DIREZIONE CENTRALE PERSONALE - UFFICIO I

AREA PROFESSIONALE A	DIREZIONE GENERALE		SEDI PERIFERICHE		STRUTTURE SOCIALI		TOTALE	
	Dotazione organica	Organico effettivo	Dotazione organica	Organico effettivo	Dotazione organica	Organico effettivo	Dotazione organica	Organico effettivo
Addetto di supporto	75	70	30	244	0	48	105	362
Totale posizione A 2	75	70	30	244	0	48	105	362
Addetto di supporto	0	90	0	201	0	3	0	294
Totale posizione A 1	0	90	0	201	0	3	0	294
TOTALE	1713	2089	5884	4489	213	207	7810	6765

All'organico effettivo della Direzione Generale vanno aggiunti n.12 collaboratori di informatica (ora programmatore analista) con contratto di formazione e lavoro
In direzione Generale è presente un capo redattore con contratto a tempo indeterminato
All'organico effettivo delle sedi periferiche vanno aggiunti n.24 assistenti di amministrazione (ora operatore di processo) con contratto di formazione e lavoro

Sono presenti in Direzione Generale n.18 unità (n.4 B 2, n.4 B 1 e n.10 A 2) in posizione di comando provenienti dall'Ente Poste
Sono presenti nelle sedi periferiche n.562 unità (n.23 C 1, n.135 B 2, n.290 B 1, n.113 A 2 e n.1 A 1) in posizione di comando provenienti dall'Ente Poste

Sono presenti in Direzione Generale n.70 lavoratori socialmente utili
Sono presenti nelle sedi periferiche n.10 lavoratori socialmente utili

N.B.: la dotazione organica di complessive n.7810 unità è la risultante della sommatoria delle unità di cui alla delibera n.1140 del 29.12.1999 di rideterminazione dei fabbisogni organici e delle unità di personale previste per le qualifiche dirigenziali ed i professionisti

Categoria 3ª - Oneri per il personale in quiescenza

Rispetto alla previsione di lire 13,990 miliardi sono risultati impegni, interamente pagati, per lire 18,726 miliardi, riguardanti essenzialmente **il capitolo 10301 - Indennità integrativa speciale, pensioni personale in quiescenza;** quest'ultimo, con una previsione 1999 di lire 13,890 miliardi, presenta impegni per totali lire 18,703 miliardi (interamente pagati).

Come è già stato anticipato, la spesa del *capitolo 10301* non riguarda le Gestioni pensionistiche, bensì soltanto le due Gestioni previdenziali ENPAS ed ENPDEP che hanno in carico i fondi integrativi per il rispettivo personale; i rispettivi oneri ascendono alle misure che di seguito si riportano (in miliardi).

Gestione	Previsione	Impegni	Pagamenti
ENPAS	12,900	17,475	17,475
ENPDEP	0,990	1,228	1,228
Totali INPDAP	**13,890**	**18,703**	**18,703**

Le medesime due Gestioni, ma nei separati bilanci dei rispettivi Fondi integrativi, hanno in carico il **capitolo 10302** (previste lire 100 milioni) i cui impegni (lire 22 milioni) riguardano però soltanto l'ex ENPDEP.

Oltre alle ora descritte spese per gli Organi e per il personale, quelle di funzionamento dell'Istituto in *parte corrente* comprendono, nel novero di quelle generali di amministrazione, poste iscritte a tutte le altre categorie (la IV,VI,VII, VIII, IX e X) di questo Titolo I. Dette poste dettagliate afferiscono tuttavia, nella loro specificità, alla composizione di ulteriori tematiche complessive, generali o peculiari, di diversa rilevanza e portata in rapporto agli obiettivi strategici dell'Istituto.

La relativa disamina viene quindi svolta in relazione a tali tematiche, in conformità a quanto al riguardo premesso.

b) SPESE STRUMENTALI GENERALI

Le poste in epigrafe sono quelle destinate al funzionamento generale degli uffici centrali e periferici, relativamente agli oggetti dei capitoli che seguono.

Capitolo 10405 - Spese postali, telegrafiche e telefoniche (in miliardi).

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
1999	**30,663**	**22,544**	**19,546**	**2,998**
1998	54,520	17,305	15,743	1,561
1997	20,824	18,871	17,256	1,614

Il capitolo è a ripartizione percentuale tra tutte le Gestioni autonome dell'Istituto.

Tenuto conto che i consumi sono comunque regolati da tariffe pubbliche si sottolinea che l'incremento di impegni e pagamenti è legato all'accollo all'INPDAP, presente anche nel successivo capitolo 10406, degli oneri relativi all'operatività per l'Istituto del personale D.P.T. o nei locali di queste (in attesa della recepibilità in quelli INPDAP) attraverso corresponsioni ripartitorie alle medesime o negli uffici INPDAP; il che vale anche per i successivi capitoli 10406 e 10409.

Capitolo 10406 - Spese illuminazione, acqua e riscaldamento (in miliardi).

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
1999	**14,564**	**9,874**	**9,307**	**0,567**
1998	9,676	8,570	8,002	0,568
1997	12,618	6,460	5,212	1,248

Capitolo 10407 - Spese di trasporto e gestioni automezzi (in miliardi).

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
1999	**1,637**	**0,518**	**0,400**	**0,118**
1998	1,028	0,566	0,469	0,097
1997	4,407	1,894	1,492	0,402

Sempre nell'ambito delle *spese per il funzionamento* dell'Istituto, rientrano altresì quelle per l'uso e la manutenzione degli **immobili strumentali** INPDAP, di *proprietà* delle singole Gestioni autonome o *in locazione passiva da terzi*, che di seguito si prendono in considerazione.

Fino a tutto il 1999 l'utilizzazione degli immobili strumentali ospitanti le strutture INPDAP centrali e periferiche, è rimasta in attesa di una specifica regolamentazione (entrata in vigore con la circolare n. 20 del 24/3/2000 di attuazione del *Regolamento di Amministrazione e Contabilità* deliberato dal Consiglio di Amministrazione l'1/7/1999) del *canone d'uso*, cioè del riconoscimento, alla Gestione proprietaria dello stabile per ufficio INPDAP, dell'accollo alle Gestioni non proprietarie del corrispettivo d'utilizzo (pro-quota).

Pertanto il **capitolo 10409 - oneri per locazione immobili strumentali** riguarda soltanto le locazioni di uffici INPDAP di proprietà di terzi ed include sia il canone di affitto contrattuale a carico dell'Istituto, sia le relative spese accessorie (registrazione contratti condominiali).

Con la previsione di lire 9,997 miliardi, è risultato un impegno totale di lire 7,390 miliardi; i pagamenti sono risultati in lire 4,886 miliardi; sono rimaste da pagare lire 2,504 miliardi.

Il rilevante incremento rispetto al 1998 è stato confermato dipendente dalle esigenze di maggiori locali per il personale ex D.P.T. in strutture INPDAP, ma soprattutto per riconoscere alle strutture del Tesoro (con convenzioni locali di attuazione di quella nazionale) la quota posta a carico dell'Istituto per la prosecuzione dell'uso degli uffici D.P.T. da parte del personale passato all'INPDAP ma in attesa di locali INPDAP idonei a recepirlo.

E' anche al fine di allestire l'ampliamento di tale idoneità, inclusa la rispondenza alla sicurezza degli ambienti, che è connesso il distinto incremento delle **spese manutentive**, particolarmente rilevante a proposito degli uffici ubicati negli immobili di proprietà delle diverse Gestioni, le cui entità INPDAP si riepilogano di seguito (in miliardi).

Capitolo	Previsione	Impegni	Pagamenti	Rimaste da pagare
a) **10410** stabili strumentali di proprietà	40,790	20,735	11,251	9,484
b) **10412** stabili strumentali in affitto	1,218	0,352	0,149	0,203
totali INPDAP	**42,008**	**21,087**	**11,400**	**9,687**

Il notevole scarto tra previsioni ed impegni sconta le conseguenze sul piano operativo delle insufficienze organizzative sul territorio delle risorse interne (in particolare della consulenza tecnico-edilizia presente nei ruoli INPDAP quasi esclusivamente in sede centrale) nonché in parte l'accentramento delle decisioni in ordine all'attuazione sull'acquisto o meno di nuovi immobili di proprietà, correlato a quello connesso alla operatività nella seconda frazione dell'anno della ricordata deliberazione n. 994/1999 sulle spese superiori o inferiori a lire 500 milioni.

E' peraltro in corso la definizione di uno specifico piano di fattibilità da correlare anche alle praticabilità temporali ex lege Merloni ter che, dal 2001, dovrebbe far riallineare la previsione all'impegnabilità praticabile nell'anno in rispondenza alle procedure ed alle risorse effettivamente disponibili.

Capitolo 10427 - Premi di assicurazione (in miliardi).

Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
1999	**2,225**	**2,191**	**1,864**	**0,327**
1998	11,430	7,789	7,789	0,000
1997	7,000	2,139	2,128	0,010

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.

Quanto alle diverse e separate spese per alienazione patrimonio immobiliare, la previsione di 1,787 miliardi del **capitolo 10416** ha visto un impegno di lire 882 milioni interamente pagato per il finanziamento ex lege dell'osservatorio presso il Ministero del Lavoro.

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 che, nel piano dei conti 1998, costituivano articoli del capitolo 10401, soppresso dal 1999 (come si ricorda successivamente a proposito delle specifiche voci, riguardanti i beni per il sistema informativo, anch'esse elevate ad appositi capitoli 1999, giuste le osservazioni del Collegio dei sindaci).

Con tali contenuti la previsione di lire 11,177 miliardi ha dato luogo ad impegni per lire 5,950 miliardi dei quali pagati lire 4,067 miliardi e rimasti da pagare lire 1,883 miliardi.

L'andamento ha risentito degli adattamenti procedurali/organizzativi 1999 connessi con interventi riordinativi provvisori delle attribuzioni ordinamentali centrali in materia di approvvigionamenti, i quali si sono riversati anche sul capitolo seguente.

Capitolo 10419 - Acquisto servizi tecnici e spese connesse.

La citata modifica al piano dei conti 1998, deliberata per il 1999, ha destinato questa posta ai servizi di pulizia, facchinaggio, vigilanza, trasporti, noleggio nonché manutenzione di mobili strumentali e attrezzature varie da ufficio, che nel 1998 costituivano articoli (insieme a quelli per il sistema informativo) dei capitoli 10402 e 10404, ora cessati.

Rispetto alla previsione di lire 36,203 miliardi, sono risultati impegni per lire 22,449 miliardi e pagamenti per lire 16,398 miliardi; sono rimasti da pagare 6,051 miliardi.

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

La previsione in lire 1,719 miliardi è stata impegna per lire 1,032 miliardi, interamente pagati, 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.

c) SPESE PER IL SISTEMA INFORMATIVO

L'importanza e la complessa articolazione che il programma informatico nel suo insieme rivestiva nelle previsioni del "cantiere aperto" INPDAP 1998, rendono opportuno riprodurre lo schema descrittivo presente nell'allegato n. 3 alla relazione al bilancio 1998 del Presidente dell'Istituto, quale premessa ricognitiva e mnemonica alla disamina delle singole componenti di spesa 1999, fornite dalla struttura informatica per la parte di cui ai capitoli 10418 e 10420 che dal 1999 hanno contabilmente sostituito rispettivamente i capitoli 10401 e 10402 del piano dei conti 1998 enucleandone gli specifici articoli informatici (gli articoli 1998 per le voci non informatiche sono invece divenute capitoli, in particolare, ai n. 10417 e 10418).

Capitolo 10418 - acquisto beni consumo sistema informativo.

La posta concerne materiali vari, compresi carta e stampati, necessari per le attività informatiche centrale e periferica.

Alla previsione di lire 4,401 miliardi hanno fatto seguito impegni per lire 2,153 miliardi, con pagamenti rendicontati per lire 1,316 miliardi (rimaste da pagare lire 836 milioni).

Capitolo 10420 – acquisto servizi connessi con il sistema informativo.

La posta concerne i noleggi, l'assistenza tecnico specialistica, la trasmissione dati i lavori commessi a terzi, la manutenzione dell'hardware di proprietà.

Previsione lire 49,962 miliardi; impegnate lire 47,200 miliardi; pagate lire 28,789 miliardi e rimasti da pagare lire 18,411 miliardi.

Sono inoltre da considerare nel novero delle *spese per il sistema informativo* quelle concernenti le attività professionali di supporto allo sviluppo degli applicativi e per il monitoraggio del contratto per il nuovo Sistema Informativo e per la realizzazione di un sistema qualità interno, conseguenti alle deliberazioni consiliari n. 592 del 25/6/1997 e n. 615 del 3/11/1997 ed incluse nel **capitolo 10415 – Compensi ed onorari per commissioni e speciali incarichi.**

In quest'ultimo capitolo, rispetto alla dimensione ed andamento complessivi (previsti lire 23,349 mld; impegnate lire 16,247 mld, pagate lire 7,209 mld), la componente dedicata al sistema informativo è risultata aver comportato a fronte di previsioni per lire 11 miliardi impegni 1999 per lire 8,374 miliardi (circa il 50% dell'intero capitolo) e pagamenti per lire 3,161 miliardi.

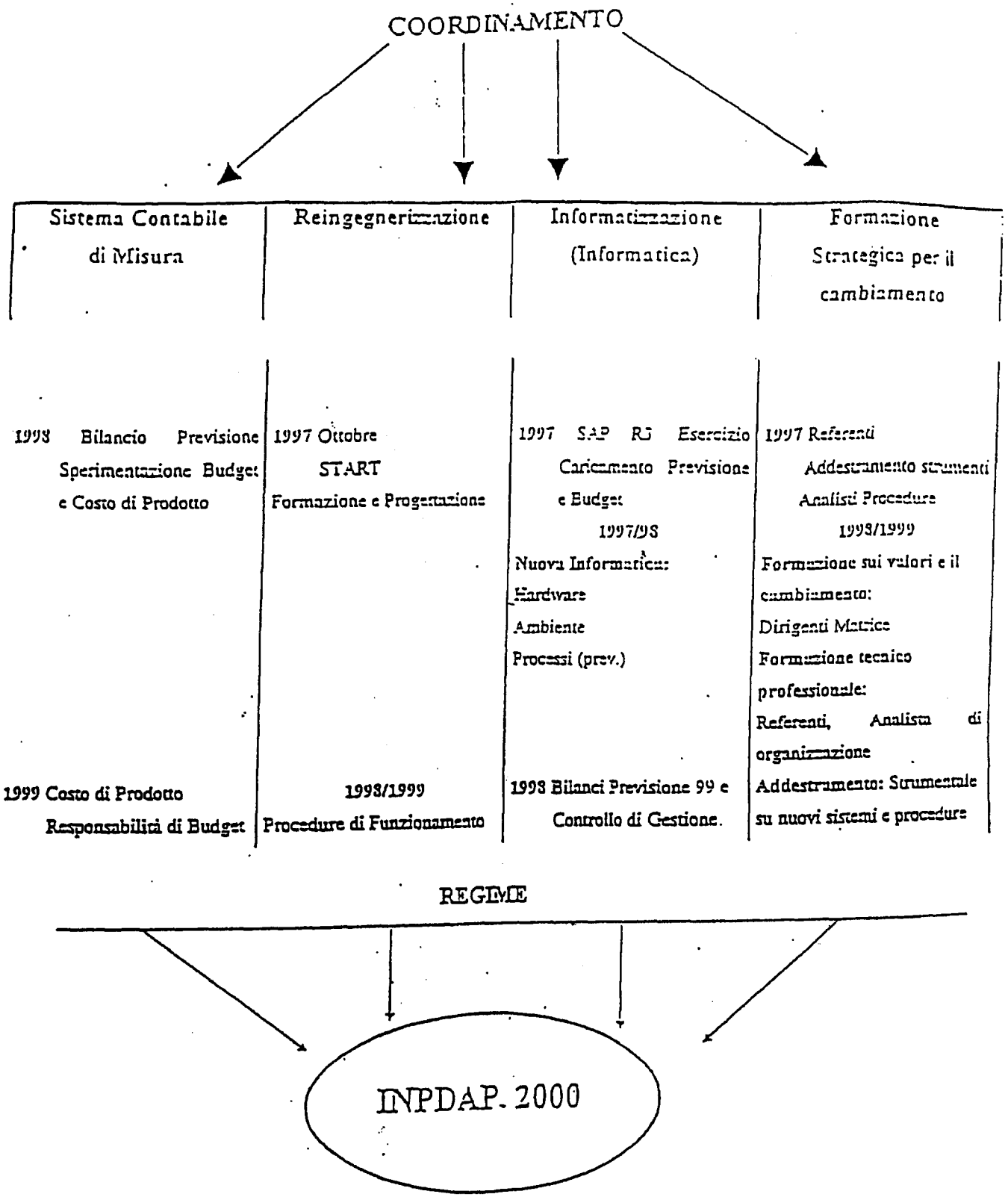
Peraltro . nel quadro delle *spese* in epigrafe *per il sistema informativo* – occorre considerare anche le ulteriori uscite presenti *in conto capitale* agli appositi capitoli che seguono (in miliardi):

descrizione	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
n.21204 - acquisto immobilizzazioni informatiche	38,179	29,865	3,245	26,620
n. 21206 - manutenzioni straord. Immobilizz. Informatiche	0,700	0,134	0,090	0,044
totali	*38,879*	*29,999*	*3,335*	*26,664*

Conseguentemente le uscite per il sistema informativo rilevate nei capitoli fin qui descritti in parte corrente ed in parte capitale ascendono globalmente alle entità totali che di seguito si riportano in miliardi:

descrizione	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
spese correnti (cap. 10418+ 10420+10415)	65,363	57,727	33,267	24,460
spese c/capitale (cap. 21204+ 21206)	38,879	29,999	3,335	26,664
totali	*104,242*	*87,726*	*36,602*	*51,124*

Siffatte entità sono da riferire al progredire 1999 del programma per il sistema informativo dell'Istituto incluso nelle previsioni per il *"cantiere aperto"* 1998 che, per immediatezza di rilevabilità, di seguito si riproduce dal relativo bilancio.


COORDINAMENTO
Sistema Contabile di Misura
Reingegnerizzazione
Informatizzazione (Informatica)
Formazione Strategica per il cambiamento
1998 Bilancio Previsione Sperimentazione Budget e Costo di Prodotto
1999 Costo di Prodotto Responsabilità di Budget
1997 Ottobre START Formazione e Progettazione
1998/1999 Procedure di Funzionamento
1997 SAP R3 Esercizio Caricamento Previsione e Budget 1997/98
Nuova Informatica: Hardware Ambiente Processi (prev.)
1998 Bilanci Previsione 99 e Controllo di Gestione.
1997 Referenti Addestramento strumenti Analisti Procedure 1998/1999
Formazione sui valori e il cambiamento: Dirigenti Matrice
Formazione tecnico professionale: Referenti, Analista di organizzazione
Addestramento: Strumentale su nuovi sistemi e procedure
REGIME
INPDAP. 2000

A fronte di tale programma, la struttura preposta ha puntualizzato il seguente quadro di realizzazione 1999, fornendone le motivazioni e valutazioni generali di andamento che di seguito si riproducono.

Attività e progetti di maggiore rilievo dell'esercizio 1999

Progetti in corso	*Data inizio*
Progetto Nuova piattaforma tecnologica	23/02/1998
Progetto Pensioni e contributi	22/02/1998
Progetto Banca dati	15/10/1997
Progetto Trattamento di fine rapporto	01/01/1998
Servizi di integrazione con le DPT	01/10/1998
Nuovo progetto del Credito	01/03/1997
Nuovo progetto delle Attività Sociali	20/10/1997
Contabilità integrata	02/07/1997
Progetto del Personale	01/10/1997
Sicurezza	01/09/1998
Qualità e monitoraggio contratti	23/07/1998
Office automation	01/01/1998
Introduzione della moneta unica Euro	15/09/1997
Cambio data anno 2000	03/02/1998
Fornitura servizi di consulenza e contributi specialistici	01/07/1997

Progetti avviati nell'esercizio	
Sistema di protocollazione e gestione documenti	01/01/1998

Progetti conclusi nell'esercizio	
Acquisizione di nuove stazioni di lavoro (3715 PC e 170 server)	01/01/1998
Sistema Informativo integrato multimediale per il Patrimonio Immobiliare	01/09/1996

" Durante l'esercizio è proseguita l'attività di rinnovamento ed evoluzione dei Sistemi Informativi dell'Istituto, sia per quanto riguarda le prestazioni istituzionali dell'area previdenziale, sia relativamente ai sistemi interni di gestione del patrimonio immobiliare e di contabilità generale.

Gli incrementi di spesa rispetto all'anno precedente sono dovuti in massima parte alla incidenza dei nuovi contratti relativi alla fornitura di nuove stazioni di lavoro per il personale, sia centrale che periferico, e al previsto completamento di gran parte delle attività di sviluppo applicativo per la realizzazione del Nuovo Sistema Informativo integrato dell'Istituto.

Tali dati, sebbene evidenzino una crescita della spesa rispetto al precedente esercizio, devono essere considerati in linea con questa fase di forte riorganizzazione dell'Istituto e del suo Sistema Informativo, che vede un completo rinnovamento delle architetture tecnologiche, sia in termini di hardware che di sofware applicativo.

Variazioni in aumento

I capitoli che hanno subito un incremento, rispetto all'esercizio precedente, sono stati:

- 1041505 (comensi e onorari per commissioni e speciali incarichi – varie);
- 1042003 (acquisto servizi connessi con il sistema informativo – software applicativi non inventariati);
- 1042005 (acquisto servizi connessi con il sistema informativo – spesse per la trasmissione dati)
- 2120401 (acquisto immobilizzazioni Informatiche – apparecchiature elaborazione automatica dati – hardware).

Variazioni in diminuzione

Quelli che, invece, hanno subito un decremento, sempre rispetto all'esercizio precedente, sono stati:

- 2120402 (acquisto immobilizzazioni Informatiche – software applicativi);
- 1042001 (acquisto servizi connessi con il sistema informativo – noleggio e apparecchiature ausiliari);
- 1042002 (acquisto servizi connessi con il sistema informativo –assistenza tecnico specialistica e manutenzione hw e assistenza sw di base).

Analisi delle cause

La riorganizzazione del piano dei conti ha comportato spostamenti di alcune imputazioni da una voce ad un'altra; in tale contesto non si terrà conto di tale evenienza ma si commenteranno le variazioni effettive della spesa.

Gli incrementi maggiori sono avvenuti sul **capitolo 1042003** (in precedenza si utilizza il capitolo 1042007).

Le variazioni di maggior rilievo sono state:

- impegno di spesa relativo al contratto per la realizzazione del software applicativo relativo al Nuovo Sistema Informativo dell'Istituto (*contratto con RTI EDS Siemens – delibera n. 526 del 26/3/1997);*
- implementazione e gestione della nuova procedura relativa al Patrimonio Immobiliare (P.Im.2) (*contratto con la società Unisys – delibera n. 604 del 29/7/1997*);
- complemento della realizzazione del nuovo sistema informativo per la gestione integrata della contabilità generale e del controllo di gestione (*contratto con la SAP Italia – delibera n. 593 del 26/6/1997).*

Notevole incremento ha subito anche il **capitolo 2120401** per i seguenti motivi:

- impegno di spesa relativo al contratto per la fornitura di Hardware centrale necessario alla realizzazione del Nuovo Sistema Informativo dell'Istituto (*contratto con RTI EDS Siemens – delibera n. 526 del 26/3/1997);*
- impegno di spesa per la fornitura di Hardware periferico (3715 stazioni di lavoro e 170 server), necessario sia al supporto del Nuovo Sistema Informativo, sia al rinnovo del parco istallato

ormai obsoleto. (*gara d'appalto aggiudicata alla società Olivetti Wang Global, ora Geotronics – delibera n. 804 dell'11/6/1998).*

Anche il **capitolo 1042005** ha subito un incremento dovuto in massima parte al ritardo nella quantificazione e fatturazione da parte di Telecom Italia per l'anno 1998 (Trasmissione Dati).

Il **capitolo 1041505** ha subito un incremento per effetto delle attività professionali di supporto allo sviluppo, necessarie per la revisione e/o realizzazione delle nuove procedure informatiche per le finalità istituzionali dell'Istituto nei confronti degli iscritti.

Inoltre, conformemente a quanto suggerito dall'AIPA, si è fatto ricorso ad una gara per la fornitura di servizi professionali per il Monitoraggio del contratto per il nuovo Sistema Informativo e per la realizzazione e l'introduzione di un sistema di Qualità interno, gara aggiudicata alla società Etnoteam.

Le azioni succitate sono state rese operative attraverso le delibere pluriennali del C.d.A. rispettivamente la n. 655 del 3/11/1997 di aggiudicazione delle gara per l'acquisizione delle risorse professionali aggiuntive (RTI Finsiel-IBM-Sistemi Informativi-Selfin).

Un cenno va fatto riguardo le riduzioni di spesa avvenute su alcuni capitoli in particolare il **capitolo 10420 – art. 01 e 02** – che si è ridotto in quanto alcune attività previste contrattualmente non sono state più effettuate, e altre si sono ridotte per effetto dell'entrata in vigore di nuovi contratti.

Per quanto riguarda il **capitolo 2120402** questo ha subito un decremento fisiologico a causa della riorganizzazione dei conti che ha comportato, come sopra già evidenziato, l'utilizzo di nuovi capitoli (1042003) per una specifica individuazione della voce di spesa.

- **Conclusioni**

L'andamento della spessa informatica dell'Istituto – almeno a livello di impegni – rispecchia le attività ed i progetti pianificati per l'esercizio 1999, nell'ambito del complesso processo di riorganizzazione e rifacimento del Sistema Informatico INPDAP.

Il piano delle attività corrisponde anche a quanto dichiarato nell'ambito del piano triennale presentato all'Autorità Informatica per la Pubblica Amministrazione (AIPA).

Una precisazione ulteriore riguarda il diverso andamento del flusso di cassa, cioè l'effettivo andamento dei pagamenti rispetto a quanto previsto in bilancio a livello di competenza della Direzione Centrale Sistemi Informativi.

Infatti, per l'Area sviluppo e manutenzione applicativi la ridotta utilizzazione di questo budget è stato dovuto alle problematiche che si sono prodotte nella complessa fase di realizzazione del Nuovo Sistema Informativo.

In particolare, l'elemento che ha maggiormente contribuito è stato il forte ritardo nella consegna delle nuove procedure informatiche da parte del fornitore (EDS); hanno inciso inoltre i ritardi introdotti dalla rivisitazione dell'architettura generale del Sistema – che da una architettura tecnologica a 3 livelli (Client periferico, Server dipartimentali e Server centrali) è stata ridisegnata in una architettura a 2 livelli (Client periferico e Server centralizzati) per migliorare le caratteristiche gestionali ed operative – e alcune modifiche evolutive apportate alle specifiche del progetto applicativo.

Si sono così avuti dei forti slittamenti delle attività di collaudo che – previste nel corso del 1999 – hanno avuto inizio solamente a metà dell'esercizio 2000, provocando in tal modo un pesante disallineamento tra impegni e flussi di cassa.

Peraltro tale effetto si ripecuoterà al contrario (maggiori flussi di cassa rispetto agli impegni di competenza) sia nell'esercizio 2000 che in quello 2001.

Il progetto di sviluppo ed implementazione del Nuovo Sistema Informativo è stato comunque confermato in quanto ritenuto critico per lo sviluppo organico dei servizi agli iscritti; sono in corso di valutazione – comunque – le eventuali azioni che l'Istituto riterrà opportuno adottare, a propria salvaguardia e nell'ambito di quanto permesso dagli strumenti contrattuali, nei confronti del fornitore.

Per la complessità dello svolgimento delle attività di collaudo delle 3715 stazioni di lavoro ha comportato uno slittamento delle procedure necessarie alla consegna e relativo collaudo, con conseguente posticipazione della liquidazione della spesa ai primi mesi dell'anno 2000. In tal caso sono state peraltro applicate le sanzioni economiche previste dal contratto nei confronti del fornitore.

Aggiuntivamente a quanto sopra rendicontato dalla struttura informatica si annota che il quadro delle attività e dei progetti informatici di maggior rilievo, offre – tanto più se completato con il progredire di essi riportato nel bilancio di previsione 2000 – una puntuale dimensione del "cantiere aperto" annunciato dall'Istituto nel bilancio di previsione 1998.

Esso inoltre esplicita, almeno in parte, le conseguenze di tale "cantiere aperto" sul sistema informativo dell'Istituto e, in particolare, l'origine e lo stato delle componenti di esso relative al nuovo sistema di contabilità integrata cui risalgono la maggior parte delle cause dei tempi del consuntivo 1998 e 1999.

Infatti la *gestione finanziaria contabile* dell'Istituto e la connessa *rendicontazione consuntiva* dovevano conseguire alla puntualità realizzativa di alcuni dei "progetti di maggior rilievo", invece dichiarati ancora in fase di realizzazione al 9 settembre 1999 (in particolare SAP/R3, P.IM., SIGES). Il che ha sostanzialmente motivato anche la praticabilità delle chiusure e sistemazioni conclusive dell'esercizio oltre i termini previsti, in dipendenza altresì della migrazione dei dati 1998 dal predetto sistema alla sua nuova versione 2000 che ha recepito anche l'intera gestione contabile 1999.

d) SPESE GESTIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE DA REDDITO

Con la attenzione da riservare all'argomento in epigrafe è da chiarire innanzi tutto che l'omonimo capitolo **10413** espone soltanto la quota a carico della proprietà delle spese per registrazione contratti, portieri e custodia, riscaldamento, luce, acqua, pulizia, giardinaggio, manutenzione ed adattamento degli immobili da reddito e che con tali contenuti esso è, valutativamente, da considerare insieme al nuovo ed analogo **capitolo 10430** dedicato all'evidenziazione contabile delle stesse voci per il periodo 1/10-31/12/99 dei Fondi integrativi per il personale ex ENPAS ed ex ENPDEP.

E' altresì da ricordare che la posta concerne tutti gli immobili da reddito, cioè sia quelli " in service" alle Società di gestione, sia quelli locati alle P.A. e gestiti direttamente dall'Istituto su tutto il territorio nazionale.

La situazione 1999 suddetta, nella sua articolazione per Gestioni proprietarie di immobili da reddito, è risultata la seguente (in miliardi, senza arrotondamenti al milione).

Gestioni	Previsioni	Impegno	Pagamenti	Rimasti da pagare
ENPAS	55,518	50,336	36,940	13,395
ENPAS F. integrativo	0,032	0,123	0,123	0,000
INADEL	92,760	89,368	68,201	21,166
ENPDEDP	0,863	0,327	0,253	0,074
ENPDEDP F. integrativo	0,590	0,167	0,167	0,000
CPDEL	225,476	167,468	137,870	29,598
CPS	32,960	21,464	16,964	4,499
CPI	5,870	2,953	2,682	0,270
totali INPDAP (capitolo 10413)	414,069	332,210	263,205	69,005
totali INPDAP (capitolo 10430)	0,216	0,265	0,041	0,224
TOTALI INPDAP	414,285	332,475	263,246	69,229

L'evidenziazione del risultato INPDAP negli andamenti dei risultati di tutte (e sole) le Gestioni autonome proprietarie degli immobili da reddito, conferma che anche questo capitolo risente della specifica problematica all'attenzione - come già nel 1998 - degli Organi in ordine al "*service immobiliare*" distribuito sul territorio, alla quale si è fatto richiamo in materia di entrate correnti.

Per l'uno (entrate) e l'altro (spese) versante resta confermata la negativa influenza soprattutto della tardività di presentazione agli Uffici dei rendiconti da parte delle Società di service, che, tra l'altro ha pesantemente inciso sul 1999 rispetto al 1998. Siffatta tardività costituisce infatti la principale causa della rilevante minor dimensione dei pagamenti rispetto agli impegni.

Si confida che la proroga fino al 31/12/2000 dei vecchi contratti con le Affidatarie, necessitata dai tempi del contratto con l'Advisor per la nuova gara (in corso) e deliberata dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n. 1127 del 21/12/1999, concorra alla normalizzazione delle più rilevanti carenze.

L'attesa dei risultati della nuova gara sembra peraltro, doversi protrarre oltre la suddetta scadenza stante le osservazioni – in linea con i ricorsi presentati – a livello di Comunità Europea.

Le ulteriori poste di uscite concernenti il "*service immobiliare*" sono le seguenti.

Capitolo 10428 - Spese per la gestione del patrimonio immobiliare in service

Il capitolo è stato istituito dal 1999 per rilevare dalle omnicomprensive *spese per acquisto servizi amministrativi del capitolo 1998 n. 10402*, lo specifico oggetto ora epigrafato.

Alla previsione di lire 29,162 miliardi, hanno fatto riscontro impegni per lire 23,815 miliardi e pagamenti per lire 12,002 miliardi con un rimasto da pagare pari a lire 11,813 miliardi; quest'ultimo

ammontare conferma, in particolare, i tempi e le difficoltà di verifica dei rendiconti del service da parte degli uffici, cui quelli pervengono (per il 1999 gli ultimi sono pervenuti agli uffici a giugno 2000) per il controllo e la liquidazione del riconoscimento delle spese.

Capitolo 10601 - Indennità avviamento commerciale a favore dei conduttori.

Con una previsione di lire 1,234 miliardi (sensibilmente superiore a quella dell'anno precedente) l'andamento è rimasto sugli stessi livelli del 1998 (impegni lire 39 milioni); infatti sono risultati impegni per lire 42 milioni, interamente pagati.

Ricordato che sulla gestione del patrimonio immobiliare da reddito incidono anche le manutenzione straordinaria accrescitive del valore, spesate in c/capitale, la più elementare rilevazione che, algebricamente, si può trarre dal confronto degli impegni di uscita sopra esaminati (totali lire 316,332 miliardi), al netto degli accertamenti per recuperi degli oneri condominiali a carico degli inquilini (lire 93,630 miliardi in entrata corrente), con gli introiti accertati per fitti e canoni (lire 552,632 miliardi), depone per circa lire 140 miliardi di attivo.

Peraltro confrontando corrispondentemente i rispettivi incassi e pagamenti il risultato diviene sensibilmente negativo, lasciando integre le preoccupazioni della struttura competente sulla efficacia dei contratti prorogati in relazione anche alla capacità e possibilità di controllo dell'attuale organizzazione locale periferica dell'Istituto e sulla necessità di proseguire la verifica riaccertativa dei residui ereditati dal sistema P.IM/1 nel sistema P.IM/2 riconoscibile attraverso quello contabile SAP, poi ISPS.

Talché si conferma l'urgenza del completamento riaccertativo 2000, già ricordata a proposito dei residui in generale, sempre all'attenzione – anche specifica – degli Organi dell'Istituto.

e) SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo 10415 - Compensi ed onorari per commissioni e incarichi speciali

Il capitolo raggruppa - come per il 1998 - indennità e compensi per commissioni regolamentari diverse (esami e concorsi, congruità, etc.), relativamente a componenti esterni nonché incarichi di studi (funzionali anche alle pubblicazioni dell'Istituto con collaborazione esterne per la rivista giuridica e le relazioni con la stampa); sono, inclusi quelli per gli adempimenti ex lege n. 335/1995 a consulenti e professionisti, compresi i componenti della struttura di Controllo Interno istituita specificatamente nell'anno. I relativi dati 1999/1998 (in miliardi) sono i seguenti:

Anno	Previsione	Impegni	Pagamenti	Rimaste da pagare
1999	23,349	16,247	7,209	9,038
1998	17,561	10,890	4,475	6,415
differenza 1999 su 1998	+ 5,788	+ 5,357	+ 2,734	+ 2,623

Tenendo presenti i dati inerenti gli incarichi di consulenza per il *sistema informativo* prima riportati a proposito di quest'ultimo (previsioni lire 11 mld, impegni lire 8,374 mld, pagamenti lire 3,161 mld, rimasti da pagare lire 5,212 mld), si può rilevare che l'incremento 1999 sul 1998 è stato determinato principalmente dalle occorrenze informatiche, sulle quelli ci si è soffermati nell'ambito delle *spese per il sistema informativo*.

Capitolo 10421 - Spese connesse all'attività legale

Rispetto alla previsione di lire 130 milioni sono stati registrati impegni per lire 30 milioni, pressoché esclusivi per il contenzioso amministrativo ed interamente pagati per registrazioni diritti etc.

Capitolo 10422 - Acquisto servizi amministrativi

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 (già inclusi per il 1998 nel capitolo 10402 a livello di soli articoli). E' inclusa la spesa prevista per il lavoro interinale.

Rispetto alla previsione di lire 8,375 miliardi, sono risultati impegni per lire 4,253 miliardi, dei quali pagati lire 3,659 miliardi e rimasti da pagare lire 594 milioni. Tanto deriva soprattutto dalle restrizioni del ricorso al lavoro interinale insorte, anche normativamente, nell'anno rispetto alle occorrenze e possibilità previste.

Il **Capitolo 10423 - Spese per attività promozionali e di informazione** espone per il 1999 le uscite per organizzazione e partecipazione a congressi (Forum P.A. di Roma, SMAU di Milano, COMPA di Bologna, Salone delle autonomie locali di Modena, Forum formazione di Roma) e iscrizioni ad Organizzazioni nazionali ed internazionali (quota associativa A.I.S.S. e AEIRSP - organizzazioni internazionali che si occupano di sicurezza e previdenza sociale promuovendo studi in materia ed organizzando convegni di confronto sui vari Paesi iscritti), per iniziative pubblicitarie, in conformità con il Piano di Comunicazione 1998/2000, (Guida Monaci, Agenda del Giornalista, Guida Roma etc.), nonché per comunicazioni istituzionali, le quali nel 1999 erano rilevabili soltanto a livello di articolo nel capitolo 10403, soppresso dal piano dei conti per l'esercizio in esame; tra esse anche la predisposizione della Rassegna atti parlamentari per gli Organi e per alcuni Uffici.

Sulla minor misura degli impegni rispetto alla previsione incide il rinvio, per decisione degli Organi di Amministrazione, delle previste campagne di informazione in collaborazione con la RAI e la

FININVEST nonché l'attenzione in corso d'anno alle direttive ministeriali di contenimento delle spese "discrezionali".

Le altre componenti/articoli del citato capitolo 10403/1998 sono invece state enucleate nei due distinti nuovi capitoli 1999 che seguono.

Capitolo 10424 - Spese di pubblicità, oneri relativi al garante per la radiodiffussione e l'editoria (previste lire 1,892 miliardi; impegni lire 133 milioni; pagati lire 112 milioni), inerenti per lo più le pubblicazioni delle gare su G.U. e quotidiani.

Capitolo 10425 - Spese per pubblicazioni a cura dell'Istituto (previste lire 1,248 miliardi; impegni lire 449 milioni; pagamenti lire 335 milioni) costituite da riviste periodiche di impronta giuridico/previdenziale, contenenti anche articoli di esperti esterni.

Nello stesso novero delle diverse spese generali di amministrazione fin qui esaminate sono compresi anche i **Trasferimenti passivi - Categoria 6ª .**

Tra questi l'onere più rilevante concerne il **capitolo 10605 - Contributi a favore degli Istituti di patronato e assistenza Sociale** ed attiene, nelle misure fissate annualmente con decreto Ministero Lavoro e Previdenza sociale, soltanto alle seguenti Gestioni autonome previdenziali:

Gestione	Previsione	Impegni	Pagamenti	Rimasti da pagare
ENPAS	12,500	10,883	0,000	10,883
INADEL	6,100	6,100	0,711	5,388
totale	**18,600**	**16,983**	**0,711**	**16,271**

Il rimasto da pagare ha carattere fisiologico, in dipendenza della data di emanazione del D.M. conseguente alle verifiche da questo compiute sui dati forniti. I pagamenti, come è noto, sono dovuti al medesimo Ministero che successivamente ne ripartisce direttamente gli impórti fra gli Istituti ed Enti di patronato.

Si può rilevare che l'impegno 1999 è sugli stessi livelli del 1998 e del 1997.