

In ordine alla gestione delle prestazioni creditizie e sociali deve considerarsi che il relativo regolamento pone l'esigenza del rispetto dell'equilibrio della gestione.

È necessario pertanto che in vista del prossimo esaurimento dell'avanzo, determinatosi per effetto della cartolarizzazione dei crediti, le spese per il credito e le prestazioni sociali siano commisurate alle corrispondenti entrate in modo da assicurare annualmente il richiesto equilibrio finanziario.

In tal senso s'impone, fin da ora, un'attenta rivisitazione delle attuali tipologie di intervento disponendo l'eliminazione di quelle che per l'esiguità dei soggetti beneficiari o per la loro sovrapposizione con la competenza di altri organi si appalesano socialmente meno rilevanti.

Il sistema informatico sta attraversando una fase di completo rinnovamento per transitare dalla precedente situazione di insufficiente funzionalità, dovuta principalmente alla mancata integrazione dei diversi sistemi in dotazione a ciascuno degli enti confluiti nell'INPDAP ed alla loro obsolescenza, ad un nuovo modello in linea con le esigenze di funzionamento dell'Istituto.

L'operazione è apparsa necessaria, anche se comporterà dei rilevanti costi aggiuntivi in un settore caratterizzato da elevata onerosità, e la valutazione dei risultati prodotti deve essere necessariamente rinviata al momento in cui il sistema sarà completato.

Devesi conclusivamente richiamare quanto già affermato dalla Corte dei conti nelle note finali della precedente relazione, sottolineando la fase di transizione e sviluppo che l'Ente sta attraversando e raccomandando allo stesso il perseguimento degli obiettivi istituzionali attraverso una matura consapevolezza della propria missione, da attuare, peraltro, con impiego di mezzi e risorse idonee al soddisfacimento delle aspettative della popolazione iscritta, soprattutto in termini di tempestività ed efficienza.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, likely representing the initials of the signatory.

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI
DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (INPDAP)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Relazione sulla gestione 2005

PREMESSA

Il presente documento contabile, predisposto in conformità all'articolo 44 del Regolamento di amministrazione e contabilità, deliberato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 132 del 16 marzo 2005 e successive modificazioni ed integrazioni, si propone di fornire un quadro riepilogativo che, partendo dagli obiettivi prefissati in sede di programmazione per l'esercizio finanziario 2005, consenta di valutare i più significativi risultati conseguiti, alla luce anche della profonda innovazione che, avviata nel precedente anno 2004, è proseguita significativamente nel corso dell'anno in esame.

L'anno 2005 si connota, infatti, per la rilevanza degli impegni assunti dall'Istituto, tutti rilevabili dal Consuntivo, correlati alle politiche sintetizzate nelle linee di indirizzo che il CIV ha emanato con riferimento al triennio 2004/2007.

In tale contesto, si inserisce come elemento rappresentativo dell'azione dell'Istituto, l'attuazione della normativa prevista dal nuovo DPR 97/2003 che trova, nel presente documento, la sua prima espressione.

E infatti, uno degli elementi distintivi e innovativi che estrinsecano le differenze tra nuova e passata gestione, quest'ultima secondo la normativa ex DPR 696/79, è proprio la presente relazione sulla gestione 2005 che ha lo scopo di illustrare nella prima parte in sintesi, e nella seconda più analiticamente gli obiettivi programmati per il 2005 particolarmente rilevanti sotto l'aspetto gestionale, dei quali si descrive il risultato conseguito e l'impegno della tecnostruttura con

l'individuazione delle spese sostenute e delle risorse umane impegnate per ogni singolo obiettivo.

Vengono inoltre segnalati fatti rilevanti, relativi allo stato di avanzamento delle attività, intervenuti nei primi mesi del 2006.

PARTE PRIMA

LA TRASFORMAZIONE

Nell'anno 2004 è stato avviato un profondo processo di innovazione finalizzato a valorizzare le potenzialità dell'Istituto e farlo diventare un vero punto di riferimento per il sistema previdenziale del Paese e per le aziende pubbliche italiane.

Sono state definite precise procedure di pianificazione, esercizio e controllo, in aderenza anche, tra l'altro, alle nuove disposizioni in materia di contabilità emanate con il DPR 97/2003, in uno con la fissazione delle regole comportamentali contenute nella Carta dei Valori. Il nuovo sistema consentirà ai vertici dell'Istituto di avere un cruscotto direzionale attraverso il quale monitorare e verificare i risultati raggiunti; i quali devono essere valutati non solo attraverso i tempi di erogazione delle prestazioni, elemento determinante per l'impatto immediato nella soddisfazione degli utenti, ma anche nell'ottica del contenimento della spesa pubblica e con riferimento ai costi delle attività, al valore prodotto e all'impatto sociale.

In tale contesto si inseriscono il “Piano di Normalizzazione” e il “Progetto di Change Management”, descritti analiticamente nei successivi paragrafi.

Entrambi gli obiettivi rispondono all’esigenza di creare un modello che fornisca alla dirigenza e al personale gli strumenti necessari per conseguire gli obiettivi strategici individuati, rendendo concreta la strategia di cambiamento: trasformare cioè l’Istituto da *“Ente gestore della previdenza dei dipendenti pubblici”* a *“interlocutore riconosciuto della Pubblica Amministrazione, intesa come portatrice degli interessi dei lavoratori pubblici e dell’utenza”*.

In tale prospettiva è stato di fondamentale importanza visualizzare un percorso di cambiamento che tocca tutti i settori, dai servizi istituzionali ai processi di supporto, dalla cultura dell’Istituto ai sistemi informativi e alla gestione dei dati.

La trasposizione dei percorsi da seguire è stata realizzata attraverso l’elaborazione della “Mappa della Trasformazione” dell’Istituto riportata in allegato che, con il suo linguaggio semplice e diretto, è risultato uno strumento particolarmente efficace per facilitare la comprensione e la condivisione del cambiamento.

La diffusione di tale Mappa, oltre a rendere visibili e quindi condivisibili gli obiettivi di performance e di valore delineati, instaura una sorta di sfida nella quale tutto il personale dell’Istituto si mette in gioco perché partecipe e soggetto attivo del processo di cambiamento.

Essa, inoltre, evidenzia le aree nelle quali si rende necessario intervenire con maggiore attenzione e significatività, rispetto ad altre per le quali, tenuto conto dell’avviata trasformazione, si dovrà svolgere solo una puntuale verifica dell’avanzamento delle varie fasi, fino alla loro conclusione.

GLI OBIETTIVI PER IL 2005

La individuazione degli obiettivi maggiormente significativi per la gestione 2005 discende dalle linee di indirizzo dettate dal CIV (delibera n. 236 del 15/6/2004) tra le quali assumono rilevanza gli interventi in materia di attuazione del Programma di Normalizzazione (Delibera del CdA n. 2 del 28 luglio 2004 e successive integrazioni) nel quale sono ricompresi, direttamente o in via mediata, anche gli obiettivi relativi:

- alla gestione delle entrate pregresse, correnti e della Denuncia Mensile Analitica;
- alla certificazione della posizione assicurativa e connessa Banca Dati,
- all'adeguamento normativo al DPR 97/2003;
- alla gestione del personale;
- al conseguimento della correntezza nell'erogazione delle prestazioni;
- alla semplificazione delle procedure;
- alla gestione del patrimonio immobiliare.

Rilevanti appaiono anche una serie di iniziative intraprese nel corso dell'esercizio 2005 finalizzate ad una profonda trasformazione del modo di essere e di agire del management dell'Istituto. Tale processo innovativo è da ricondurre nell'ambito del progetto "Change Management" che ha portato a significativi risultati nel Laboratorio di Spoleto dove tutta la Dirigenza si è misurata nel prospettare soluzioni e percorsi metodologici, oltre che organizzativi, connotati da una caratteristica comune rinvenuta nella condivisione e nella compartecipazione alla elaborazione delle linee portanti del nuovo Inpdap.

Altro obiettivo significativo è stato il miglioramento del rapporto con gli utenti, non solo con la puntuale erogazione delle prestazioni, ma anche con una serie di iniziative per prevenire, oltre che soddisfare, le loro esigenze e i loro bisogni. In tale ottica vanno collocati quegli obiettivi perseguiti nel corso dell'anno 2005 volti da un lato, a migliorare, le procedure amministrative per le prestazioni obbligatorie (pensioni, trattamenti di fine servizio e di fine rapporto, previdenza complementare, per citare solo alcune tra quelle maggiormente significative) e, dall'altro, a ricercare ed attuare, in adesione all'attenzione posta dagli organi politici nell'indirizzare le scelte dell'amministrazione, piani operativi mirati a conseguire la correttezza nella produzione.

Ancora, sul versante delle prestazioni creditizie e sociali, particolare attenzione è stata raccomandata dall'Organo politico nel perseguire iniziative finalizzate ad interventi a sostegno delle categorie più deboli, individuando nuove formule che abbiano la peculiarità di adeguarsi al mutare dei bisogni sociali e, in particolare, siano maggiormente rispondenti alle necessità soprattutto degli anziani non più autosufficienti o affetti da sindromi degenerative.

Per quanto riguarda il patrimonio immobiliare, l'inversione di rotta realizzata con il mancato rinnovo delle convenzioni per la gestione esternalizzata e la ricostituzione, con nuove logiche e nuovi strumenti, all'interno dell'Istituto del modello di gestione diretta, hanno consentito di perseguire obiettivi di verifica e analisi sull'operato delle ex società affidatarie finalizzati alla definizione delle pendenze contrattuali.

Sempre sul versante istituzionale, tra gli obiettivi prioritari è stato posto quello di realizzare la “posizione assicurativa certificata” per ciascun iscritto, seguendone gli “eventi” che si susseguono nella vita lavorativa al fine di garantire una corretta gestione dei contributi.

La complessità ed eterogeneità dei soggetti iscritti ha posto in evidenza, nell’ambito del “Piano di Normalizzazione” del sistema informativo, l’assoluta preminenza da riservare all’area istituzionale delle Entrate. Infatti, le difficoltà incontrate nel passato di interagire con una tale molteplicità di soggetti, non hanno consentito di perseguire puntualmente il controllo dei versamenti effettuati a fronte dell’accertamento della massa contributiva con conseguenti ricadute sul fronte delle morosità contributive.

In tale ottica un ruolo centrale sul piano operativo dovrà essere assunto dai Compartimenti e dalle Sedi periferiche, chiamati a curare, con una vera e propria strategia di *marketing*, il rapporto con gli Enti iscritti per assicurare un costante monitoraggio dei flussi.

L’innovazione che ha caratterizzato il 2005 è rappresentata dalla Denuncia Mensile Analitica (DMA), con trasmissione in via telematica, che consentirà all’Istituto una puntuale verifica ed accertamento mensile sia del dovuto che del versato e, contemporaneamente, di perseguire il recupero, per gli anni pregressi, dei contributi dovuti a vario titolo dagli Enti iscritti; obiettivo che, oltre a consentire un rientro di somme rilevanti, porterà all’aggiornamento della Banca Dati delle posizioni assicurative degli iscritti per gli anni che vanno dal 1997 in poi.

Da ultimo, ma non certamente per importanza, si richiama l’attenzione sull’adeguamento ai principi di amministrazione e di contabilità, così come disposto dal DPR 97/2003, al quale l’Inpdap si è conformata nel 2005.

Per tale obiettivo l'Istituto sin dalla fine del 2004 con apposite delibere consiliari ha definito l'architettura del nuovo sistema contabile con l'identificazione delle Unità Previsionali di Base e dei Centri di Responsabilità nell'ambito dell'assetto organizzativo predisponendo il relativo Bilancio di previsione non solo in termini finanziari, ma anche, in termini di budget per Unità Previsionali di Base e per centri di responsabilità, oltre che in termini economici per centri di costo.

Questo obiettivo, concretizzato con un intervento di razionalizzazione della spesa informatica secondo le direttive del Ministero dell'Innovazione, costituisce per l'INPDAP la prima realizzazione – anche in funzione della sua gestione operativa avvenuta nel 2005 – dell'attuazione del “riuso” del sistema contabile informatizzato avviata in sinergia con l'INPS.

E tale processo innovativo di adeguamento al DPR 97/2003 ha riguardato anche l'aspetto regolamentare. Infatti, la presente relazione viene predisposta ai sensi dell'articolo 44 del Regolamento di amministrazione e contabilità, proprio in ossequio alle nuove regolamentazioni previste per la documentazione accompagnatoria del consuntivo 2005.

I RISULTATI

A. Programma di Normalizzazione informatico

La descrizione degli obiettivi previsti nel Piano viene fornita complessivamente dal punto di vista informatico, nella convinzione che tale ottica sia la più rispondente e maggiormente rappresentativa dell'impegno che l'Istituto sta approfondendo per consentire il raggiungimento degli ambiziosi traguardi prefissati.

Nella seconda parte della presente relazione vengono descritti in analisi i singoli progetti, mentre in questa sezione si fornisce una sintesi attraverso la predisposizione di tavole sinottiche (una per gli aspetti connessi allo sviluppo delle procedure informatiche, l'altra connessa agli aspetti infrastrutturali e alla sicurezza) nelle quali, a fronte di specifici obiettivi riconducibili alle linee di indirizzo emanate dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, viene descritto lo stato di avanzamento del progetto, con evidenziazione delle risorse umane e finanziarie assorbite.

Giova sottolineare che non tutti i progetti desunti dalle citate linee di indirizzo del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza hanno impatto finanziario, tant'è che in calce alle medesime tabelle viene fornito un quadro di raccordo e di quadratura con la contabilità, nel quale sono valorizzate finanziariamente le spese comunque sostenute nell'anno 2005 per le attività non rientranti tra quelle progettuali, ma che sono risultate necessarie per garantire la continuità dei servizi interni ed esterni e delle prestazioni.

Nello specifico, per quanto attiene lo sviluppo delle procedure informatiche, dalla lettura della Tav. 1 – “Applicazioni informatiche” si rileva che a fronte di complessivi 42,134 milioni di Euro, la quantificazione riferita alle attività progettuali descritte nella tavola, ammonta a 12,832 milioni circa di Euro, con una incidenza percentuale pari al 30,4.

Di converso, per quanto attiene invece le infrastrutture e la sicurezza, l'analisi della corrispondente Tav. 2 – “Ambiente tecnologico e sicurezza” fa rilevare che a fronte di complessivi 35,724 milioni di Euro, solo 7,670 milioni sono riconducibili ad analoghe attività progettuali, con una percentuale di incidenza pari al 23,4.

L'impegno in termini di risorse umane interne impiegate consente di rilevare che, per le applicazioni informatiche (Tav. 1) complessivamente queste hanno assorbito 28 unità, mentre per quanto attiene le infrastrutture e la sicurezza le risorse impiegate sono 5; ancora il complesso delle risorse umane interne dedicate ai progetti, pari a 37 rappresentano il 24% rispetto al totale delle risorse assegnate alle due strutture che assomma a 154 unità.

Infine le Tavv. 1 e 2 evidenziano che per la maggioranza degli obiettivi descritti si è raggiunta una percentuale di realizzazione molto elevata, per alcuni di essi anche il 100%.

Tav. 1 – Applicazioni informatiche

QUADRO SINOTTICO DEGLI OBIETTIVI SIGNIFICATIVI PER LA GESTIONE 2005			
Obiettivo	Stato avanzamento del progetto	Spesa 2005	Risorse umane interne aa/pp
1.6.A.1. Normalizzazione delle entrate pregresse	Sono state completate le procedure: Benefici in sede TFS, Conguaglio dei contributi dovuti dagli enti locali da modelli 770. Sono stati elaborati i dati per la richiesta ad INPS degli importi per le ricongiunzioni INPDAP, l'obiettivo è stato raggiunto al 100%	960.000,00	0,66
1.6.A.2. Presa in carico della gestione immobiliare	E' in esercizio; il sistema di visualizzazione e controllo da parte dei Compartimenti competenti i; il sistema di Patrimonio immobiliare 2004; il sistema RUV; il sistema MOB. E' stata inoltre attivata la procedura di colloquio con l'Agenzia delle Entrate per la riscossione dei canoni di locazione e degli oneri accessori. Obiettivo raggiunto al 100%	620.000,00	3
1.6.A.4. Razionalizzazione adempimenti fiscali dell'Istituto	E' stato completato il progetto di razionalizzazione del fisco per l'anno 2005, sono stati inviati secondo i tempi dettati dalla normativa i modelli fiscali all'agenzia delle entrate. Obiettivo raggiunto al 100%	150.000,00	3
1.6.A.6. Bonifica della banca dati	Nel corso dell'anno sono state completate le attività progettuali per la certificazione e la correzione dei dati che hanno raggiunto i seguenti risultati: anagrafica enti: certificazione di 47.000 Enti su 54.000, anagrafica iscritti: bonifica completata al 90%	1.760.000,00	6
1.6.A.7. Acquisizione per via telematica dal MIUR sullo stato giuridico del personale comparto scuola	E' in esercizio la procedura per l'acquisizione delle posizioni giuridiche del personale del comparto scuola, è completata la procedura per le domande Web di riscatto computo e ricongiunzione per il recupero del pregresso. E' attualmente in corso il caricamento dei dati del MIUR da circolare 39 (ad oggi sono state caricate 180.000 posizioni) Obiettivo raggiunto al 99%	380.000,00	2
1.6.B.4. Prestazioni previdenziali pensioni, attività sociali, crediti (acquisizione domande via Web).	E' stato completato a marzo 2006 il progetto Domande di vacanze. Per la prima volta in esercizio ha consentito l'immissione da parte del cittadino di 5.000 domande	360.000,00	0,33
1.6.C.1. Razionalizzazione procedure di programmazione e pianificazione	E' ultimata l'attività di assessment per il ciclo annuale 2005- 2006 della pianificazione strategica, performance management, e modelli direzionali. E' stata avviata la fase di progettazione del modello direzionale di controllo strategico e balanced scorecard	730.000,00	1
1.6.C.2. Adeguamento della contabilità al DPR 97/2003	I sistemi di contabilità generale, e bilancio di previsione e consuntivo sono stati completati e sono in esercizio. E' completata la procedura di gestione dei cespiti, è in corso il recupero presso le sedi dell'inventario dei beni mobili.	1.570.000,00	3
1.6.C.3. Controllo di gestione	Sono completate le procedure di bilancio di verifica trimestrale, bilancio di previsione e budget e Costi previsionali/consuntivi full costing - sono in fase di definizione dei requisiti le procedure di Gestione delle commesse e il cruscotto direzionale	582.000,00	2
1.6.C.4. Gestione giuridica ed economica del personale e rilevazione presenze- Gestione delle missioni	Sono in esercizio le seguenti procedure: Rilevazione delle presenze e gestione dei dati anagrafici di base, Definizione assetti organizzativi - Attribuzione ore produttive e CdC/Progetti - in fase di collaudo le procedure di valutazione prestazione dirigenti e la gestione delle missioni	1.391.000,00	4
1.6.D.2. Denunce mensili per via telematica (DMA)	Sono stati completati i progetti: Controlli di merito e caricamento in Banca dati, visualizzazione e reportistica. Sono in corso di completamento i progetti: alimentazione sottosistemi assegnazione e trattamento errori a livello centrale (80%) assegnazione e trattamento errori a livello periferico (60%)	1.605.000,00	0,66
1.6.E.1. Certificazione flussi informativi	Sono stati terminati i sottoprogetti: Modulo Firma digitale qualificata (Certification Authority) e verifica - Modulo Password dispositiva - Modulo interfaccia Workflow - è stato inoltre realizzato un prototipo per la certificazione dei flussi tra istituzionale e autogoverno della DMA	1.914.000,00	2
Mutui ipotecari	La procedura mutui è conclusa, sono attualmente in corso le attività di manutenzione evolutiva, rese necessarie da intervenute modifiche normative successive alla conclusione della procedura, che si concluderanno ad aprile 2006	810.000,00	0,33
Totale		€ 12.832.000,00	