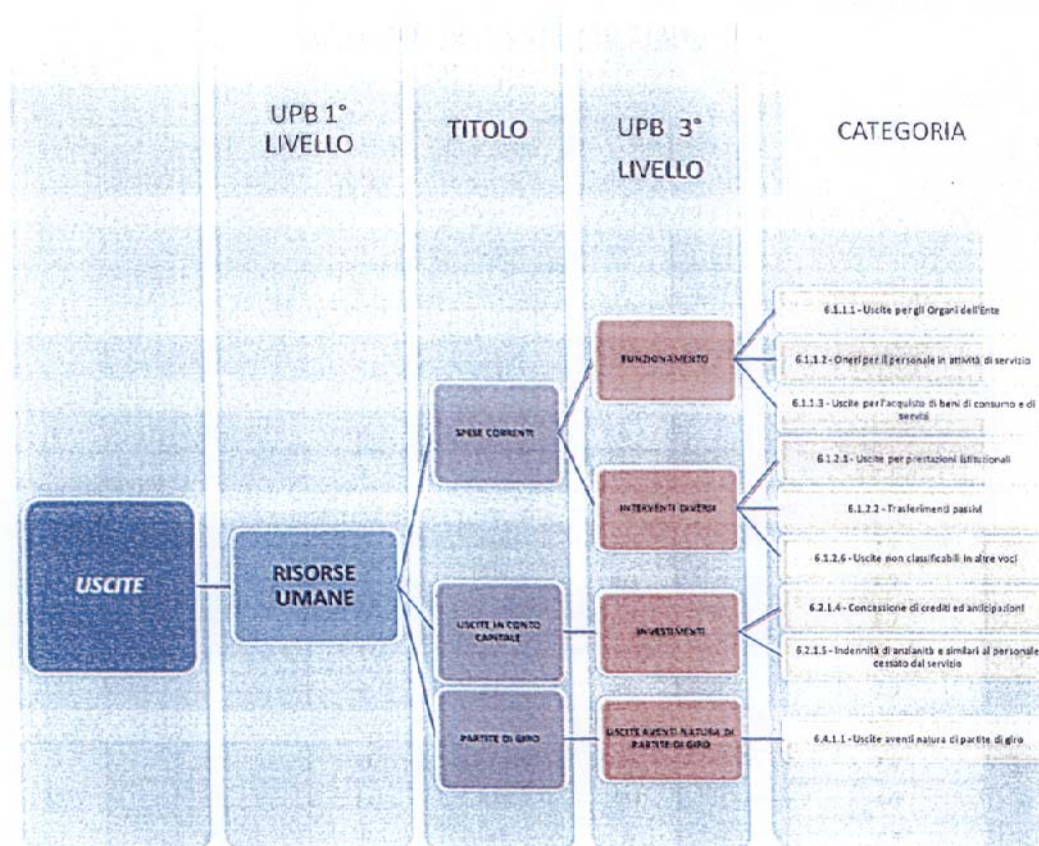


**16. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA
"RISORSE UMANE"**

PAGINA BIANCA

16.1 Articolazione delle risorse finanziarie



La spesa totale del Centro di Responsabilità in analisi ammonta a € 525.699.879,97 per la competenza e ad € 525.823.797,53 per la cassa a fronte di previsioni per € 575.961.500,00 per la competenza e ad € 599.476.200,00 per la cassa. Tali importi si riferiscono:

- per € 417.482.787,23 ed € 428.823.003,70 (rispettivamente competenza e cassa) alle spese di *parte corrente* (previsioni 2011: € 458.695.000,00 di competenza ed € 474.235.100,00 di cassa);
- per € 66.669.132,92 ed € 55.341.121,04 (rispettivamente competenza e cassa) alle spese in *conto capitale* (previsioni 2011: € 80.766.400,00 di competenza ed € 88.741.000,00 di cassa) e per € 41.547.959,82 ed € 41.659.672,79 (rispettivamente competenza e cassa) alle spese aventi natura di "partite di giro" (previsioni 2011: € 36.500.100,00 di competenza e di cassa).

16.2 L'organico effettivo e la dotazione organica

PERSONALE INPDAP IN SERVIZIO AL 06/12/2011

DOTAZIONE ORGANICA	ORGANICO EFFETTIVO			TOTALE			
	DIREZIONE GENERALE	STRUTTURE PERIFERICHE	STRUTTURE SOCIALI	Organico Effettivo al 06/12/2011	Differenza teorico- effettivo		
Dirigenti I fascia	26	14	10	0	24	-1	
Dirigenti I fascia art. 19 c. 6 D.Lgs. 165/2001		1			1		
Dirigenti II fascia	149	32	103	0	135	-6	
Dirigenti II fascia art. 19 c. 6 D.Lgs. 165/2001		7	1		8		
PROF.STI	88	40	43	0	83	-5	
ISP. R.E.		0	0	0	0	0	
DIR. R.E.		0	0	0	0	0	
ARE A C	C 5	3.778	145	243	22	410	1
	C 4		298	717	24	939	
	C 3		217	734	15	966	
	C 2		236	1.058	7	1.301	
	C 1		20	143	0	163	
ARE A B	B 3	2.127	70	1.015	12	1.097	133
	B 2		149	945	12	1.097	
	B 1		2	64	0	66	
ARE A A	A 3	10	1	47	2	50	568
	A 2		138	364	2	504	
	A 1		4	19	1	24	
	TOTALE		6.178	1.264	5.507	97	6.868
PERSONALE CONTRATTISTA		2					
			COMANDATI IN	290			
			COMANDATI OUT	34			

Note: sono presenti, conteggiate in tabella, 509 unità di personale già regolate dal CCNL dei dipendenti da proprietari di fabbricati, inquadrati in sovrannumero nelle aree, attualmente di area A.

Nella tabella è conteggiato in Direzione generale un dirigente generale, già direttore generale dell'Istituto, in posizione di fuori ruolo da gennaio 2010.

Nell'organico effettivo sono compresi i dipendenti in esonero, per un totale di 41 unità.

Sono presenti 9 dirigenti a tempo determinato ex art. 19 c. 6 del D.Lgs. 165/2001, 1 tra i dirigenti generali e 8 tra i dirigenti di II fascia; di costoro 3 unità provengono dai ruoli dell'Istituto, ove conservano il posto in organico (due nell'ambito dei Professionisti e uno di area C). Uno dei dirigenti di II fascia con incarico ex art. 19 c. 6, già Consulente professionale tecnico-edilizio, rientrerà nella qualifica di provenienza alla scadenza del contratto dirigenziale (1/1/2012).

Nell'organico effettivo dei professionisti non sono conteggiate 13 unità inquadrati giuridicamente in tale qualifica in esecuzione di sentenza n. 7723/05 della Corte d'Appello di Roma - sez. lavoro, ma che economicamente mantengono la posizione economica dell'area C (1 unità C3, 8 unità C4 e 4 unità C5), in attesa delle decisioni che, secondo quanto stabilito dalla citata sentenza, saranno assunte in apposito e separato giudizio.

I comandati in non sono conteggiati in tabella, i comandati out sono conteggiati. Tra i comandati sono presenti 2 dirigenti per i quali sono state già avviate le procedure di mobilità ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 165/2001 con determinazioni del Direttore generale n. 222 del 28/10/2010 e n. 142 del 30/11/2011.

Non è compreso in tabella il personale ex-Enam, per il quale si fornisce separata evidenza in una successiva tabella.

PERSONALE INPDAP IN SERVIZIO AL 31/12/2011

DOTAZIONE		ORGANICO EFFETTIVO				TOTALE	
ORGANICA		DIREZIONE GENERALE	STRUTTURE PERIFERICHE	STRUTTURE SOCIALI	Organico Effettivo al 31/12/2011	Differenza teorico- effettivo	
Dirigenti I fascia	26	14	10	0	24	-1	
Dirigenti I fascia art. 19 c. 6 D.Lgs. 165/2001		1			1		
Dirigenti II fascia	149	32	102	0	134	-7	
Dirigenti II fascia art. 19 c. 6 D.Lgs. 165/2001		7	1		8		
PROF.STI	88	43	40	0	83	-5	
ISP. R.E.		0	0	0	0	0	
DIR. R.E.		0	0	0	0	0	
AREA C	C 5	3.778	138	231	21	390	-63
	C 4		191	699	22	912	
	C 3		214	730	14	958	
	C 2		233	1.052	7	1.292	
	C 1		20	143	0	163	
AREA B	B 3	2.127	67	1.004	12	1.083	110
	B 2		138	939	11	1.088	
	B 1		2	64	0	66	
AREA	A 3	10	1	47	2	50	566

A	A 2		137	363	2	502	
	A 1		4	19	1	24	
	TOTALE	6.178	1242	5.444	92	6.778	600
PERSONALE CONTRATTISTA		2		COMANDATI	286		

Note: sono presenti, conteggiate in tabella, 507 unità di personale già regolate dal CCNL dei dipendenti da proprietari di fabbricati, inquadrate in sovrannumero nelle aree, attualmente di area A.

Nella tabella è conteggiato in Direzione generale un dirigente generale, già direttore generale dell'Istituto, in posizione di fuori ruolo da gennaio 2010.

Nell'organico effettivo sono compresi i dipendenti in esonero, per un totale di 53 unità.

Sono presenti 9 dirigenti a tempo determinato ex art. 19 c. 6 del D.Lgs. 165/2001, 1 tra i dirigenti generali e 8 tra i dirigenti di II fascia; di costoro 3 unità provengono dai ruoli dell'Istituto, ove conservano il posto in organico (due nell'ambito dei Professionisti e uno di area C). Uno dei dirigenti di II fascia con incarico ex art. 19 c. 6, già Consulente professionale tecnico-edilizio, rientrerà nella qualifica di provenienza alla scadenza del contratto dirigenziale (1/1/2012).

Nell'organico effettivo dei professionisti non sono conteggiate 13 unità inquadrate giuridicamente in tale qualifica in esecuzione di sentenza n.7723/05 della Corte d'Appello di Roma - sez. lavoro, ma che economicamente mantengono la posizione economica dell'area C (1 unità C3, 8 unità C4 e 4 unità C5), in attesa delle decisioni che, secondo quanto stabilito dalla citata sentenza, saranno assunte in apposito e separato giudizio.

I comandati in non sono conteggiati in tabella, i comandati out sono conteggiati. Tra i comandati sono presenti 2 dirigenti per i quali sono state già avviate le procedure di mobilità ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 165/2001 con determinazioni del Direttore generale n. 222 del 28/10/2010 e n. 142 del 30/11/2011.

Non è compreso in tabella il personale ex-Enam, per il quale si fornisce separata evidenza in una successiva tabella.

PERSONALE DOCENTE PRESSO L'ISTITUTO MAGISTRALE - LICEO DELLA COMUNICAZIONE - SANSEPOLCRO (AR)				
	Dotazione Organica	Organico effettivo	Differenza	
Dirigente scolastico	1	0	-1	Docenti supplenti
Docente di ruolo	18	12	-6	
TOTALE	19	12	-7	
				14

Nell'organico effettivo dei docenti di ruolo è compresa una unità di personale con incarico temporaneo di Preside incaricato, a seguito della cessazione dal servizio, avvenuta l'1-1-2010, del Dirigente scolastico di ruolo. Tra i supplenti indicati in tabella 12 ricoprono un incarico annuale, 2 un incarico temporaneo.

La dotazione organica costituisce la previsione della consistenza numerica del personale dipendente, classificato in base al sistema di inquadramento vigente alla data della sua definizione. I provvedimenti di riferimento sono rappresentati dalle Determinazioni del Presidente n. 203/2010 e n. 256/2010. Sono previste n. 6.178 unità, oltre 18 docenti e 1 dirigente scolastico previsti per l'Istituto Magistrale – Liceo della Comunicazione di Sansepolcro.

La tabella sopra riportata indica i dati del personale in servizio alla data del 31/12/2011, che determina un organico effettivo dell'Istituto è di n. **6.778 unità di personale** cui devono aggiungersi altresì n. 12 docenti di ruolo e in servizio presso l'Istituto Magistrale – Liceo della Comunicazione di Sansepolcro.

In queste consistenze non sono comprese le risorse umane in forza all'ex ENAM, il cui passaggio definitivo all'INPDAP è subordinato – giusta disposizione di cui all'art. 7, comma 3 bis,

del D.L. 78/2010, convertito con modifiche dalla legge n. 122/2010 – all’emanazione di un apposito decreto ministeriale di natura non regolamentare emanato sulla base delle risultanze del bilancio di chiusura predisposto dall’ente disciolto. La dotazione organica teorica dell’ex ENAM, contenuta nel provvedimento del Direttore Generale n. 90 dell’8 maggio 2009, ammonta a n. 94 unità (3 dirigenti di seconda fascia, 61 unità di area C e 30 unità di area B).

Il flusso del personale ex ENAM è separatamente evidenziato nella seguente tabella:

FLUSSO PERSONALE EX-ENAM 2011

	31/12/2010	CESSATI 2011	cessati dal 7/12/2011 al 31/12/2011	31/12/2011
DIR II	2			2
C5	13	5		8
C4	20	1		19
C3	3			3
C2	2	1		1
C1	0			0
B3	18	2		16
B2	3			3
B1	0			0
A3	0			0
A2	0			0
A1	0			0
TOTALE	61	9	0	52

È conteggiato un dirigente di II fascia con incarico a t.d. ex art. 19 co. 5 bis del D. Lgs. 165/2001.

La tabella successiva mostra invece il flusso del personale INPDAP, ossia le cessazioni e le assunzioni avvenute nel corso dell’esercizio 2011, nonché i passaggi da una posizione a un’altra avvenuti nel corso dell’anno.

	31/12/2010	di cui ex-portieri	CESSATI 2011	ASSUNTI 2011	PASSAGGI DA	PASSAGGI A	06/12/2011	di cui ex-portieri	cessati dal 7/12/2011 al 31/12/2011	di cui ex-portieri	31/12/2011	di cui ex-portieri
DIR GEN	26		2			1	25				25	
DIR II	155		12		-1	1	143		1		142	
PROF-STI	86		3				83				83	
ISP. R.E.	1		1				0				0	
DIR. R.E.	3		3				0				0	
C5	472		62		-1	1	410		20		390	
C4	987		48	1	-1		939		27		912	
C3	992		26				966		8		958	
C2	1336		34		-1		1301		9		1292	
C1	38		4	1	-1	129	163				163	

B3	1248		21	1	-134	3	1097		14		1083	
B2	1114		27	6	-1	5	1097		9		1088	
B1	61		3	8			66				66	
A3	51		1				50				50	
A2	515	497	11				504	486	2	2	502	484
A1	25	24	3			2	24	23			24	23
CONTRAT.	5		1		-2		2				2	
TOTALE	7115	521	262	17	-142	142	6870	509	90	2	6780	507

Nella tabella è conteggiato un dirigente generale, già direttore generale dell'Istituto, in posizione di fuori ruolo da gennaio 2010.

Tra i dirigenti sono conteggiate 3 unità con incarico a tempo determinato provenienti dai ruoli dell'Istituto, ove conservano il posto in organico (2 nell'ambito dei Professionisti e 1 in area C).

Nell'organico effettivo dei professionisti non sono conteggiate 13 unità inquadrate giuridicamente in tale qualifica in esecuzione di sentenza n. 7723/05 della Corte d'Appello di Roma - Sez. lavoro, ma che economicamente mantengono la posizione economica dell'area C (1 unità C3, 8 unità C4 e 4 unità C5), in attesa delle decisioni che, secondo quanto stabilito dalla citata sentenza, saranno assunte in apposito e separato giudizio.

Sono conteggiati i dipendenti in esonero dal servizio ex art. 72 del D.L. 112/08, convertito in L. 133/2008. Al 31/12/2011 sono 53 unità (15 C5, 15 C4, 7 C3, 6 C2, 6 B3, 4 B2).

I passaggi alla posizione C1 hanno al momento effetti esclusivamente giuridici, e non anche economici, in osservanza del disposto dell'art. 9 c. 21 del D.L. 78/2010 come convertito con modifiche dalla L. 122/2010 (vedasi circ. n. 12/2001 della RGS).

Il numero dei comandati da altre amministrazioni (che non sono conteggiati in tabella) al 31/12/2011 ammonta a 286 unità, compresi 2 dirigenti di II fascia per i quali sono state già avviate le procedure di mobilità ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 165/2001 con determinazioni del Direttore generale n. 222 del 28/10/2010 e n. 142 del 30/11/2011.

16.3 Le spese in parte corrente del Centro di Responsabilità "Risorse Umane"

Il Centro di Responsabilità Amministrativa "Risorse Umane" è decisore di tutte le spese afferenti gli oneri, le retribuzioni, la gestione, il reclutamento e l'addestramento del personale, nonché delle spese relative ai compensi ed ai rimborsi degli Organi dell'Istituto.

Le spese correnti complessive del Centro di Responsabilità ammontano, per la competenza a € 417.482.787,23 (consuntivo 2010: € 430.597.003,69) e a € 428.823.003,70 per la cassa (consuntivo 2010: € 440.050.630,98), a fronte di previsioni assestate di competenza pari ad € 458.695.000,00 per la competenza ed € 474.235.100,00 per la cassa.

Le voci di bilancio inerenti le spese di parte corrente del Centro di Responsabilità Amministrativa in argomento si articolano in due UPB di terzo livello:

- **6.1.1. UPB FUNZIONAMENTO**
- **6.1.2. UPB INTERVENTI DIVERSI**

UPB 6.1.1. – Funzionamento

La UPB Funzionamento, raggruppa le voci di bilancio distinguendole in tre categorie.

- **uscite per gli Organi dell'Ente (Categoria 6.1.1.1.);**
- **oneri per il personale in attività di servizio (Categoria 6.1.1.2.),**
- **uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (Categoria 6.1.1.3.).**

Categoria 6.1.1.1. – Uscite per gli Organi dell'Ente

Le spese per *“Compensi, assegni fissi, indennità e rimborsi agli Organi dell'Istituto”*, sono contabilizzate a livello gestionale nell'omonimo ed unico **capitolo 6.1.1.1.01** che, a fronte di una previsione assestata in competenza di € 4.057.400,00 (2010: € 4.778.300,00), registra **impegni per € 3.963.553,63** (consuntivo 2010: € 2.312.317,30). I pagamenti totali, invece, ammontano ad € 2.803.743,58 (2010: € 1.948.585,17), a fronte di una previsione assestata di € 5.174.900,00.

Nel capitolo sono comprese le voci "assegni fissi e compensi, indennità e rimborsi e oneri previdenziali ed assistenziali" relative alla retribuzione dovuta ai componenti di tutti gli Organi dell'Istituto, compresi i Comitati di Vigilanza sulle singole Gestioni autonome di cui all'art. 4, comma 3 del D.lgs. n. 479/94 (giusto il DPCM 3/7/2000) e il Direttore Generale.

Nel citato capitolo rientrano, inoltre, le spese per attività particolari da svolgere in sede centrale e periferica, quali le verifiche del Collegio dei Sindaci, la partecipazione a Commissioni consiliari in dipendenza delle regolamentazioni dei singoli Organi, gli accessi degli Organi Collegiali dell'Istituto presso strutture periferiche, ecc.

Sono, infine, inclusi nel capitolo i compensi del Magistrato della Corte dei Conti preposto al controllo dell'Istituto.

Categoria 6.1.1.2. – Oneri per il personale in attività di servizio

La spesa complessiva della categoria ammonta ad **€ 370.568.874,81** per la competenza e ad **€ 383.734.923,14** per la cassa, a fronte di una previsione rispettivamente pari ad **€ 403.498.400,00** e ad **€ 413.668.300,00**.

I fattori del sovradimensionamento previsionale, inferiore rispetto agli esercizi precedenti, possono essere identificati, perlopiù, nel sovradimensionamento del capitolo destinato agli oneri sociali conto Ente (€ 7 mln. ca.) e del capitolo degli stipendi (€ 17 mln. ca.).

capitolo 6.1.1.2.01 – “Stipendi ed altri assegni fissi al personale”

Costituisce la voce principale delle spese sostenute per il personale, nell’ambito della quale si tiene conto della riduzione di organico del personale dirigente di I e II fascia, come da D.L. 133/08. Come negli anni passati, la spesa è comprensiva dell’inglobamento dell’indennità integrativa speciale nello stipendio tabellare, così da articolare il trattamento economico in: stipendio base, I.I.S., tredicesima mensilità ed indennità di ente.

Rispetto alla previsione di competenza per l’anno 2011 pari a **€ 208.305.100,00**, la spesa **impegnata** in competenza è stata di **€ 190.904.587,07**, segnando un decremento rispetto all’esercizio 2010, nel quale la spesa è stata pari a **€ 198.042.553,52**. Tra le ragioni della diminuzione, in aggiunta alle cessazioni e al blocco delle dinamiche salariali previsto dal legislatore, va annoverato il dovuto seguito dato alla raccomandazione del Collegio Sindacale di non assumere impegni se non a fronte di effettive debenze nei confronti del personale.

I pagamenti complessivi, comprensivi dei residui riferiti agli impegni assunti nel triennio precedente, sono stati pari a **€ 192.099.324,09**, dimensione ricompresa nell’ambito dello stanziamento pari a **€ 214.167.700,00**.

Nell’ambito di tale capitolo si evidenzia la spesa di **€ 18.894.601,72** computata tra le componenti del fondo delle aree.

capitolo 6.1.1.2.02 – “Compensi straordinario”

Capitolo 6.1.1.2.02 - Compensi per straordinario				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	1.965.700,00	627.064,00	566.187,54	11,59%
2010	1.965.700,00	561.957,01	415.495,42	-14,19%
2009	1.965.700,00	654.888,05	996.672,93	-99,38%

La voce gestionale in esame è stata istituita con la prima variazione di bilancio per l'anno 2009, ed è riferita alla contabilizzazione delle spese per lavoro straordinario. In aderenza alla raccomandazione del Collegio Sindacale, gli importi impegnati sono computati nei limiti delle somme complessivamente erogabili a titolo di retribuzione accessoria, al fine di assicurare la coerenza del rapporto fra il fondo del 2004 (comprensivo dello straordinario) e il fondo del 2010 (da ridurre del 10% in relazione a quello del 2004).

Pertanto, gli impegni dell'anno, sia pur in risalita rispetto al 2010, appaiono notevolmente inferiori alla previsione, sottolineando che il ricorso a tale strumento avviene nei soli casi di necessità.

capitolo 6.1.1.2.03 – “Indennità rimborso spese di trasporto missioni”

Capitolo 6.1.1.2.03 - Indennità rimborso spese di trasporto missioni				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	2.031.800,00	2.030.784,56	2.139.193,30	-53,49%
2010	5.476.200,00	4.366.787,35	4.171.918,92	29,83%
2009	3.501.300,00	3.363.586,36	3.362.079,98	6,95%
2008	3.150.100,00	3.145.119,58	3.218.202,65	

La spesa impegnata in conto competenza 2011, pari a € 2.030.784,56 (per il 2010: € 4.366.787,35), tiene conto delle esigenze di tutte le Direzioni Regionali, in aggiunta al fabbisogno della Direzione Generale, e risulta compresa nello stanziamento iniziale pari a € 2.031.800,00, la cui costruzione è stata conformata a quanto prescritto dall'art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010, che

fissa un limite pari al 50% della spesa sostenuta nel 2009. Gli impegni non ancora pagati sono destinati alla liquidazione delle missioni svolte nell'ultima parte dell'esercizio.

capitolo 6.1.1.2.04 – "Indennità e rimborso spese di trasporto trasferimento"

Capitolo 6.1.1.2.09 - Spese per accertamenti sanitari				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	149.000,00	87.940,85	78.182,66	357,75%
2010	15.500,00	19.211,57	9.576,50	200,75%
2009	48.900,00	6.387,96	4.142,66	-62,62%
2008	78.400,00	17.088,14	3.249,44	

La spesa ascritta al capitolo in argomento è limitata ai casi di trasferimento per esigenze di servizio; la posta comprende l'indennità di prima sistemazione e le spese di trasporto ed alloggio entro i limiti di durata preventivamente regolamentati.

La somma **impegnata** nel 2011 è pari ad **€ 213.300,00**, intero importo della previsione. L'importo pagato risulta pari a € 152.425,61.

capitolo 6.1.1.2.06 – "Oneri per il personale comandato presso l'Istituto"

La spesa **impegnata** nell'esercizio, che segna una flessione rispetto al 2010, ammonta per competenza a **€ 7.535.942,95** (previsione: € 8.000.000,00) e per cassa a € 11.307.923,67.

Il personale di altre P.A. comandato presso l'INPDAP, alla data del 31/12/2011, ammonta a complessive n. 286 unità, di cui n. 2 con incarico dirigenziale. Nelle 286 unità sono ricompresi i 10 comandi attivati nell'ultimo trimestre.

Il personale Inpdap comandato presso altri enti, al 31/12/2011, ammonta a 34 unità.

Capitolo 6.1.1.2.06 - Oneri per il personale comandato presso l'Istituto				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	8.000.000,00	7.535.942,95	11.307.923,67	-30,44%
2010	12.000.000,00	10.833.472,90	6.895.994,67	71,86%
2009	6.139.100,00	6.303.693,94	6.391.112,18	148,40%
2008	2.494.300,00	2.537.746,91	3.432.457,76	

capitolo 6.1.1.2.07 – “Oneri previdenziali ed assistenziali a carico Ente”

La previsione di spesa di competenza per detto capitolo è di € 81.816.700, a fronte di impegni pari a € 74.897.272,28. I pagamenti sono stati pari a € 74.730.667,58.

capitolo 6.1.1.2.09 – “Spese per accertamenti sanitari”

Capitolo 6.1.1.2.09 - Spese per accertamenti sanitari				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	149.000,00	87.940,85	78.182,66	357,75%
2010	15.500,00	19.211,57	9.576,50	200,75%
2009	48.900,00	6.387,96	4.142,66	-62,62%
2008	78.400,00	17.088,14	3.249,44	

L'obbligatorietà della spesa in esame è stata scenario di un lungo iter; dopo anni di incertezza, il decreto legge n. 78 del 2009 (convertito nella legge 101/2009) ha sancito la gratuità delle visite effettuate dalle Aziende Sanitarie Locali. A seguito di tale norma la Corte dei Conti, con proprio atto n. 20/2009, ha attribuito valenza interpretativa al provvedimento di legge riconoscendo alla stessa effetto retroattivo. Successivamente, la sentenza n. 207 del 10 giugno c.a. della Corte Costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art. 17, comma 23, lettera e), del decreto-legge 1° luglio 2009, n. 78". Pertanto, l'Istituto ha, dalla metà dello scorso anno, ripreso i pagamenti in favore delle ASL, e pertanto la spesa dell'anno appare in netto aumento rispetto agli anni precedenti.

capitolo 6.1.1.2.11 – “Fondo per la retribuzione di posizione e per la retribuzione di risultato dei dirigenti di prima fascia”

Il presente capitolo, rispetto ad una previsione di € 6.653.100 (in competenza e cassa), ha visto impegni per € 5.840.361,78, misura pari alla somma di quanto previsto dall'ipotesi di contratto integrativo di Ente (€ 5.300.773,88) e quanto corrisposto nell'esercizio, ma riferito all'anno precedente (€ 539.587,90). I pagamenti dell'anno (competenza e residui) ammontano a € 5.972.911,97.

capitolo 6.1.1.2.12 – “Fondo per la retribuzione di posizione e per la retribuzione di risultato dei dirigenti di seconda fascia”

Il presente capitolo, rispetto ad una previsione di € 13.176.800,00 (in competenza ed in cassa), ha visto **impegni per € 13.124.192,64**, misura pari a quanto previsto nell'ipotesi di contratto integrativo di Ente (€ 11.924.192,64), cui si aggiungono € 1.200.000,00 corrisposti nel 2011 quale saldo di importi originati nell'anno precedente. Si sottolinea che l'importo relativo al fondo dei dirigenti ex ENAM (€ 180.000,00 ca.) è confluito nel fondo Inpdap perdendo specifica evidenza. I pagamenti dell'anno (competenza e residui) ammontano a € 13.874.493,39.

capitolo 6.1.1.2.13 – “Fondo di ente per i professionisti”

Il capitolo in esame accoglie le spese relative al Fondo di ente per i professionisti; la previsione, pari a € 4.491.200,00 è stata utilizzata per **€ 4.351.508,65**; tale misura è la risultante di quanto previsto nell'ipotesi di contratto integrativo di Ente (€ 4.275.385,38), cui si aggiungono € 76.123,27 corrisposti nel 2011 quale saldo di importi originati nell'anno precedente. I pagamenti dell'anno (competenza e residui) ammontano a € 5.157.807,00.

capitolo 6.1.1.2.14 – “Fondo di ente per il personale non dirigente”

Sul capitolo in esame grava la maggior parte degli impegni che derivano dalle risorse per la contrattazione integrativa, rispetto alle quali il Collegio Sindacale opera i controlli concernenti:

- la verifica di compatibilità economica-finanziaria dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio;
- la verifica della finalizzazione delle risorse con riferimento al rispetto dei criteri di meritocrazia ed al perseguimento dell'obiettivo di una maggiore produttività;
- la verifica di legittimità delle singole disposizioni relativamente al rispetto delle competenze del contratto integrativo.

L'ammontare **impegnato** risulta pari a **€ 70.955.920,03** (previsione di competenza e cassa: € 76.695.700,00); al riguardo appare importante evidenziare che al netto delle risorse trasferite sul capitolo stipendi (destinate al finanziamento di pregresse progressioni economiche e dell'Indennità di Ente), la spesa per il finanziamento degli istituti immediatamente legati alla produttività è superiore al 94% dell'importo complessivo.

Tra gli impegni sopracitati è inclusa la somma di € 1.005.250,34, pari al 50% delle economie aggiuntive realizzate nel corso dell'esercizio per effetto di piani di razionalizzazione messi in atto dall'Amministrazione e destinate alla contrattazione integrativa ai sensi dell'art. 16 della legge 15 luglio 2011, n. 111 di conversione del D.L. 98/2011. La corresponsione di tale somma al personale è subordinata - stante l'avvenuto esame effettuato dal Collegio Sindacale - ad un ulteriore passaggio di verifica che la legge affida ai Ministeri competenti in ordine alla certificazione dei Fondi per il trattamento accessorio. Al capitolo 2.1.2.2.10 - "Versamento allo Stato delle somme accantonate per effetto delle misure di contenimento della spesa pubblica", è stato impegnato l'importo di € 1.321.100,00, pari alla somma di cui sopra che, accresciuta degli oneri sociali, rappresenta la quota di risparmio conseguita che deve essere riconosciuta al Bilancio dello Stato.

Si specifica che l'importo di € 844.842,45, rilevabile dal conto annuale 2010 ex ENAM, è confluito nel INPDAP perdendo la specifica evidenza.

I pagamenti dell'anno (competenza e residui) ammontano a € 77.655.806,33.

La tabella seguente, infine, raccorda le somme destinate alla contrattazione integrativa con gli impegni esposti in Bilancio.

Fondi contrattazione integrativa	Importo	Capitolo	Importo
Importo da ipotesi di contratto integrativo	89.472.335,41	6.1.1.2.01 – Stipendi e altri assegni (PARZIALE)	18.894.601,72
		6.1.1.2.02 – Straordinario	627.064,00
Risorse ex art. 16 D.L. 98/2011	1.005.250,34	6.1.1.2.14 - Fondo per il personale non dirigente	70.955.920,03
Totale	90.477.585,75	Totale	90.477.585,75

Categoria 6.1.1.3. – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

La categoria presenta una spesa pari a € 2.284.024,46 per la competenza e ad € 2.013.831,66 per la cassa (stanziamento di competenza 2011: € 4.612.400,00).

Più specificatamente, la categoria si articola nei seguenti capitoli, dei quali vengono riportati anche i relativi valori, rispettivamente di competenza e di cassa: **capitolo 6.1.1.3.08 – “Spese per la formazione e l'addestramento del personale”** (€ 931.287,10 ed € 327.680,31), **capitolo 6.1.1.3.16 – “Acquisto di servizi amministrativi”** (€ 1.308.395,79 e € 1.620.064,28), **capitolo 6.1.1.3.26 – “Spese per concorsi e reclutamento del personale”** (€ 44.341,57 ed € 66.087,07).

capitolo 6.1.1.3.08 – “Spese per la formazione e l'addestramento del personale”

L'attività di formazione è destinata a supportare i processi evolutivi dell'organizzazione e la costante acquisizione delle competenze necessarie allo svolgimento delle attività lavorative, sulla base delle strategie dell'Istituto, in un contesto caratterizzato dalla riduzione, a decorrere dall'anno 2011, della spesa annua, parametrata al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Capitolo 6.1.1.3.08 - Spese per la formazione e l'addestramento del personale				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	1.025.000,00	931.287,10	327.680,31	10,19%
2010	3.492.500,00	845.200,81	1.858.394,63	-57,63%
2009	2.892.400,00	1.994.849,24	2.612.542,72	-11,60%
2008	2.871.000,00	2.256.673,16	3.428.713,06	

La spesa sostenuta si è articolata nelle seguenti voci:

- **Corsi a catalogo.** Interventi programmati secondo le indicazioni delle Direzioni Centrali, con iscrizione a corsi con soluzioni personalizzate, per garantire una elevata qualità di approccio