

A seguito delle concessione di n. 100 Soggiorni Senior, è stato poi assunto un impegno di spesa pari a € 0,120 mln da erogare in favore della società appaltatrice del servizio.

Inoltre, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 528 del 31 luglio 2007 è stata autorizzata l'erogazione di 500 Soggiorni Senior in Italia riservati a pensionati autosufficienti, per un importo pari ad € 0,500 mln, la cui prestazione tuttavia non è stata concessa, poiché la pubblicazione del relativo bando di concorso nazionale è stata posticipata al successivo esercizio finanziario.

Tale economia potrà essere utilizzata per incrementare prestazioni creditizie e sociali dell'esercizio 2008, poiché nella determinazione dei livelli di spesa assentibili il Collegio sindacale fa riferimento agli equilibri di bilancio anche degli esercizi pregressi.

• **4.1.2.2.08 (eccedenza indennità buonuscita) - 90,79%**

La previsione pari ad € 0,155 mln (già apposta in misura prudenziale) è già stata sensibilmente ridotta rispetto al 2006, avuto riguardo all'andamento della spesa negli ultimi esercizi, nei quali si sono sensibilmente ridotte le liquidazioni ai sensi dell'art. 76 DPR 761/79 e della Legge 482/88.

Nel corso dell'esercizio è stata registrata una somma in proporzione irrisoria per € 0,014 mln.

• **3.1.2.2.03 (rimborso a favore degli enti datori di lavoro) - 81,00%**

Il capitolo accoglie i trasferimenti a titolo di rimborsi a favore degli enti datori di lavoro di soggetti collocati in attività socialmente utili ai sensi dell'art. 78 della L.388/2000. I riferimenti normativi interni sono costituiti dalla Informativa della Direzione Centrale Entrate n. 17 dell'11/12/2001, dalla Informativa dell'Ufficio – Normativa della Direzione Centrale Entrate n. 31 del 5/12/2002, dalla Nota della Direzione Centrale di Ragioneria n. 615/PE del 19/12/2001 e dall'Informativa dell'Ufficio II Normativa della Direzione Centrale Entrate n. 21 del 23/6/2003. Sono inoltre previsti i trasferimenti a titolo di rimborsi a favore degli enti datori di lavoro dei volontari del corpo nazionale del soccorso alpino e speleologico ai sensi della L. 162/92. Il capitolo contabilizza impegni 2007 per un totale di € 1,347 mln, riferiti esclusivamente alle gestioni pensionistiche (CPDEL e CTPS), a fonte di una previsione pari a € 7,091 mln. La sopravvalutazione previsionale è quindi ascrivibile alla meccanica esogena di determinazione delle necessità e al fatto che le movimentazioni del capitolo possono concentrarsi anche interamente alla fine dell'esercizio.

• **2.1.2.3.06 (interessi passivi gestione immobili in cartolarizzaz.) - 93,94%**

I valori complessivi del capitolo assommano ad € 0,015 mln per gli impegni, a fronte di una previsione pari ad € 0,245 mln.

Il capitolo accoglie gli interessi corrisposti agli inquilini ed alle P.A. su depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto per locazione degli immobili di cui alla prima fase di cartolarizzazione SCIP1, al compimento dell'anno maturazione.

La spesa non ha un andamento costante nel corso dell'esercizio, e può pertanto concentrarsi anche negli ultimi mesi dell'anno. Lo stanziamento ha pertanto natura prudenziale.

• **2.1.2.6.02 (spese per realizzo entrate) - 100,00%**

A fronte di una previsione definitiva in conto competenza pari a € 0,024 mln, non sono stati registrati impegni.

Il capitolo può accogliere le spese sostenute dall'Istituto per realizzo di entrate varie e non ha un andamento costante nel corso dell'esercizio; può pertanto concentrarsi anche negli ultimi mesi dell'anno. Lo stanziamento ha natura prudenziale.

• **2.2.1.1.01 (acquisto immobili) - 100,00%**

La previsione iniziale di competenza per il 2007 pari ad € 30,517 mln era finalizzata all'esigenza di risolvere alcune tra le situazioni di maggiore criticità nelle sedi provinciali ubicate in immobili presi in locazione (tra l'altro ipotizzando anche l'opzione per l'acquisto dell'immobile da esercitare entro 12 mesi dalla vigenza del rapporto locativo).

Tuttavia nel corso del 2007 l'attività di ricerca di immobili da acquisire in proprietà per destinarli a sede strumentale (esclusiva) dell'Istituto è stata temporaneamente arrestata, in attesa di un quadro di riferimento più chiaro circa la possibilità di iniziative di razionalizzazione degli spazi su immobili già esistenti ovvero di acquisizione di nuovi immobili congiuntamente con INAIL e INPS.

Relativamente alle sedi che presentavano una situazione logistica particolarmente problematica, si è preferito fare ricorso a una soluzione meno vincolante, attraverso l'acquisizione di idonei spazi in locazione.

• **2.2.1.1.02 (costruzione di immobili) - 100,00%**

A fronte di una previsione di competenza per il 2007 pari ad € 0,250 mln, fortemente ridotta rispetto allo stanziamento dell'esercizio 2006 (€ 1,164 mln), non sono stati assunti impegni nell'esercizio. Il non ingente stanziamento era stato previsto per possibili oneri derivanti da code contrattuali relative al complesso Tre Fontane.

• **2.2.1.1.03 (manutenzione straordinaria immobili da reddito) - 95,64%**

Sul capitolo vengono imputate le spese necessarie per opere di costruzione, trasformazione e installazione di nuovi impianti relativamente a stabili di proprietà destinati a reddito, la cui consistenza si è progressivamente ridotta in passato, a seguito delle operazioni di cartolarizzazione e della costituzione dei Fondi Immobiliare Chiusi Alpha e Beta e Patrimonio Uno.

Alla fine dell'esercizio si sono registrati impegni per soli € 0,078 mln. E' opportuno rilevare al riguardo che la spesa non ha un andamento costante, e può pertanto concentrarsi anche negli ultimi mesi dell'anno e gli interventi di manutenzione indifferibili, proprio per la straordinarietà, possono avere una portata finanziaria anche consistente. Per evitare economie nell'esercizio corrente sono stati accentuati i meccanismi di monitoraggio delle azioni e delle esigenze compartimentali.

• **2.2.1.1.05 (manutenzione straordinaria immobili strumentali) - 94,10%**

La previsione di competenza iniziale 2007 pari ad € 26,450 mln, poi successivamente portata ad € 27,022 mln, è stata formulata in considerazione della ridotta percentuale di impiego delle risorse finanziarie stanziata sul capitolo per l'esercizio 2006 e dalla conseguente riproposizione nel 2007 degli interventi manutentivi non effettuati in aggiunta a quelli programmati per gli esercizi futuri.

Tuttavia la trasformazione in due distinte operazioni di Project Financing (avvenuta nell'ambito dell'adeguamento dell'elenco annuale 2007) di importanti interventi manutentivi su alcuni immobili siti nel comune di Spoleto e sui centri vacanze di Fai della Paganella (TN), Lido di Venezia (VE), Cesenatico (FO) e Gambarie d'Aspromonte (CS) (originariamente previsti a carico del bilancio dell'Istituto), ha fatto sì che la spesa consuntivata risultasse notevolmente inferiore rispetto alle previsioni.

Parimenti, lo slittamento al 2008 dell'emanazione da parte del MEF di un decreto di concambio originariamente previsto per il 2007, finalizzato a riacquisire immobili strumentali erroneamente cartolarizzati, ha fatto sì che sugli stessi non potessero essere effettuati gli interventi per i quali erano state previste le necessarie risorse finanziarie sul presente capitolo.

Infine, per alcuni interventi programmati per l'ultimo trimestre 2007, la fase di aggiudicazione delle relative gare si è protratta oltre il termine ultimo per l'adozione del relativo impegno di spesa nell'esercizio, con il conseguente slittamento al 2008.

• **2.2.1.2.04 (manutenzione straordinaria altre immobil. tecniche) - 90,42%**

Il capitolo accoglie i lavori connessi alla trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti e macchinari, attrezzature, automezzi, mobili e macchine da ufficio.

In particolare la previsione iniziale pari ad € 0,288 mln, vicina ai valori stanziati per l'esercizio precedente (€ 0,266 mln), è stata formulata soprattutto per le spese relative all'upgrade di centrali telefoniche.

Il totale degli impegni è stato pari ad € 0,028 mln.

• **5.2.1.4.04 (rimborso e storno fondo garanzia) - 47,91%**

La voce si riferisce agli importi rimborsati all'iscritto in occasione di una nuova concessione di prestito diretto con contestuale anticipata estinzione di un prestito precedente ancora in ammortamento.

A fronte di previsioni per € 2,374 mln, l'impegnato si è attestato ad € 1,236 mln, con un valore vicino a quello risultante nell'esercizio precedente, rivelando una dilatazione delle previsioni. Tuttavia si sottolinea che tale prestazione è "a domanda" e gli oneri che ne derivano non sono pienamente riconducibili alla volontà dell'Istituto, che non può conoscere a priori quante delle domande di prestito hanno già in corso un finanziamento precedente.

Tale economia potrà essere utilizzata per incrementare prestazioni creditizie e sociali dell'esercizio 2008, poiché nella determinazione dei livelli di spesa assentibili il Collegio sindacale fa riferimento agli equilibri di bilancio anche degli esercizi pregressi.

• **2.2.1.4.06 (costituzione depositi a cauzione verso terzi)** - 81,37%

Il capitolo accoglie la spesa relativa alla costituzione di depositi cauzionali effettuati dall'Istituto per garanzia di esecuzione di contratti di locazione o di utenze varie.

A fronte di una previsione di competenza per il 2007 pari ad € 0,098 mln, già ridotta rispetto allo stanziamento dell'esercizio 2006 (€ 0,217 mln), l'impegnato è stato pari ad € 0,018 mln.

Lo stanziamento ha natura prudenziale, in considerazione dei contratti in corso di perfezionamento alla fine dell'esercizio, e per i quali si è optato tuttavia per la fattispecie della fideiussione.

• **2.2.2.5.02 (restituzione depositi cauzionali)** - 79,77%

Il capitolo accoglie la spesa relativa alla restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto soprattutto per rapporti di locazione, che in conseguenza delle vendite ha avuto negli ultimi anni una manifestazione finanziaria di notevole consistenza.

A fronte di una previsione di competenza per il 2007 pari ad € 10,411 mln, l'impegnato è stato pari ad € 2,649 mln.

E' opportuno rilevare che la spesa, che comprende anche le restituzioni dei depositi per gli immobili locati a P.A., non ha un andamento costante, poiché commessa alle operazioni di vendita, e può pertanto concentrarsi anche negli ultimi mesi dell'anno.

Riguardo alle ulteriori richieste formulate nell'appunto si forniscono le seguenti precisazioni:

- 1) in merito alla richiesta di approfondimenti sul *costo delle consulenze e delle collaborazioni*, il dato complessivo della spesa è esposto nel capitolo 2.1.1.3.25 - *Compensi per le consulenze esterne e le collaborazioni* che presenta il seguente andamento (tabella presente nella relazione al bilancio):

Capitolo	Previsione	Impegnato	Pagato	Da pagare
2113.25 - Compensi per consulenze esterne e collaborazioni				
Anno 2007	1.263.400,00	1.262.948,86	1.165.011,25	97.937,51
Anno 2006	1.551.900,00	1.551.830,11	1.401.881,32	149.948,79
Anno 2005	4.187.500,00	4.187.347,53	3.730.740,03	456.607,50
Anno 2004	3.257.700,00	3.164.823,04	2.378.610,86	786.212,18
Anno 2003	2.767.700,00	2.667.311,95	1.318.434,69	1.348.877,26
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

Nel capitolo trovano evidenza i compensi corrisposti per consulenze, studi, programmazioni e prestazioni rese da professionisti iscritti all'albo e non. L'articolazione per tipologie è riportata nella tabella che segue.

Capitolo S11325 - Compensi per le consulenze esterne e le collaborazioni

DESCRIZIONE	IMPORTO
Consulenze/Collaborazioni varie	263.658,70
Consulenze normalizzazione sistema informativo	999.290,16
Totale	1.262.948,86

- 2) in merito alla richiesta di approfondimenti sui *costi dell'informatica*, il dato complessivo della spesa emerge nella parte della relazione dedicata alle spese del centro di responsabilità amministrativa

“Patrimonio e tecnologia”, al punto 2, dedicato alle “Spese per il sistema informativo”(spese correnti), ed in parte contabilizzate anche in conto capitale, con il relativo commento nell'apposita sezione della relazione.

Il dato può essere sintetizzato nel prospetto seguente:

Capitolo	Descrizione	Previsione	Impegnato
2.1.1.3.12	Acquisto di beni di consumo connessi al sistema informativo	2.169.800,00	1.872.054,61
2.1.1.3.14	Acquisto servizi connessi con il sistema informativo	56.000.100,00	52.613.619,55
2.2.1.2.01	Acquisto immobilizzazioni informatiche	35.584.700,00	31.457.579,34
2.2.1.2.03	Manutenzione straordinaria immobilizzazioni informatiche	11.300,00	-
Totale		93.765.900,00	85.943.253,50

Il costo delle consulenze sulla normalizzazione del sistema informativo è esposto al punto 2).

Variazioni Compensative

La variazione compensativa è istituito regolato a norma dell'art. 20, comma 3, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che riserva ai Centri di Responsabilità di primo livello assegnatari delle UPB e dei relativi obiettivi di programma, nell'ambito della autonomia gestionale, la facoltà/responsabilità di intervenire per rimodulare le finanze necessarie alla gestione delle attività, operando limitatamente ai capitoli del bilancio gestionale; ciò al fine di meglio corrispondere all'obiettivo assegnato. Tali interventi, infatti, possono essere effettuati esclusivamente nell'ambito della medesima UPB (e sono escluse quelle unità previsionali il cui stanziamento è fissato per fronteggiare oneri inderogabili ovvero spese obbligatorie). Le variazioni compensative vengono adeguatamente motivate, con atto di determinazione dirigenziale, sono rappresentate alla Ragioneria, per la valutazione della legittimità contabile e della congruità con l'impianto del bilancio di previsione e vengono autorizzate dal Direttore Generale.

La funzione delle stesse rappresenta la piena attuazione dello spirito della nuova impostazione del sistema economico-finanziario adottato dall'Istituto, introdotto con DPR 97/2003, che attribuisce piena responsabilità ai Centri di primo livello assegnatari delle UPB e degli afferenti obiettivi programmatici; tutto ciò in conformità alla pianificazione deliberata dagli Organi dell'Ente e al fine di rendere più snella la procedura per meglio gestire le risorse, così come distribuite, con decisione di questi ultimi, con la deliberazione del Bilancio decisionale, atto di esclusiva competenza del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza cui è riservata l'approvazione. A quest'ultima fase (in senso cronologico) segue l'attribuzione delle risorse ai CdR da parte del direttore Generale.

Per la formazione e l'aggiornamento professionale deve essere destinato almeno l'1% del monte salari riferito al personale, così come risulta dall'ultimo consuntivo approvato (cfr art. 27 del CCNL 2006/2009, comma 15).

Il "monte salari", infatti, è determinato dalla somma del trattamento fondamentale ed accessorio più oneri riflessi relativi al personale risultante dall'ultimo conto consuntivo approvato e certificato.

Pertanto la spesa da prendere a parametro per determinare la percentuale minima è pari ad € 402,927 mln, come risulta dalle relative voci compositive esposte nel consuntivo 2006.

Lo stanziamento iniziale 2007 per la formazione e aggiornamento del personale (al relativo capitolo 6.1.1.3.08) era infatti pari ad € 5,542 mln, successivamente ridotto di € 0,600 (in considerazione dei monitoraggi sull'andamento della spesa nell'esercizio), per una previsione definitiva pari ad € 4, 942 mln.

L'ammontare della previsione definitiva superava, comunque, il minimo dell'1% richiesto dalla norma, ponendo l'Istituto in linea con le prescrizioni.

Il totale degli impegni è stato invece considerevolmente inferiore, e pari a € 3,402 mln e a chiusura esercizio si è rilevata una economia per € 1,539 mln.

Nel corso dell'anno 2007 la D.C. Ragioneria ha mensilmente segnalato gli scostamenti attraverso l'invio di appositi rilievi di monitoraggio dell'andamento del bilancio gestionale.

Permane in capo al Centro di Responsabilità assegnatario dell'UPB valutare l'opportunità di riorientare alcune scelte finanziarie per garantire il raggiungimento degli obiettivi o proporre la rimodulazione degli stessi agli Organi decisionali.

Inoltre, bisogna sottolineare che tale capitolo misura esclusivamente i costi monetari della formazione svolta con risorse esterne. Non sono inclusi gli oneri della formazione svolta da specialisti interni, remunerati con stipendi e missioni. A tale fine si segnala l'attività svolta dalla D.C. ragioneria, che prevede in maniera abituale e continuativa formazione e aggiornamento per i contabili, con più di 50 discenti ogni anno solo tra i ruoli contabili.

IL DIRETTORE GENERALE

(Giuseppina SANTIAPICHI)
F.to Giuseppina SANTIAPICHI

Allegati:

- Tabelle e grafici di raffronto previsione/consuntivo 2007
- Tabelle dei beni mobili inventariati

RAFFRONTI CON LE PREVISIONI

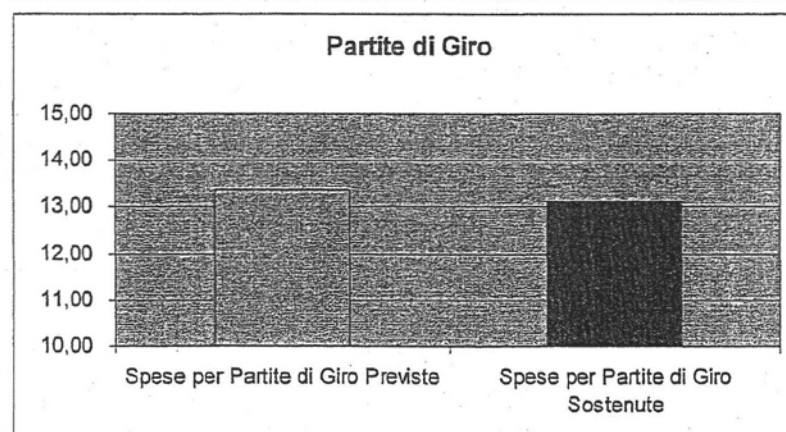
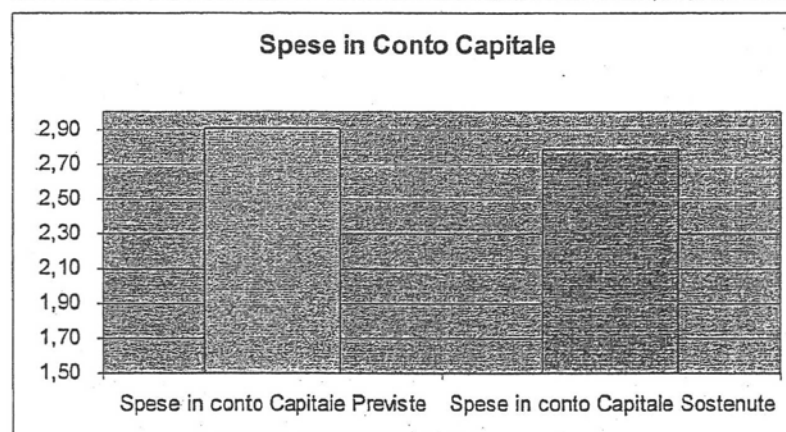
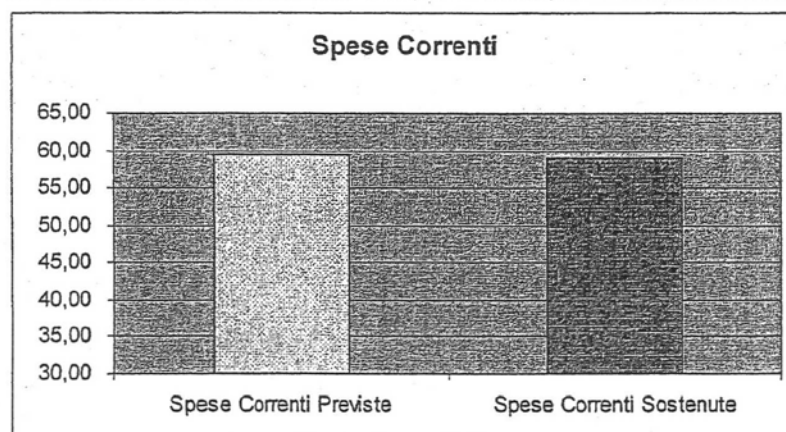
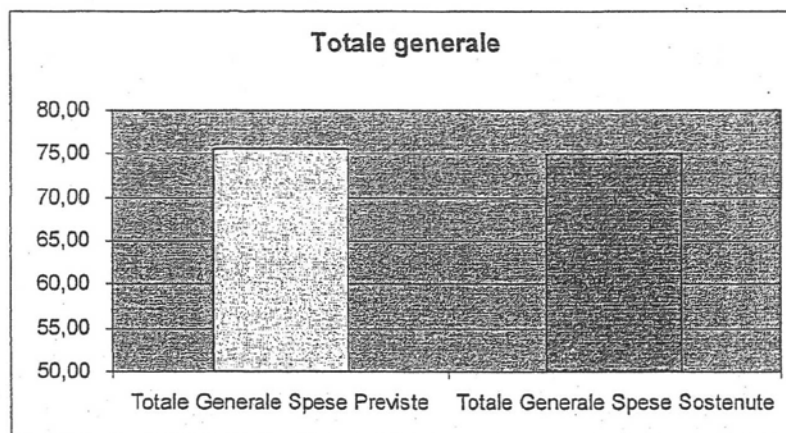
Totale Generale Spese Previste	Totale Generale Spese Sostenute
75.684.850.800,00	75.006.470.718,18
Percentuale di utilizzo	99,10%

Di cui (suddivisione in Titoli):

Spese Correnti Previste	Spese Correnti Sostenute
59.408.824.500,00	59.089.049.287,29
Percentuale di utilizzo	99,46%

Spese in conto Capitale Previste	Spese in conto Capitale Sostenute
2.906.464.800,00	2.783.353.140,35
Percentuale di utilizzo	95,76%

Spese per Partite di Giro Previste	Spese per Partite di Giro Sostenute
13.369.561.500,00	13.134.068.290,54
Percentuale di utilizzo	98,24%



INVENTARIO BENI MOBILI - DETTAGLIO PER CLASSE E TIPOLOGIA

CLASSI DI CESPITI	CESPITI	Tipologia CESPITE	Descrizione	Valore al 31.12.2007 Totale per classe cespite
IM05HW	Apparecchiature elaborazione automatica dati (hardware)	HW-PCFIX	PC Fissi - Unità Centrale	3.658.878,62
		HW-PCPOR	PC Portatili - Unità Centrale	
		HW-CPU	Server - Unità Centrale	
		HW-MON	Monitor	
		HW-PAL	Palmari (e accessori)	
		HW-PCACC	PC - Accessori	
		HW-PCPRT	Stampanti per PC	
		HW-SCN	Scanner	
		HW-SPRT	Stampanti di Sistema	
		HW-SRACC	Server - Accessori	
		HW-ALTRO	Hardware - Altre apparecchiature	
IM06SW	Software applicativi	SW-APC	Pacchetti software applicativo per PC	40.610.121,90
		SW-ASR	Pacchetti software applicativo per SERVER	
		SW-BPC	Pacchetti software di base per PC	
		SW-BSR	Pacchetti software di base per SERVER	
IM07LS	Licenze d'uso software	LS-APC	Licenze d'uso software applicativo per PC	14.886.559,65
		LS-ASR	Licenze d'uso software applicativo per SERVER	
		LS-BPC	Licenze d'uso software di base per PC	
		LS-BSR	Licenze d'uso software di base per SERVER	
IM08IM	Impianti e macchinari	IM-CONR	Imp. di condizionamento e riscaldamento	972.564,39
		IM-EL	Quadri elettrici, antifurto, centr. telefoniche	
		IM-IDR	Imp. idrici	
		IM-VARI	Impianti vari	
IM09AT	Attrezzature	AT-FOTOL	Macc. per fotolitografico	90.486,79
		AT-ELETTR	Attrezzature elettriche audio e video	
		AT-MED	Attrezzature per sala medica/Infermeria	
		AT-POSTA	Macc. per elab. della posta	
		ATBARMAC	Macchinari Bar/Mensa	
		ATBARMOB	Mobili Bar/Mensa	
		AT-ALTRO	Altre attrezzature	
IM10MU	Mobili e macchine d'ufficio	MU-ARM	Armadi	9.197.196,98
		MU-AUDIO	Dispositivi e mobilio per audio	
		MU-BORSE	Borse e valigie	
		MU-CASF	Casseforti e armadi blindati	
		MU-CAST	Cassettiere	
		MU-COND	Condizionatori	

		MU-ELD	Dispositivi elettrici	
		MU-LIBD	Librerie - Per Dirigenti	
		MU-LIBV	Librerie - Varie	
		MU-LUCE	Illuminazione	
		MU-MAC	Macchine elettriche da ufficio	
		MU-MOB	Mobilio vario	
		MU-SCAFF	Scaffalature	
		MU-SCH	Schedari (Fissi/Con Ruote)	
		MU-SCRD	Scrivanie dirigenziali e per professionisti	
		MU-SCRI	Scrivanie per impiegati	
		MU-SED	Sedie, poltrone, poltroncine	
		MU-SERV	Servizi da scrittoio (Pregio)	
		MU-TAP	Tappeti/Arazzi	
		MU-TAV	Tavoli	
		MU-TAVP	Tavoli di pregio	
		MU-TEL	Telefonia	
		MU-TENDE	Tende	
		MU-UTEN	Utensili meccanici da ufficio	
		MU-VARI	Oggetti Vari (suppellettili)	
		MU-VIDEO	Dispositivi video	

IM11AU	Automezzi	AU	Automezzi	
--------	-----------	----	-----------	--

IM12MO	Motomezzi	MO	Motocicli, ciclomotori	
--------	-----------	----	------------------------	--

IM13MT	Altri mezzi di trasporto	MT	Altri mezzi di trasporto	20.800,00
--------	--------------------------	----	--------------------------	-----------

IM14OA	Opere d'arte L. 717/49	OA-ACF	Opere d'arte - Acquaforse	1.752.209,50
		OA-ACT	Opere d'arte - Acquatinta	
		OA-CRO	Opere d'arte - Crocifisso	
		OA-DIP	Opere d'arte - Dipinto	
		OA-LIB	Opere d'arte - Libro	
		OA - LIT	Opere d'arte - Litografia	
		OA - MOB	Opere d'arte - Mobilio	
		OA-SCU	Opere d'arte - Scultura	
		OA-SER	Opere d'arte - Serigrafia	
		OA-SOP	Opere d'arte - Soprammobile	
		OA-STAMP	Opere d'arte - Stampa	
		OA-STAT	Opere d'arte - Statua	

IM20AB	Altri beni	AB-BAGNI	Arredi per bagni	588.322,18
		AB-CH	Arredi per cappelle/chiese	
		AB-LIB	Libri	
		AB-MUS	Strumenti musicali	
		AB-OSP	Arredi camere ospiti convitti	
		AB-UTEN	Utensili	

N.B.

Nell'Istituto, per i beni mobili è stata avviata dal 2007 la procedura di acquisizione tramite il modulo degli "Approvvigionamenti" in SAP IS-PS, che integra in via definitiva, la procedura già utilizzata in via transitoria nel modulo dei "Cespiti" nell'esercizio 2006. Il processo di acquisizione nel modulo degli "Approvvigionamenti", integrato con il modulo dei Cespiti, consente la rilevazione automatica nel patrimonio dell'Istituto e direttamente, con un livello di dettaglio per singolo bene mobile, anche nell'inventario.

Il modulo per la Gestione Cespiti sul sistema SAP IS-PS applicato nell'Istituto prevede quindi che, una volta ultimato l'acquisto, gli importi impegnati e successivamente liquidati sul capitolo siano portati automaticamente (e analiticamente su ciascun bene mobile) ad incremento della consistenza del patrimonio e nell'inventario. Analogamente avviene per le alienazioni, le permutazioni o le rottamazioni.

Ciò consente un maggior dettaglio rispetto alla esposizione dei valori nello Stato Patrimoniale (Allegato n. 13), la cui aggregazione, ai sensi dell'art. 42 del D.P.R. 97/2003 e dell'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, è rappresentata, arrotondata all'unità di Euro, secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile.

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 609

OGGETTO: Conto consuntivo 2007.

L'anno 2008, il giorno29..... del mese di ...maggio.....

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il D. L.vo. 30 giugno 1994, n. 479, istitutivo dell'INPDAP;

VISTO il D.P.R. 24 settembre 1997, n. 368 di emanazione del Regolamento concernente norme per l'organizzazione e funzionamento dell'Istituto Nazionale di Previdenza per i Dipendenti dell'Amministrazione Pubblica;

VISTO il D.P.R. 10 dicembre 2003 di nomina del Presidente;

VISTO il D.L. 31 dicembre 2007 n. 248, convertito in Legge 28 febbraio 2008, n. 31, che ha disposto la proroga fino alla scadenza dei Consigli di Amministrazione del termine per la scadenza dei Presidenti e dei Consigli di Indirizzo e Vigilanza di INPS, INAIL, INPDAP e IPSEMA;

VISTO il D.P.C.M. del 4 giugno 2004 di ricostituzione del Consiglio di Amministrazione;

VISTO il D.P.C.M. del 24 ottobre, 27 novembre, 19 dicembre 2003 e 27 gennaio 2004 di ricostituzione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;

VISTO l'art. 17, comma 23 della Legge 15 maggio 1997, n. 127;

VISTA la legge 20.03.75, n. 70 in materia di riordino degli Enti Pubblici;

VISTA la legge 9 marzo 1989, n. 88 riguardante la ristrutturazione dell'INPS e dell'INAIL estesa all'INPDAP con il richiamato D.L.vo 479/94;

VISTO il D.P.R. 27.2.2003 n. 97 di emanazione del nuovo Regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge n. 70;

SOTTO la presidenza dell'Ing. Marco Staderini e alla presenza dei Consiglieri:

- On. Avv. ~~Gaetano Cichicci~~ 
- Dr. ~~Sergio Cichella~~ 

- Avv. Gennaro Famiglietti
- Prof. Ruggiero Ferrara
- Dr. Simone Gargano
- Avv. Luca Rodolfo Paolini

VISTO il D.L.vo 30 marzo 2001 n. 165, come modificato dalla Legge 15/7/2002 n. 145, recante norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche;

VISTO il Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera consiliare n. 132 del 16 marzo 2005 e le successive modifiche e integrazioni;

CONSIDERATO che con la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 58 del 10 novembre 2004 l'Istituto ha provveduto all'identificazione, ai sensi del DPR 97/2003, delle Unità Previsionali di Base di 1° livello e dei Centri di Responsabilità di 1°, 2° e 3° livello necessaria per la predisposizione delle previsioni 2005 e che con la delibera 340 del 9 maggio 2006 è stato stabilito un riordino delle UPB in rapporto di biunivocità con i Centri di Responsabilità di 1° livello, che è entrato a regime solo con decorrenza 1° gennaio 2007;

VISTA la delibera consiliare n. 71 del 24/11/2004 con cui è stato approvato il piano dei conti del nuovo sistema contabile strutturato, giusto il DPR. 97/2003, per Unità Previsionale di Base e le successive modifiche apportate;

VISTE le delibere: n. 236 del 15 giugno 2004, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha definito le linee strategiche e gli indirizzi per il triennio 2004/2007, n. 262 del 28 luglio 2005 e n. 278 del 09 marzo 2006 di aggiornamento delle linee per il triennio 2006 – 2008;

VISTA inoltre, la delibera n. 283 del 22 giugno 2006, con la quale il medesimo Organo di Indirizzo e Vigilanza ha individuato le priorità strategiche per l'anno 2007;

VISTA la deliberazione n. 358 del 27 giugno 2006 con la quale il Consiglio di Amministrazione, recependo dette linee e priorità, ha adottato la pianificazione triennale per il corrispondente periodo;

VISTA infine, la delibera n. 400 del 31 ottobre 2006, con cui è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione il bilancio previsionale nelle sue dimensioni finanziarie, cui ha fatto seguito la delibera n. 297 del 21 dicembre 2006, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato in via definitiva il bilancio di previsione 2007;

TENUTO CONTO delle tre variazioni al bilancio di previsione intervenute nel corso del 2007, adottate con delibere del Consiglio di Amministrazione:

- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 434 dell'8 febbraio 2007 di 1^ variazione per l'ampliamento delle disponibilità finanziarie destinate ai mutui ipotecari edilizi; variazione approvata dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con proprio atto n. 299 del 22 febbraio 2007;

- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 525 del 31 luglio 2007 di assestamento del bilancio, conseguente all'approvazione del rendiconto generale per l'esercizio 2006, e della 2^ variazione per l'adeguamento delle grandezze iniziali e riallineamento di alcune poste finanziarie, come integrata dalla successiva delibera del Consiglio di Amministrazione n. 536 del 2 ottobre, in recepimento di alcune indicazioni del Collegio Sindacale (detti provvedimenti sono stati approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibere n. 304 del 4 ottobre 2007 e n. 305 dell'11 ottobre 2007);
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 551 del 20 novembre 2007, per la 3^ variazione predisposta per la definizione dello stanziamento della spesa istituzionale e per realizzare la partecipazione al fondo BETA, e approvata dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con la delibera n. 308 del 14 dicembre 2007

VISTA la delibera consiliare n.604 del 23 maggio 2008 di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2007 i cui effetti a consuntivo risultano, anche a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003, nella situazione annuale dei residui che è dovuta e presente in allegato;

RILEVATO che il conto consuntivo dell'esercizio 2007, giusto il D.P.R. n. 97 del 27/2/2003, è composto dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa, nonché dalla situazione amministrativa e dalla relazione del Presidente sulla gestione. Il conto economico e la situazione patrimoniale sono, a norma del D.L.vo 479/94, articolati anche per le singole Gestioni amministrate, giusto art. 69 della Legge 23 dicembre 2000, n. 388;

ATTESO che il consuntivo 2007 si è concluso con:

- ◊ un *disavanzo finanziario* nella competenza di totali Euro 4.943.832.504,47 risultante da entrate accertate per Euro 70.062.638.213,71 a fronte di spese impegnate per Euro 75.006.470.718,18;
- ◊ un *avanzo di cassa* di Euro 14.094.262.430,12, risultante, a fronte di un fondo iniziale di Euro 18.933.639.014,95, da incassi per Euro 89.117.690.642,07, comprensivi del fondo iniziale di cassa, e pagamenti per Euro 75.023.428.211,95;
- ◊ un *disavanzo economico* di Euro 3.661.437.627;

CONSIDERATO altresì, che in conseguenza dei risultati finanziari di competenza e di cassa, inclusi i residui, si è determinato un *avanzo di amministrazione* pari a Euro 11.610.971.855,81, dei quali Euro 1.416.270.881,04 confluiscono nella parte vincolata;

SU PROPOSTA del Direttore Generale;

RICORDATO che, a norma del DPR n. 97/2003 e del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità, si dovrà provvedere all'assestamento del bilancio dell'esercizio in corso in base ai risultati del presente consuntivo 2007;

ALL'UNANIMITA' dei presenti

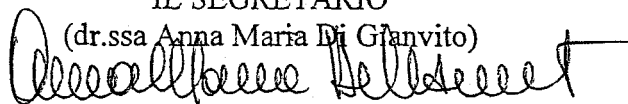
DELIBERA

il consuntivo 2007 dell'INPDAP, quale è composto, a norma del D.P.R. n. 97/2003, negli allegati conto di bilancio - articolato nei rendiconti finanziario decisionale, strutturato in U.P.B. di 1° livello, e finanziario gestionale, strutturato in capitoli - conto economico, stato patrimoniale e nota integrativa (elaborata anche per U.P.B.), nonché situazione amministrativa e relazione sulla gestione. Sono altresì allegati i conti economici e stati patrimoniali per ciascuna delle 9 Gestioni amministrate che, a norma del D.L.vo 479/94, hanno distinta autonomia patrimoniale.

La presente, ed i relativi allegati che ne costituiscono parte integrante, sono inviati al Collegio dei Sindaci ed al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ai sensi dell'articolo 37 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità e per gli effetti di cui all'art. 3 del D.L.vo n. 479/1994 come modificato dall'art. 17 della legge 15/5/1997 n. 127 e successive modificazioni.

IL SEGRETARIO

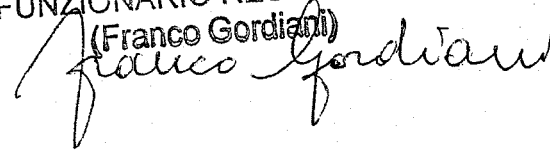
(dr.ssa Anna Maria Di Gianvito)

**IL PRESIDENTE**

(Ing. Marco STADERINI)

**STRUTTURA SEGRETERIA
ORGANI COLLEGIALI****IL FUNZIONARIO RESPONSABILE**

(Franco Gordiani)

p.ee. 

INPDAP

DIREZIONE GENERALE

DIREZIONE CENTRALE RAGIONERIA e FINANZE

Prot. n. 902011

RELAZIONE

al

CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Oggetto: Conto consuntivo 2007.

Il rendiconto dell'esercizio 2007 consolida la modalità espositiva per Unità Previsionali di Base, del conto consuntivo, ex D.P.R. 18/2/2003, n. 97, già avviata nel 2005 ed è redatto nel rispetto del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con delibera del C.d.A. n. 132 del 16 marzo 2005 e successive integrazioni; resta assicurato il principio di unitarietà del bilancio introdotto dall'articolo 69 della legge 23 dicembre 2000, n.388 che ha, comunque, confermato la differenziazione economico/patrimoniale delle ex gestioni confluite nell'INPDAP già prevista dalla legge istitutiva, prevedendone la redazione unitaria delle rappresentazioni contabili finanziarie, senza distinzione per singole gestioni.

Il bilancio di previsione 2007 è stato redatto rappresentando, attraverso sei Unità Previsionali di Base, le dimensioni finanziarie delle previsioni di entrata e di uscita relativi ai Centri di Responsabilità centrali e periferici identificati con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 340 del 9 maggio 2006 che ha modificato la precedente delibera consiliare n. 58 del 10/11/2004; detta delibera ha posto, con decorrenza 1° gennaio 2007, le UPB riclassificate in numero di sei, in corrispondenza biunivoca con i Centri di Responsabilità; ciò in ottemperanza alle osservazioni dei Ministeri tutori (Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e Ministero dell'Economia).

L'esercizio 2007 oltre che consolidare la gestione operativa, avviata nel corso del 2005 e affinata nel 2006 rispetto alle modalità iniziali di attuazione della nuova normativa finanziaria patrimoniale, dispiega l'intera portata della normativa generale e regolamentare e i relativi effetti in materia di pianificazione/programmazione, articolato per sei Centri di responsabilità di primo livello.

La pianificazione/programmazione 2007 si è basata su un articolato processo circolare, descritto dall'articolo 4 del Regolamento di amministrazione e contabilità, che in corso d'esercizio si compie con le attività di gestione e controllo di gestione e culmina nella consuntivazione.

Il dimensionamento finanziario 2007, invece, è la traduzione contabile della attività programmata con gli atti di pianificazione degli Organi dell'Istituto; questi gli atti di articolazione fondamentale:

- delibera n. 236 del 15 giugno 2004, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha definito le linee strategiche e gli indirizzi per il triennio 2004/2007; cui sono succedute la delibera n. 262 del 28 luglio 2005, e la delibera n. 278 del 09 marzo 2006 di aggiornamento delle linee per il triennio 2006 – 2008; ultima in ordine di data la delibera n. 283 del 22 giugno 2006, con la quale il medesimo Organo di Indirizzo e Vigilanza ha individuato le priorità strategiche per l'anno 2007;
- dalla delibera n. 358 del 27 giugno 2006 con la quale il Consiglio di Amministrazione, recependo dette linee e priorità, ha adottato la pianificazione triennale per il corrispondente periodo.

Il bilancio 2007, dimensionato complessivamente nelle previsioni finanziarie iniziali dell'esercizio 2007 è tracciato dalla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 400 del 31 ottobre 2006, a cui ha fatto seguito la delibera n. 297 del 21 dicembre 2006, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato in via definitiva il bilancio di previsione 2007.

In corso d'esercizio sono stati complessivamente tre gli interventi di assestamento e/o variazione delle dimensioni previsionali:

- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 434 dell'8 febbraio 2007 di 1^ variazione per l'ampliamento delle disponibilità finanziarie destinate ai mutui ipotecari edilizi; variazione approvata dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con proprio atto n. 299 del 22 febbraio 2007;
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 525 del 31 luglio 2007 di assestamento del bilancio, conseguente all'approvazione del rendiconto generale per l'esercizio 2006, e della 2^ variazione per l'adeguamento delle grandezze iniziali e riallineamento di alcune poste finanziarie come integrata dalla successiva delibera del Consiglio di Amministrazione n. 536 del 2 ottobre, in recepimento di alcune indicazioni del Collegio sindacale; detti provvedimenti sono stati approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibere n. 304 del 4 ottobre 2007 e n. 305 dell'11 ottobre 2007;
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 551 del 20 novembre 2007, per la 3^ variazione predisposta per la definizione dello stanziamento della spesa istituzionale e per realizzare la partecipazione al fondo BETA e approvata dal Consiglio di .Indirizzo e Vigilanza con la delibera n. 308 del 14 dicembre 2007.

L'insieme dei fattori organizzativi, programmatici, decisionali, procedurali e gestionali tutti confluenti nella gestione finanziaria di competenza dell'esercizio si traduce nel consuntivo 2007 che, rispetto alla previsione, ha registrato l'incremento del disavanzo di competenza previsto, nella misura che di seguito si riporta, unitamente all'avanzo di cassa.

a)	Disavanzo di competenza	:	Euro	4.943,832	milioni;
b)	Avanzo di cassa	:	Euro	14.094,262	milioni.