pagamenti per € 10.213.659,62. Le spese inerenti al sistema di pagamento delle pensioni attraverso il circuito postale (spedizione assegni di pensione, pagamento allo sportello e mediante accredito su conto corrente postale) e bancario incidono sul totale degli **impegni** assunti per **€ 15.478.988,00**. La spesa residua riguarda la tenuta dei conti banco posta dedicati agli incassi di varie tipologie (contributi di riscatto, entrate per canoni, contributo alle vacanze studio ecc.).

I restanti **impegni** sono assunti sul **capitolo 2.1.2.3.01** –*"Interessi passivi"* per **€ 1.197.332,37** e assunti pagamenti per € 1.121.183,51.

Da ultimo sul **capitolo 2.1.2.3.06** – *"Interessi passivi per la gestione degli immobili in cartolarizzazione"* a fronte di una previsione definitiva per competenza e cassa di € 1.300,00 non è stato effettuato alcun impegno e pagamento.

Categoria 2.1.2.4. – Oneri Tributari

La categoria è articolata in due capitoli ma la spesa nell'esercizio 2011 è stata gestita esclusivamente sul **capitolo 2.1.2.4.01** – *"Imposte, tasse e tributi diversi"* sul quale sono stati assunti **impegni** complessivamente per **€ 59.842.203,00** ed effettuati pagamenti per € 59.755.755,52 a fronte di una previsione definitiva, rappresentativa dell'intera categoria, per competenza di € 57.221.000,00 ed € 57.231.100,00 per cassa. Al superamento previsionale di tale spesa obbligatoria, ha concorso in misura significativa il versamento del contributo ai sensi del DPCM 23 giugno 2010 articolo 1 lettera a), per un importo di € 1.128.492,71. Segue la tabella che significa l'andamento della spesa nel quadriennio:

Capitolo 2.1.2.4.01 - Imposte, tasse e tributi diversi				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	57.221.000,00	59.842.203,00	59.755.755,52	0,42%
2010	59.933.200,00	59.592.711,49	60.419.593,94	12,50%
2009	59.393.500,00	52.971.456,29	51.672.582,90	-5,05%
2008	76.793.100,00	55.789.116,05	48.339.248,94	

La spesa per le *"imposte, tasse e tributi connessi al patrimonio immobiliare cartolarizzato"*, di cui al **capitolo 2.1.2.4.02**, che già tra il 2008 e il 2009 aveva subito una forte flessione (impegnato: da € 2.648.890,65 a € 612.788,82) a fronte della retrocessione del patrimonio cartolarizzato residuo (art. 43 bis L. 14/2009) risulta azzerata, come nel 2010.

Categoria 2.1.2.5.– Poste correttive e compensative di entrate correnti

La categoria contabilizza complessivamente **impegni per € 1.495.179,24** e pagamenti per € 1.514.225,95. Quanto poi alla previsione definitiva di competenza e cassa per l'esercizio 2011 la stessa è rispettivamente di € 3.305.100,00 e € 3.305.700,00. A livello gestionale si articola in due capitoli di spesa.

Il **capitolo 2.1.2.5.01** – *"Rimborso contributi"* rappresenta una voce di spesa residuale, con **impegni** e pagamenti pari a **€ 61.083,45.**

L'intera categoria è rappresentata per volume dal **capitolo 2.1.2.5.02** – *"Rimborsi diversi altre entrate"* (recupero somme incassate a titolo interessi mutui e prestiti, restituzione agli inquilini di canoni ed oneri accessori versati in più, rimborso contributi centri vacanza Italia e estero ecc.), sul quale sono stati assunti **impegni** pari a **€ 1.434.095,79** ed effettuati pagamenti per € 1.453.142,50. L'andamento della spesa è il seguente:

Capitolo 2.1.2.5.02 - Rimborsi diversi altre entrate				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	3.204.600,00	1.434.095,79	1.453.142,50	-7,16%
2010	2.837.300,00	1.544.659,74	1.442.765,39	29,94%
2009	2.965.000,00	1.188.758,37	1.226.682,02	-36,54%
2008	4.973.900,00	1.873.312,05	1.830.256,78	

Categoria 2.1.2.6. – Uscite non classificabili in altre voci

L'ultima categoria delle uscite in parte corrente riguarda le spese non classificabili in altre voci. Complessivamente sono stati assunti **impegni** per **€ 7.134.806,28** e pagamenti per € 6.722.507,53. Le previsioni definitive per l'esercizio 2011 sono pari a € 15.965.800,00 per competenza e € 17.447.200,00 per cassa.

capitolo 2.1.2.6.01 – *"Spese per liti, arbitraggi e transazioni"*

La voce di spesa è articolata all'interno del capitolo con distinzione, richiesta nel 2010 dall'Avvocatura dell'Istituto, delle competenze e degli onorari per i legali esterni patrocinanti l'Istituto dalle competenze dei legali di controparte nonché dalle spese processuali e di giudizio.

La tabella che segue esprime l'andamento della spesa nel quadriennio che è ridotta rispetto al 2010, ma comunque superiore rispetto al 2009. Il totale degli **impegni** è complessivamente di **€ 6.795.484,22** mentre i pagamenti sono di € 6.407.927,29.

Capitolo 2.1.2.6.01 - Spese per liti, arbitraggi e transazioni				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	7.755.200,00	6.795.484,22	6.407.927,29	-32,05%
2010	13.051.200,00	10.001.001,84	9.758.533,06	126,49%
2009	7.141.600,00	4.415.635,97	4.198.640,11	-39,49%
2008	11.514.700,00	7.297.968,33	7.316.973,31	

All'interno delle spese complessive, sono inclusi € 3.085.416,06 per onorari dovuti ai legali interni per le spese compensate, ex Regolamento approvato con delibera C.d.A. 1811/2003.

capitolo 2.1.2.6.04 – *"Quota onorari di pertinenza dei legali (art. 30 DPR 411/76)"*

Si tratta di una voce di spesa residuale che presenta un andamento in lieve crescita:

Capitolo 2.1.2.6.04 - Quota onorari di pertinenza dei legali (art. 30 DPR 411/76)				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	606.400,00	302.300,15	291.300,15	0,77%
2010	300.300,00	300.000,00	209.951,77	15,04%
2009	280.400,00	260.776,40	260.776,40	13,80%
2008	230.400,00	229.147,88	99.147,88	

Il totale degli **impegni** è pari a **€ 302.300,15** mentre i pagamenti sono pari a € 291.300,15 a fronte di una previsione definitiva di competenza di € 606.400,00 e cassa di € 680.500,00 interamente gestite dalla Direzione Centrale Risorse Umane. Ciò in quanto la spesa attiene soltanto all'assegnazione ai legali interni dell'Istituto, ex D.P.R. 411/1976, a titolo di onorario, di una parte di quanto giudizialmente riconosciuto all'INPDAP in materia di spese legali per le controversie definite ed è riferita anche ad esercizi pregressi.

capitolo 2.1.2.6.02 – *"Spese per realizzo entrate"*

A fronte di una, già modesta, previsione di competenza e cassa di € 7.800,00 non è stato effettuato alcun impegno né alcun pagamento, in quanto trattasi di posta residuale utilizzata per il conseguimento di entrate varie.

capitolo 2.1.2.6.05 – *"Altre spese"*

L'andamento della voce di bilancio è residuale (**impegni € 37.021,91**) ed accoglie prevalentemente le eterogenee e non ricorrenti spese per le quali non sono stati istituiti capitoli specifici.

L'analisi della categoria si conclude con il **capitolo 2.1.2.6.03** – *"Fondo di riserva"*, dedicato alle spese impreviste che da una previsione iniziale di competenza di € 105.771.800,00 si definisce ad € 7.520.300,00. Ciò in quanto è stata effettuata una prima utilizzazione, a parziale copertura delle occorrenze finanziarie in fase di Assestamento 2ª Variazione al Bilancio di Previsione 2011 pari ad € 95 mln.; con Det. n. 136 del 30/11/2011 del Direttore Generale si è intervenuti nuovamente sul Fondo di Riserva per un importo pari a € 3.251.500,00 per fronteggiare nuove

spese non previste da parte dei Centri di Responsabilità di primo livello Risorse Umane e Patrimonio e Investimenti.

E. Le altre risorse finanziarie in conto capitale assegnate al Centro di Responsabilità

Il Centro di Responsabilità in analisi ha contabilizzato le spese in conto capitale identificate dal Titolo II delle spese:

- ***UPB 2.2.1. – Investimenti*** articolata a sua volta in quattro categorie
- ***UPB 2.2.2. – Oneri comuni*** articolata a sua volta in sole due categorie

La spesa complessiva gestita nel 2011 dal Centro di Responsabilità in analisi è pari a **€ 4.241.052.161,76** a fronte di una previsione definitiva di competenza pari a € 768.935.700,00. Il totale dei pagamenti, invece, è di € 1.086.798.922,84 per una previsione di cassa di € 1.134.872.100,00.

Nell'ambito delle spese per Investimenti, che rappresentano la voce di bilancio prevalente, si evidenziano i **distinti aggregati relativi a:**

1) ***Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari*** (già analizzati nella relativa Area patrimonio);
2) ***Acquisizione di immobilizzazioni tecniche*** (in parte trattati nell'Area dedicata gli acquisti per immobilizzazioni informatiche);

La voce residuale si riferisce alla ***Concessione di crediti ed anticipazioni***, che include solamente la spesa per i depositi cauzionali costituiti presso terzi.

L'Unità Previsionali di Base di terzo livello "Oneri comuni" comprende le spese per:

- la Restituzione delle anticipazioni al c/di Tesoreria e Bilancio, incluse nella categoria dedicata ai ***Rimborsi di anticipazioni passive***;
- e la Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto, all'interno della categoria ***Estinzione di debiti diversi***.

Investimenti

La spesa complessiva gestita nel 2011 dal Centro di Responsabilità in analisi ammonta a **€ 40.353.716,98** ed i pagamenti sono pari a € 36.090.814,59 (lo stanziamento definitivo di competenza e cassa per il 2011 risulta rispettivamente pari a € 67.249.300,00 e € 83.183.500,00).

Le **spese per la costruzione, l'acquisizione e manutenzione di immobili e diritti reali** allocate nella *categoria 2.2.1.1. – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari* sono

state trattate nella relativa area e presentano un totale **impegnato** pari a **€ 4.362.529,51** e un totale di pagamenti di € 5.754.734,46.

Categoria 2.2.1.2. – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Le spese per **acquisto di immobilizzazioni tecniche materiali ed immateriali e le relative spese di manutenzione straordinaria**, che comportano incrementi del valore capitale, sono inserite all'interno della categoria *2.2.1.2. – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche*, sono state parzialmente trattate nell'Area Informatica per quanto riguarda il **capitolo 2.2.1.2.01** – *"Acquisto immobilizzazioni informatiche"* e il **capitolo 2.2.1.2.03** – *"Manutenzione straordinaria immobilizzazioni informatiche"* (che però non è stato valorizzato). Sono stati assunti complessivamente **impegni** per **€ 35.854.601,60** ed effettuati pagamenti per € 30.199.494,26.

Alla composizione gestionale della categoria appartengono anche le spese per *"Acquisto altre immobilizzazioni tecniche"* di cui al **capitolo 2.2.1.2.02**. Il totale degli **impegni** è di **€ 2.060.396,68** a fronte di una previsione di € 8.550.900,00; i pagamenti registrati sono di € 3.222.433,45 con una previsione di € 10.005.500,00. La tabella che segue esprime un andamento nel quadriennio sostanzialmente costante con una significativa flessione nel 2011. La voce principale di spesa riguarda l'acquisto di mobili, macchine ufficio e arredi il cui totale impegnato è di € 1.769.488,79.

Capitolo 2.2.1.2.02 - Acquisto altre immobilizzazioni tecniche				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	8.550.900,00	2.060.396,68	3.222.433,45	-42,80%
2010	8.497.600,00	3.602.023,94	3.502.789,64	4,29%
2009	8.561.100,00	3.453.965,17	3.665.717,47	2,75%
2008	8.768.600,00	3.361.622,11	3.160.642,71	

Collegata alla tipologia di spesa sopra descritta è anche quella allocata al **capitolo 2.2.1.2.04** *"Manutenzione straordinaria altre immobilizzazioni tecniche"*. L'utilizzo di questa voce di bilancio è limitato solamente ai casi di effettivo incremento del valore iniziale del bene. A fronte

di una previsione di competenza e cassa pari a € 200.100,00 € 207.100,00 sono stati **impegnati € 1.706,10** e pagati € 8.210,10.

Solo a titolo descrittivo si indica la voce *"Acquisto e restauri opere d'arte* L. 717/1949", di cui al **capitolo 2.2.1.2.05**, per la quale, già nelle previsioni dell'esercizio 2011 non era stato inserito alcuno stanziamento.

Categoria 2.2.1.4. – Concessione di crediti ed anticipazioni

La categoria in esame è valorizzata solamente per il **capitolo 2.2.1.4.06** *"Costituzione depositi a cauzione presso terzi"*. Sono stati assunti impegni e pagamenti pari a **€ 136.585,87** a fronte di una previsione definitiva per competenza e cassa di € 149.500,00.

Oneri comuni

La UPB in analisi risulta valorizzata soltanto per due delle categorie in cui si articola **(2.2.2.2. e 2.2.2.5.)**. Il totale degli **impegni** è complessivamente pari a **€ 4.200.698.444,78** e i pagamenti pari a € 1.050.708.108,25.

Categoria 2.2.2.2. – Rimborsi di anticipazioni passive

Gli **impegni**, effettuati sull'unico **capitolo 2.2.2.2.01** – *"Restituzione anticipazioni di Tesoreria e di Bilancio"*, derivano dalla necessità di rimborsare anticipazioni di Tesoreria ottenute nel 2011 ex art. 35 L.448/98, per **l'ammontare di € 4.200.000.000,00** in competenza e € 1.050.000.000,00 in cassa.

Categoria 2.2.2.5. – Estinzione di debiti diversi

L'intera spesa inscritta alla categoria in analisi è stata sostenuta al **capitolo 2.2.2.5.02** che riguarda la"*Restituzione* di *depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto*" per rapporti di locazione di immobili di proprietà. Il totale degli **impegni** è pari a **€ 698.444,78** mentre i pagamenti sono pari a € 708.108,25. L'andamento della spesa nel quadriennio 2008–2011 presenta i seguenti valori:

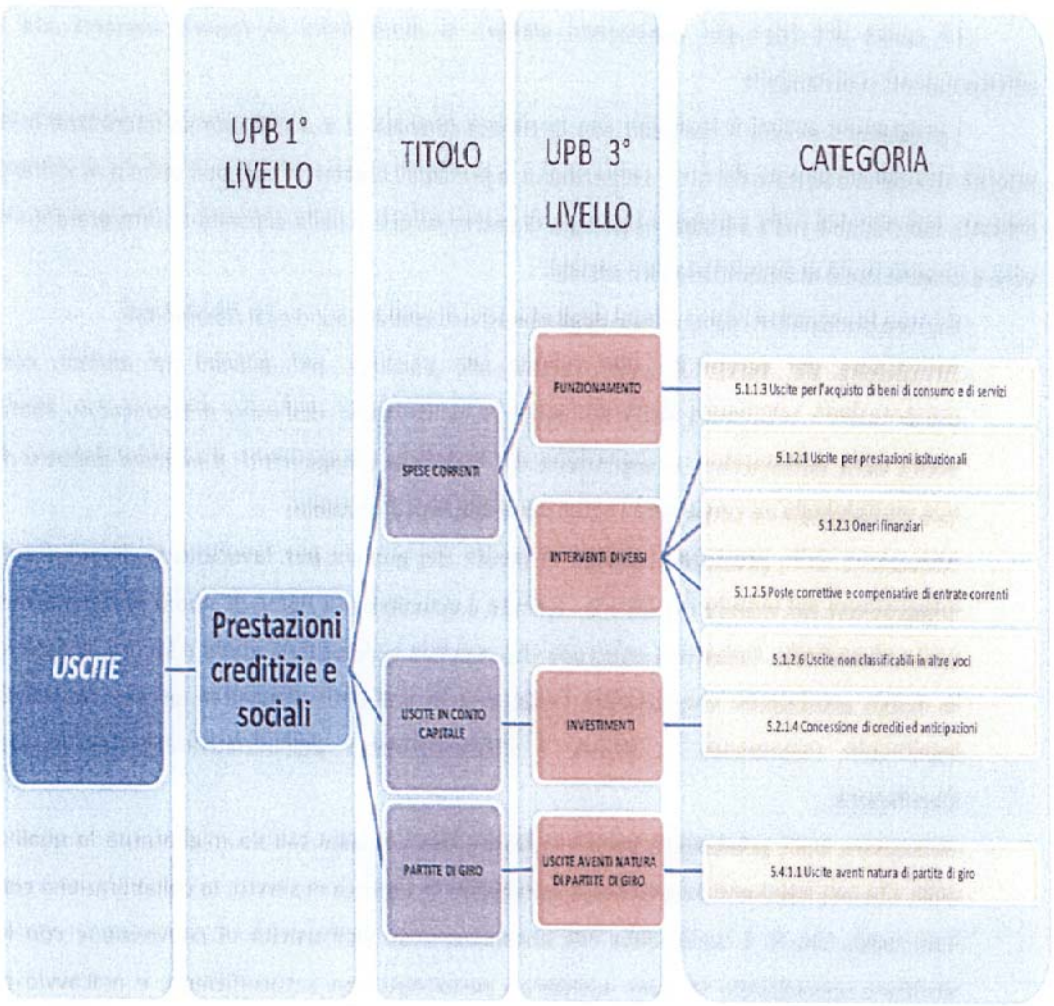
Capitolo 2.2.2.5.02 - Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	1.686.400,00	698.444,78	708.108,25	90,13%
2010	2.149.900,00	367.342,44	409.162,35	-43,12%
2009	3.145.000,00	645.837,58	712.842,13	-34,88%
2008	5.832.100,00	991.753,79	1.172.417,02	

PAGINA BIANCA

15. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI "

PAGINA BIANCA

15.1 Articolazione delle risorse finanziarie attribuite



La **spesa sostenuta** nell'esercizio 2011 dal Centro di Responsabilità in analisi ammonta complessivamente a **€ 1.233.882.542,35,** mentre i pagamenti sono pari a € 1.210.384.498,31

15.2 Area Welfare

La spesa del 2011 per prestazioni welfare si dimensiona in misure coerenti con i corrispondenti stanziamenti.

I programmi avviati e realizzati con le risorse finanziarie a disposizione concretizzano le priorità strategiche dettate dal CIV e confermano le principali caratteristiche dell'attività di welfare INPDAP, individuabili nella variegata tipologia di servizi offerti e nella capacità di interpretare un vero e proprio ruolo di ammortizzatore sociale.

Gli step principali di realizzazione degli obiettivi di welfare sono così riassumibili:

- **Attivazione dei servizi on line** relativi alle Vacanze, per giovani ed anziani, con presentazione telematica della domanda, visualizzazione dell'esito del concorso, libera scelta della destinazione, assegnazione del beneficio e pagamenti. Il positivo debutto di tale metodologia ne consentirà l'estensione alle borse di studio;
- Attivazione delle **prestazioni sociali** in favore dei giovani **per** favorirne le dinamiche di **integrazione nel mondo del lavoro**, tramite il concorso per borse di studio universitarie e post universitarie, l'iniziativa *safari job* che prevede soggiorni di studio e lavoro all'estero, la nuova prestazione che prevede l'ospitalità di studenti universitari presso 36 collegi legalmente riconosciuti e, infine, il consolidamento dell'iniziativa Master Inpdap Certificated;
- Attivazione delle **prestazioni sociali** in favore degli anziani tali da migliorarne la qualità della vita con interventi sul territorio surrogatori in carenza di servizi, in collaborazione con Enti locali, che si è sostanziata nel consolidamento dell'attività di *convenzione con* le strutture specializzate *RSA* per assistere i pensionati non autosufficienti, e nell'avvio di circa ottanta progetti di assistenza domiciliare, con Enti territoriali come partner, attraverso l'avviso pubblico *Home Care Premium*, oltre i tradizionali *Soggiorni Senior*.

I servizi descritti sono stati al centro di apposite campagne comunicazionali multicanale, per favorirne la conoscenza e la diffusione tra gli aventi diritto. Tale attività è stata programmata anche per l'esercizio 2012, per sospingere, tra l'altro, la prestazione dei soggiorni senior verso dimensioni quantitative più rilevanti.

Per le prestazioni che prevedono la parziale partecipazione del beneficiario alle spese è stata operata una differenziazione tariffaria in base ai redditi posseduti, effettuata in contemporanea ad un innalzamento del 10% ca. del livello complessivo.

Categoria 2.1.2.1. – Uscite per prestazioni istituzionali (Welfare)

La categoria riguarda in misura prevalente le spese per i benefici sociali e comprende le prestazioni assistenziali già erogate dall'Ente Nazionale di Assistenza Magistrale (ENAM) soppresso ai sensi dell'art. 7 comma 3 del D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010, le cui funzioni e attività sono confluite in INPDAP.

La spesa complessiva annua della categoria è quantificabile per la competenza in **€ 155.458.491,31** (in un aumento rispetto all'anno 2010, quando era stata pari a € 129.265.301,22) e in € 132.995.607,05 per la cassa.

In particolare, la categoria si articola su sei distinti capitoli gestionali di spesa.

Il **capitolo 5.1.2.1.07** – *"Spese per Strutture Sociali (Convitti, Case Soggiorno, Istituto Magistrale e Liceo della Comunicazione)"* iscrive gli oneri che l'Istituto affronta per gli studenti delle scuole elementari, medie inferiori e superiori ospitati presso le cinque strutture di proprietà, situate nelle località di Arezzo, Anagni (FR), Sansepolcro (AR), Spoleto (PG) e Caltagirone (CT) nonché presso i Convitti Nazionali gestiti dal Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca, in forza della vigente convenzione. Nel medesimo capitolo sono imputate le spese relative alle Case Albergo per anziani nelle località di Monteporzio Catone (RM) e Pescara.

Capitolo 5.1.2.1.07 - Spese per Strutture Sociali (Convitti, Case Soggiorno, Istituto Magistrale e Liceo della Comunicazione)				
Anno	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Var. % Imp.
2011	16.456.800,00	15.594.605,07	14.219.033,16	0,18%
2010	16.881.100,00	15.566.344,80	15.034.971,60	1,59%
2009	15.846.800,00	15.323.380,62	14.668.474,10	17,34%
2008	16.252.700,00	13.059.158,86	13.476.749,94	

Nella seguente tabella sono elencate le presenze complessive degli ospiti nelle strutture sociali di proprietà dell'Istituto, rilevate al termine dell'esercizio:

Struttura	Convittori	Semi convittori	Universitari e alunni Liceo	Ospiti Case Albergo	Totale
ANAGNI	58	116	33	0	207
AREZZO	35	81	49	0	165
CALTAGIRONE	38	72	7	0	117
SANSEPOLCRO	62	128	7	0	197
SPOLETO	101	0	8	0	109
MONTEPORZIO	0	0	0	105	105
PESCARA	0	0	0	96	96
LICEO COMUNIC.	0	0	170	0	170
TOTALE	**294**	**397**	**274**	**201**	

Nel corso dell'esercizio, l'Istituto ha curato la pubblicazione e la gestione dei due bandi di concorso per l'ammissione nei convitti INPDAP e convenzionati di giovani studenti delle scuole elementari, medie e superiori e per l'ammissione degli studenti universitari nei convitti INPDAP.

Con riferimento al primo bando, il beneficio del posto in convitto/semiconvitto ad inizio di anno scolastico 2011/2012 (sia nelle strutture di proprietà che in quelle convenzionate) è stato concesso a n. 853 studenti; sommando questo dato a quello relativo agli studenti già vincitori dei precedenti bandi di concorso, si ottiene un totale di n. 4.182 studenti. Nell'anno precedente, il numero totale dei beneficiari del posti in convitto si attestava in 4.107 unità, la prestazione registra un incremento del 1,82%.

Per quanto concerne il bando per gli studenti universitari, ad inizio di anno accademico 2011/2012 il beneficio è stato concesso a n. 221 studenti; pertanto, il numero degli studenti universitari presenti nelle strutture di proprietà dell'Istituto – tra nuovi beneficiari e già presenti – è pari a n. 274 unità. Nell'anno precedente il numero totale si attestava in n. 114 unità ed emerge quindi che la prestazione è cresciuta del 140,35%.

Di seguito si riporta la suddivisione degli impegni per centro di responsabilità.

Convitti convenzionati	4.696.326,46
Convitto Anagni	1.421.989,01
Convitto Arezzo	1.400.921,83
Convitto Caltagirone	1.335.295,39
Convitto Sansepolcro	1.785.402,12
Convitto Spoleto	1.752.317,07
C.Sogg.Monteporzio	1.321.594,08
C.Sogg.Pescara	1.760.145,96
Liceo della Comunicazione	120.613,15
Totale	15.594.605,07