinati al sistema informativo dalle unità organiche dell'apposita struttura per € 103.432,66.

Capitolo 10420 – Acquisto servizi connessi con il sistema informativo.

La posta concerne i noleggi, l'assistenza tecnico specialistica hw nonché l'assistenza sw di base, la trasmissione dati, i lavori commessi a terzi, la manutenzione dell'hardware di proprietà, e altri minori servizi necessari al finanziamento del sistema.

Rispetto alla previsione definitiva, abbattuta del 15% ex delibere consiliari 1776 e 1801 del 2002, e perciò commisurata ad € 23.415.075,00, sono risultati impegnati € 22.028.139,62 dei quali pagati € 16.141.410,80 e rimasti da pagare € 5.886.728,82.

I valori segnano un lieve decremento anche in raffronto con i dati del 2001 che prevedeva spese per lire 56.918.000.000 ed impegni per lire 45.200.904.609. Questo specifico capitolo iscrive acquisti di tale natura effettuate dalla struttura competente e direttamente connesse al servizio informativo per impegni pari a € 22.028.139,62.

Capitolo. 10431 - Compensi per le consulenze esterne e le collaborazioni

Rispetto al totale del capitolo (impegni per € 2.767.625,26) la parte di consulenze e collaborazioni esterne necessaria al sistema informativo ha comportato impegni per € 98.567, 28 derivanti dalle consulenze e collaborazioni autonomamente richieste dalla Struttura competente a supporto delle proprie occorrenze.

Precedentemente dette spese venivano iscritte al **capitolo 10415 – Compensi ed onorari per commissioni e speciali incarichi**; nel corso dell'esercizio 2001, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1414 del 03/04/2001 e con l'approvazione del nuovo piano dei conti INPDAP (che ha tra l'altro separato gli oneri per consulenze, studi, programmazione, prestazioni rese da professionisti, iscritti all'albo e non, dalle spese per compensi ed onorari per partecipazioni a commissioni varie, e dagli oneri per perizie tecniche ed immobiliari, certificazioni di regolare esecuzione, etc) è stata data una nuova impostazione secondo la quale le consulenze per l'attività informatica hanno trovato pertanto specifica ed esclusiva imputazione nel capitolo 10431.

Inoltre riguardano necessità del Sistema Informativo anche le molto contenute quantità delle spese apportate nei capitoli n. -10405 – *Spese postali, telegrafiche e telefoniche*, 10422- *Acquisto servizi Amministrativi* e 10424-*Spese pubblicità oneri garante editoria* che assommano a totali € 2.451.724,17 impegnati rispettivamente per € 1.764,00, per € 2.397.030,27 e per € 52.929,90

Talchè la spesa complessiva per l'informatica in parte corrente assomma ad € 24.681.863,73.

Sono inoltre da considerare le ulteriori spese per il sistema informativo presenti *in conto capitale*, nei capitoli che seguono:

Per il **capitolo 21204 – acquisto immobilizzazioni informatiche** -va notato che a fronte di previsioni per € 10.313.609,00 ha comportato impegni per € 5.729.413,86, di cui € 5.526.858,48 destinate dalla Struttura competente al servizio informativo, e pagamenti per 2.209.684,89 rimanendo da pagare € 3.519.728,97.

La maggiore consistenza di spesa si è avuta per la realizzazione di nuove procedure informatiche (aggiornamento posizioni assicurative, acquisizione dati circolare n. 39, realizzazione procedure Web, procedure del Credito) e per l'acquisto di n. 560 prodotti MS Office x Win NT oltre all'acquisto di licenze d'uso (Tuxedo, Business Object, Tolls Quest Software) per la gestione dei sistemi in esercizio.

Sulla stessa linea il *capitolo 21205 – acquisto immobilizzazioni tecniche impianti e macchinari* - a fronte di previsioni pari a € 10.646.443,00 ha registrato impegni per € 5.313.805,37, di cui soltanto € 329.543,68 sono destinati esclusivamente ad immobilizzazioni per il servizio informativo, e pagamenti per € 3.730.124,15, rimanendo da pagare € 1.583.681,22.

Il *capitolo 21206 – manutenzione straordinaria e immobilizzazioni informatiche* - di minore portata previsionale (€ 339.312,00) ha comportato impegni per € 250.451,48 e pagamento per € 125.675,74 rimanendo da pagare € 124.775,74, completamente destinate al sistema informativo.

Nel complesso la spesa in conto capitale sopra descritta per il sistema informativo è risultata pari a totali € 6.106.853,64.

Siffatta entità mostra scarsa incidenza sul complesso delle spese strumentali al funzionamento dell'Istituto nonché un presumibile surdimensionamento delle previsioni in parte correlabile al già citato disallineamento temporale tra la formazione del bilancio ed il completamento dell'adeguamento dei programmi degli Uffici alla pianificazione annuale conseguente agli obiettivi posti dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

3. SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE

Le spese correnti qui in epigrafe trovano rendicontazione in parte nella categoria IV per beni e servizi e in parte nelle categorie dalla 6^a alla 10^a.

Tra quelle della categoria IV iscritte nei capitoli che di seguito si espongono, le spese che hanno comportato le maggiori quantità di impegni nella competenza 2002 sono costituite dalle poste iscritte nei due capitoli che seguono.

n. 10431 - Compensi per le consulenze esterne e le collaborazioni

n. 10415 – Compensi ed onorari per commissioni e speciali incarichi

L'assimilabilità dei due oggetti economici, pur distinti tra loro, conduce a rappresentarne congiuntamente, le distinte entità 2002 che, pertanto, si espongono sinotticamente nella sottostante tabella, in raffronto anche con i due precedenti esercizi, precisando che sull'impegno 2002 del capitolo 10431 incidono 98.567,68 euro occorsi per le necessità del sistema informativo prima richiamate a proposito di quest'ultimo.

Si rileva così che la spesa per consulenze, studi, programmazioni e prestazioni rese da professionisti iscritti all'albo e non (cap. 10431) e le spese per compensi ed onorari per partecipazioni a commissioni varie (esami e concorsi, congruità, etc.), oneri per perizie tecniche ed immobiliari, certificazioni di regolare esecuzione, etc. (cap. 10415) sono pressoché equivalenti nella previsione mentre gli impegni 2002 sono molto minori di quelli 2001 (e soltanto per € 98.567,28 sul

cap. 10431). Nel capitolo n. 10431 sono comprese anche le spese funzionali alle pubblicazioni dell'Istituto con collaborazioni esterne per la rivista giuridica e le relazioni con la stampa nonché quelle per gli adempimenti ex lege n. 335/1995 (consulenti e professionisti).

Capitolo	Previsione	Impegnato	Pagato	Da pagare
10415 - Compensi ed onorari per commissioni e speciali incarichi				
Anno 2002	3.144.243,00	2.253.427,13	1.481.543,15	771.883,98
Anno 2001	6.314.718,51	3.016.086,68	1.108.569,57	1.907.517,12
Anno 2000	13.529.104,93	8.321.241,35	4.858.451,45	3.462.789,90
10431 - Compensi per consulenze esterne e collaborazioni				
Anno 2002	3.221.851,00	2.767.625,26	1.965.980,23	801.645,03
Anno 2001	3.854.317,84	3.075.178,13	1.820.904,96	1.254.273,16
Totale ai due capitoli				
Anno 2002	6.366.094,00	5.021.052,39	3.447.523,38	1.573.529,01
Anno 2001	10.169.036,34	6.091.264,81	2.929.474,53	3.161.790,28
Anno 2000	13.529.104,93	8.321.241,35	4.858.451,45	3.462.789,90

Rammentato che, per norma regolamentare interna all'Inpdap, la scelta e la decisione di affidamento degli incarichi esterni è riservata al Consiglio di Amministrazione anche d'intesa, quando occorra, con il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, si deve sottolineare che rispetto al decremento 2001 sul 2000, l'entità ulteriormente e consistentemente ridotta nelle previsioni 2002 trova nella maggior riduzione degli impegni rispetto agli stanziamenti dello stesso anno la conferma dell'attenzione contenitiva del Consiglio di Amministrazione che, al riguardo, appare perciò in linea con le osservazioni ministeriali e del Collegio dei Sindaci nonché con le raccomandazioni della Sezione di controllo della Corte dei Conti, espresse in sede di valutazione del consuntivo 2001.

Capitolo 10421 - Spese connesse all'attività legale

Rispetto alla previsione di € 80.051,00 sono stati registrati impegni e pagamenti per € 68.350,77, per registrazioni, diritti, bolli, etc.

Capitolo 10422 - Acquisto servizi amministrativi

Rispetto alla previsione di € 5.602.642,00, sono risultati impegni per € 5.390.097,64, dei quali pagati € 4.524.860,63 e rimasti da pagare € 865.237,01.

Trattasi in particolare di rimborsi di servizi di altri Enti ed organizzazioni nazionali (accertamenti etc.), con specifica rilevanza di quelli per le visite agli iscritti ex art. 13 della legge n. 274/1991 che hanno inciso per Euro 854.385,48 e del Medical service (ASL) nella Direzione Generale per Euro 327.004,03.

La prima componente di capitolo maggiormente rilevante riguarda le retribuzioni ai lavoratori assunti con contratti di fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo e il relativo compenso alle società fornitrici di personale (lavoro interinale), comunicate nel conto annuale al Ministero del Lavoro, le cui necessità hanno riguardato in particolare occorrenze contingenti per l'assistenza fiscale agli iscritti e per il supporto al conseguimento degli obiettivi di dismissione degli immobili capitalizzati. La relativa spesa 2002 ammonta a totali Euro 1.572.955,33 ed attiene alle n.

187 unità, rammentate tra le necessità di personale elencate a proposito della gestione di quest'ultimo, utilizzate nell'anno esclusivamente dagli Uffici periferici, prevalentemente nel Centro-Nord (n. 147 elementi) del territorio nazionale.

L'altra rilevante componente è la spesa di Euro 2.344.138,47 sostenuta per il servizio di informazione agli utenti (call-center) volto alla contemporanea acquisizione dei medesimi dati individuali occorrenti alla verifica ed aggiornamento della Banca Dati Anagrafica Unificata; il servizio è realizzato con Telecom mediante personale specializzato ed addestrato alle occorrenze INPDAP, esterno a quest'ultimo.

Capitolo 10423 - Spese per attività promozionali e di informazione

A fronte di una previsione abbattuta del 15% in sede di 5^a variazione e perciò divenuta pari a € 1.400.907,00 gli impegni 2002 risultano pari a € 1.185.976,55 ed i pagamenti a € 861.906,80; restano da pagare € 324.069,75.

Nell'anno 2002 il Presidente dell'INPDAP ha ricoperto la carica di Presidente EAPSPI, della quale l'INPDAP è socio. In tale veste è stato organizzato per la prima volta in Italia, il Meeting Internazionale "Social Cohesion and Solidarity in a Moving Pension Environment", tenuto a Roma, al quale hanno partecipato le delegazioni degli Istituti di previdenza di vari Paesi europei, i rappresentanti del Governo italiano, nonché esperti di sistemi pensionistici e organizzazioni sindacali.

Inoltre nello stesso anno l'Istituto, in attenzione rappresentativa di un costante processo di presenza e comunicazione funzionali e necessarie ad una moderna gestione aziendale e ad una crescente interazione con tutti i soggetti esterni portatori di interesse, ha partecipato con propri "stands" a manifestazioni inerenti la Pubblica Amministrazioni, quali "Dire e Fare" ad Arezzo e Venezia, ARCI EXPO a Napoli, Salone delle Autonomie Locali a Rimini, Forum P.A. a Roma, COMPA a Bologna. Nessun Luogo è Lontano a Frascati, SMAU a Milano.

Ha partecipato altresì alle seguenti manifestazioni rivolte a problematiche sociali: Progetto "insieme per la vita" promosso dalla Dimos (Associazione donatori italiani midollo osseo), Associazione Rippo Lucia Progetto "un canestro per la solidarietà" a Roma, seminario "Mobbing prevenzione diagnosi, trattamento e danno risarcibile" a Roma, convegno "The Ageing society" longevità e salute nel terzo millennio - Roma.

Sono imputate inoltre a questo capitolo spese inerenti alle iscrizioni alle diverse Associazioni internazionali delle quali l'INPDAP è membro (ISSA - Associazione Internazionale della Sicurezza Sociale e la già citata EAPSPI). Inoltre sono state impegnate somme per il pagamento al Dipartimento di Sociologia e Comunicazione - Università La Sapienza di Roma nella elaborazione dati relativi ad una indagine di Customer Satisfaction dell'utenza INPDAP, volta a rilevare il livello di gradimento degli utenti riguardo le prestazioni erogate, attraverso la somministrazione agli stessi di un questionario da parte dei Responsabili URP di tutte le sedi provinciali. I relativi risultati sono stati presentati in apposita conferenza INPDAP a fine giugno c.a.

E' stata impegnata, inoltre sul capitolo in epigrafe la spesa per il pagamento della fornitura di 20.000 segnalibro con l'indicazione dell'indirizzo della pagina Web contenente la modulistica INPDAP utilizzabile dagli iscritti.

Capitolo 10424 - Spese di pubblicità, oneri relativi al garante per la radiodiffusione e l'editoria (previsti € 1.724.214,00; impegnati € 1.683.998,48; pagati € 1.203.597,73). Sono iscritte nel capitolo sia spese non comprimibili quali quelle relative al garante e sia le spese che, contenute nei limiti del risparmio normativamente imposto per le previsioni 2002, sono inerenti per lo più ad iniziative pubblicitarie e pubblicazioni specializzate nel settore della pubblica amministrazione cui l'INPDAP partecipa attraverso, in particolare, la Guida Monaci campagna multimediale, l'Agenda del Giornalista, Giornalisti riuniti, il *who's who in Italy*, la rubrica giornalistica e radiofonica informativa dedicata all'Inpdap, l'utilizzazione del sito internet della società Adnkronos per la pubblicizzazione delle attività e delle iniziative dell'Istituto.

Capitolo 10425 - Spese per pubblicazioni a cura dell'Istituto (previsti € 428.301,00; impegni € 392.958,19; pagamenti € 145.329,77). Riguardano la elaborazione di diversi manuali ed opuscoli al fine di una maggiore divulgazione dell'attività dell'Istituto, nonché il potenziamento e la riconversione, in veste prettamente scientifica e con caratteristiche economico – giuridico, della rivista Inpdap in GE – diritto ed economia dello Stato sociale a cadenza trimestrale. E' compresa la redazione e stampa del "Rapporto annuale sullo stato sociale", predisposto per il secondo anno consecutivo, oggetto di convergenti interessi ed attenzioni in occasione di appositi convegni.

E' pertanto rilevabile che i capitoli di spesa per beni e servizi, fin qui esaminati nel presente quadro delle *spese diverse di amministrazione*, mostrano singolarmente e complessivamente che la spesa impegnata è rimasta inferiore alle previsioni definite al ribasso con la 5^a variazione al bilancio 2002 in conseguenza del D.M. c.d. "taglia spese" del 29/11/2002.

Peraltro impegni inferiori alle previsioni si rilevano anche a proposito delle ulteriori poste annoverabili nelle c.d. "*spese diverse di amministrazione*" che di seguito si espongono per le categorie dalla 6^a alla 10^a delle correnti del Titolo I, con l'unica eccezione, peraltro ex lege, del capitolo 10605 e della categoria 6^a uscite.

Trasferimenti passivi - Categoria 6^a.

Capitolo 10605 - Contributi a favore degli Istituti di patronato e assistenza Sociale

Il capitolo accoglie il contributo ex lege nelle misure fissate dal Ministero Lavoro e Previdenza sociale.

Rispetto al 2001, nel quale il contributo coinvolgeva soltanto le Gestioni previdenziali ex ENPAS ed INADEL (in Lire 16,900 miliardi) l'esercizio 2002 giusta la legge del 30 marzo 2001 n. 152 registra, conformemente alle puntualizzazioni ministeriali n. 13/PS – 141289 del 6/XI/2001 un rilevantissimo incremento previsionale. Infatti la previsione 2002 è di € 83.319.992,00 a fronte della quale sono stati effettuati impegni e pagamenti per € 79.747.708,18.

L'incremento è dovuto, come è noto, all'assoggettamento al contributo specifico del gettito di tutte le Gestioni INPDAP, rispetto alle sole due gravatene prima della Legge citata.