

SPESE	DESCRIZIONE	PREVISIONE	IMPEGNI	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Spese per gli Organi dell'Ente	300.000,00	195.152,35	-104.847,65
Categoria 2	Oneri per il personale in attività di servizio	3.876.759,00	3.067.164,16	-809.594,84
Categoria 4	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	10.189.107,00	9.059.914,42	-1.129.192,58
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	147.040.000,00	142.952.906,41	-4.087.093,59
Categoria 6	Trasferimenti passivi	233.363,00	121.535,64	-111.827,36
Categoria 7	Oneri finanziari	150.000,00	116.015,14	-33.984,86
Categoria 8	Oneri tributari	9.067.000,00	7.263.017,05	-1.803.982,95
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	750.000,00	506.502,87	-243.497,13
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	4.000.000,00	972.108,73	-3.027.891,27
	Totale spese correnti	175.606.229,00	164.254.316,77	-11.351.912,23
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	21.500.000,00	1.499.920,65	-20.000.079,35
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	175.000,00	26.892,07	-148.107,93
Categoria 13	Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	1.140.000.000,00	924.337.791,97	-215.662.208,03
Categoria 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	356.583,00	93.190,00	-263.393,00
	Totale spese conto capitali	1.162.031.583,00	925.957.794,69	-236.073.788,31
Categoria 21	Spese aventi natura di partite di giro	42.113.000,00	30.465.118,74	-11.647.881,26
	Totale partite di giro	42.113.000,00	30.465.118,74	-11.647.881,26
	TOTALE SPESE	1.379.750.812,00	1.120.677.230,20	-259.073.581,80

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE CATEGORIA 1a Aliquote contributive

Le entrate per contributi, iscritte in consuntivo nei Capitoli da 1 a 7, sono state complessivamente accertate in 222.208.584,01 con una variazione in aumento di € 17.655.584,01 rispetto alle previsioni definitive formulate in € 204.533.000,00 e una variazione in aumento di € 18.983.242,47 rispetto al gettito registrato nell'esercizio 2003 di € 203.225.305,54.

A fronte dell'accertamento di competenza sono stati complessivamente riscossi € 189.325.317,89 mentre rimangono da riscuotere € 32.883.266,12.

Per quanto concerne la gestione dei residui, al 1° gennaio 2004, il totale dei crediti risulta di € 40.220.513,02. Poiché nel corso dell'anno tali crediti sono stati parzialmente riscossi (€ 26.998.353,61), al 31 dicembre 2004 l'importo ancora da incassare è pari ad € 12.490.658,94, di cui € 2.222.346,63 per contributi previdenziali ordinari, € 36.453,20 per contributi assistenziali, € 10.066.209,06 per contributo 0,90%, € 123.400,00 per riscatti e ricongiunzioni ed € 42.250,05 per indennità di maternità – D.Lgs. 26/3/01 n. 151 (nella gestione dei residui si registra un riaccertamento in diminuzione per oltre € 731.000,00).

Si elencano le entrate accertate per singoli capitoli costituenti la Categoria 1^a del Titolo I.

Cap. 1 - Contributi previdenza ordinaria.

L'importo della contribuzione è stato aumentato del 8% in virtù della deliberazione del Consiglio Nazionale n. 5 del 26 giugno 2003. L'ammontare delle quote per la gestione di previdenza – € 3.074,00 pro-capite, ridotte, ai sensi dell'articolo 21

del Regolamento dell'attività statutaria, a € 2.049,00 (33,33%), a € 1.537,00 (50%), a € 461,00 (85%) – è stato accertato in € 103.847.373,78 ed è riferito ad un numero di iscritti pari a 66.111, tenuti al pagamento della contribuzione obbligatoria 2004.

L'incremento (€ 10.027.189,50) nella gestione della competenza rispetto ad analogo dato relativo all'anno 2003, si giustifica con l'aumento della quota contributiva, disposto dal Consiglio Nazionale, e con le nuove iscrizioni inserite a ruolo per la prima volta nell'anno 2004 (pari a 3.462), che nella maggior parte dei casi comprendono due annualità di contribuzione (2003 e 2004).

In base alle diverse aliquote di contribuzione prescelte dagli iscritti l'incasso della quota contributiva 2004 può essere così ripartito:

1.	79.403.974,86 €	contributo intero	(iscritti 25.350)
2.	17.986.704,36 €	contributo ridotto 85%	(iscritti 38.285)
3.	3.764.185,87 €	contributo ridotto 50%	(iscritti 2.406)
4.	142.428,65 €	contributo ridotto 33,33%	(iscritti 70)
5.	172.949,08 €	contributo doppio	(iscritti 55)
6.	264.510,36 €.	contributo triplo	(iscritti 42)

Del gettito contributivo non è stata riscossa, nel corso del 2004, la somma di € 2.112.620,60.

Nell'ambito della gestione di cassa, le riscossioni per il 2004 (€ 102.857.191,58) sono aumentate rispetto all'esercizio precedente di € 8.107.032,11. L'aumento è da ascrivere alle riscossioni di competenza per effetto dell'incremento dell'8% della quota contributiva 2004.

Cap. 3 - Contributi assistenza

Gli importi accertati per la gestione assistenza (contributo € 26,00 pro-capite) ammontano a € 1.812.146,10. Di tale importo non è stata riscossa la somma di € 31.814,89.

Nella gestione della competenza, si registra una variazione in aumento (€ 82.691,96) rispetto al dato analogo dell'anno precedente, differenza che deve ascriversi all'incidenza dei nuovi iscritti.

Per la medesima ragione si registra un aumento relativamente alla gestione di cassa (€ 39.034,80).

Cap. 4 - Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n.395

L'art. 5 del D.L. 4.5.1977, n. 187 convertito con modificazioni nella Legge 11.07.1977, n. 395 stabilisce l'obbligo per le Aziende USL di versare all'Enpaf un contributo dello 0,90% trattenuto alle farmacie in sede di liquidazione delle prestazioni farmaceutiche erogate in regime di Servizio Sanitario Nazionale.

Il gettito del contributo 0,90%, per l'esercizio in esame, è stato accertato in complessivi € 114.058.465,08 derivante dai dati rilevati dalla corrispondenza e, in mancanza, dalla media dei valori mensili effettivamente riscossi nel corso del 2004 da ogni singola Azienda Unità Sanitaria Locale o altro Ente preposto al versamento.

L'importo complessivo accertato nell'ambito della gestione della competenza, fa registrare un aumento pari a € 8.210.124,65 rispetto all'esercizio precedente, ciò nonostante l'adozione delle misure dirette al contenimento della spesa farmaceutica a carico del Servizio Sanitario Nazionale. Si tratta di un dato in controtendenza rispetto all'anno 2003 che aveva fatto registrare una diminuzione sul 2002.

A fronte di tale accertamento, sono stati riscossi nel corso dell'esercizio € 83.851.831,00, mentre devono essere ancora riscossi al 31 dicembre 2004 € 30.206.634,08. Tale importo residuo è principalmente dovuto alla cadenza periodica dei versamenti previsti dalla normativa vigente, che comporta il differimento dei pagamenti relativi alle quote degli ultimi mesi dell'anno.

Cap. 5 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità.

L'importo complessivo accertato per la gestione di competenza ammonta ad € 847.790,89 ed evidenzia un significativo aumento rispetto all'anno precedente (€ 276.132,31) determinato dall'incremento delle domande di riscatto del corso di studi universitari e di ricongiunzione di periodi contributivi verso l'ENPAF nonché dalla introduzione della nuova tipologia di riscatto per il periodo 1995 / 2003 ex art. 7 bis del regolamento ENPAF.

Cap. 7 - Indennità di maternità per le libere professioniste – Decreto Legislativo 26.3.2001 n. 151

Nella gestione di competenza si registra una variazione in aumento dell'importo accertato rispetto al dato dell'anno precedente (da € 1.423.534,38 ad € 1.465.124,16) dovuto esclusivamente all'incremento del numero degli iscritti.

TITOLO II
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
CATEGORIA 3a

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 8 - Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21/2/1989, n. 94 - quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche fino al 31.10.1998.

Il consuntivo 2004 relativamente al capitolo in esame è interessato unicamente per la gestione dei residui attivi, che al 1° gennaio 2004 ammontavano a € 306.895,13 poiché nel corso dell'anno tale credito è stato parzialmente riscosso (€ 236.660,20), al 31 dicembre 2004 l'ammontare da esigere è di € 70.227,24. Per il recupero del credito l'Enpaf ha in corso azioni legali.

TITOLO III
ALTRE ENTRATE
CATEGORIA 8a

Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali, iscritte in consuntivo nei Capp. dal 10 al 17, sono state complessivamente accertate in € 24.949.855,87, con un incremento di € 3.387.655,87 rispetto alle previsioni. A fronte di tale accertamento sono stati complessivamente riscossi nell'esercizio € 20.545.394,52 mentre rimangono da riscuotere € 4.404.461,35. All'interno di questa categoria contabile sono comprese voci eterogenee le principali sono: i canoni derivanti dall'affitto degli immobili, gli interessi e i premi sui titoli obbligazionari, gli interessi su operazioni di pronti contro termine e sui depositi di conto corrente e infine i dividendi azionari.

L'importo complessivo che rimane da incassare al termine dell'esercizio riguarda principalmente: per € 667.494,96 affitti di immobili, per € 1.547.007,36 interessi e premi su titoli obbligazionari e per € 2.182.998,70 interessi attivi sul conto corrente bancario di tesoreria dell'Ente e operazioni di pronti contro termine (per gli ultimi due importi si tratta delle cedole e degli interessi maturati ma ancora da incassare).

Sempre in questa categoria, i residui attivi accertati al 31 dicembre 2003 in € 3.152.891,96 diminuiti di € 129.088,94 per riaccertamenti negativi, sono stati riscossi per € 2.696.616,31 e rimangono da incassare per € 327.186,71. Quest'ultimo credito si riferisce a canoni di affitto (€ 124.97,44) e ad interessi e premi su titoli obbligazionari (esclusivamente scarti di emissione).

La cancellazione di residui attivi inerenti a canoni di affitto ha formato oggetto di apposite deliberazioni (complessivamente per € 76.069,99).

Per il recupero delle morosità relative alla gestione immobili, pendono i relativi giudizi; alle determinazioni giudiziarie faranno seguito le disposizioni per la sistemazione delle partite contabili sospese.

Si elencano le voci di entrata più significative che costituiscono la Cat. 8^a del Titolo III:

Cap. 10 - Affitti di immobili

Il reddito per affitto di immobili accertato a consuntivo in € 14.111.614,09 registra una diminuzione di € 194.688,07 da attribuirsi alle dismissioni avvenute nel corso dell'anno 2004. Ove si tenga conto di queste ultime potrà invece rilevarsi un aumento, in termini relativi, dei canoni rapportati alla diminuita consistenza del patrimonio immobiliare.

L'entrata complessiva sopra indicata, quanto a € 13.444.119,13 si riferisce a somme effettivamente riscosse e, quanto a € 667.494,96 a somme da riscuotere, iscritte nei residui attivi.

Nei "proventi della gestione degli immobili" non è compreso il fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente, il quale, non dando luogo a movimenti finanziari, trova evidenza, per € 266.724,85 tra le partite del conto economico sia tra i costi che tra i ricavi.

Cap. 11 - Interessi e premi su titoli obbligazionari

L'importo accertato per il capitolo in esame ammonta a € 3.213.590,86 e presenta un aumento, rispetto alle previsioni definitive, di € 1.213.590,86. Tale incremento è conseguenza degli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio con l'acquisto di titoli obbligazionari (titoli di Stato e obbligazioni corporate), con cedole più competitive rispetto alla prudenziale previsione iniziale.

Cap. 13 - Interessi attivi su depositi, c/c, P.C.T. e varie

Il totale accertato per il capitolo in esame ammonta a € 6.215.337,01 di cui sono stati riscossi € 4.032.338,31 e rimangono da riscuotere € 2.182.998,70

L'importo di € 6.215.337,01 è composto:

- ❖ per € 2.299.186,63 interessi su operazioni di pronti contro termine;(controllare)
- ❖ per € 3.193.369,69 interessi attivi sui depositi di conto corrente bancario;
- ❖ per € 722.780,69 da interessi moratori riconosciuti in favore dell'Ente, in sede giudiziaria, nei confronti delle UU.SS.LL. per ritardato versamento dei contributi 0,90% e 0,15%, nonché per interessi moratori dovuti dagli utenti per ritardato pagamento dei fitti e dei contributi.

Si riporta, con apposito prospetto, l'elenco delle operazioni di Pronti Contro Termine per la gestione della liquidità effettuate, con i tassi di rendimento ottenuti nel corso dell'anno:

PRONTI CONTRO TERMINE ANNO 2004

BANCA	TITOLO	IMPORTO IN USCITA	VALUTA	IMPORTO IN ENTRATA	VALUTA	INTERESSI	TASSO INTERESSE
BPS	CCT01DC2006 IT0001413944	99.999.319,81	05/01/2004	100.332.652,09	05/03/2004	333.332,28	2,00
BPS	CCT01ST2008 IT0003162168	99.999.998,43	05/03/2004	100.328.719,40	05/05/2004	328.720,97	1,97
BPS	CCT01ST2008 IT0003162168	99.999.564,37	05/05/2004	100.328.286,64	05/07/2004	328.722,27	1,97
BPS	CCT01OT2009 IT0003384903	25.000.056,20	05/05/2004	25.082.237,96	05/07/2004	82.181,76	1,97
BPS	CCT01ST2008 IT0003162168	89.999.229,84	05/07/2004	90.154.430,09	06/08/2004	155.200,25	2,00
BPS	CCT01GN2010 IT0003497150	34.999.800,37	05/07/2004	35.060.154,15	06/08/2004	60.353,78	2,00
BPS	CCT01FB2010 IT0003438212	19.999.453,77	06/08/2004	20.037.369,58	10/09/2004	37.915,81	2,01
BPS	CCT01AG2007 IT0003017016	104.999.888,39	06/08/2004	105.198.951,03	10/09/2004	199.062,64	2,01
BPS	CCT01FB2010 IT0003438212	19.024.753,57	10/09/2004	19.089.675,93	12/11/2004	64.922,36	1,98
BPS	CCT01AG2007 IT0003017016	105.975.139,12	10/09/2004	106.336.781,06	12/11/2004	361.641,94	1,98
BPS	CCT01FB2010 IT0003438212	18.647.876,73	12/11/2004	18.708.948,37	11/01/2005	50.720,51	2,00
BPS	CCT01AG2007 IT0003017016	106.352.625,93	12/11/2004	106.700.929,99	11/01/2005	289.269,47	2,00
BPS	CCT01DC2010 IT0003605380	29.999.532,18	27/12/2004	30.024.531,25	11/01/2005	7.142,59	2,14
		854.997.238,71		857.383.667,54		2.299.186,63	

Si evidenzia che l'importo relativo al totale degli interessi, risultante dal prospetto, è al netto sia delle plusvalenze che delle minusvalenze realizzate all'atto della vendita dei titoli sottostanti, sia delle ritenute fiscali.

Cap. 14 - Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza - per riscatti di periodi di anzianità.

Gli interessi attivi sulle quote di riscatto, previsti in caso di pagamento rateizzato e calcolati sulla base del tasso indicato all'art. 27 del Regolamento dell'attività statutaria, sono stati accertati in € 36.084,64 rimasti da riscuotere € 6.954,17.

Cap. 15 - Interessi su prestiti al personale.

Tra i benefici previsti a favore del personale dipendente dal punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001, concordato in base al disposto dell'art. 2.3 del C.C.N.L. A.d.e.p.p. del 23.7.2001, è compresa anche la concessione di prestiti ad un tasso di interesse pari a quello legale.

La quota di competenza degli interessi concernenti i 10.662,03.

Rispetto alla previsione definitiva di € 19.000,00 si è registrato nell'esercizio in esame un decremento di € 8331,81.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente accertate per l'esercizio 2004 in € 3.172.635,87 in diminuzione rispetto alla somma complessivamente accertata nell'anno precedente.

In particolare per il capitolo "recuperi di spese sostenute per la gestione immobiliare" - il cui inserimento si è reso necessario per consentire la contabilizzazione dei recuperi degli oneri patrimoniali (oneri accessori, riscaldamento, ecc.) disciplinati dalla legge 27.7.1978, n. 392 - è stato iscritto l'importo di € 2.572.293,41 di cui risultano effettivamente riscossi € 2.520.448,72 rispetto al consuntivo del 2003.

Per "recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi" sono state accertate e quasi interamente

riscosse € 219.760,38.

Per "recuperi di spese per prestazioni istituzionali" è stato complessivamente riscosso l'importo di € 360.582,08 per pensioni erogate e non dovute, per questa voce si registra una diminuzione rispetto all'anno precedente segno che gli accertamenti sono stati più attenti impedendo in questo modo che venissero erogati ratei di pensione non dovuti.

TITOLO IV

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le entrate per disinvestimenti patrimoniali e riscossione di crediti, accertate ed iscritte nel Titolo IV del bilancio consuntivo 2004, ammontano ad € 922.815.364,57 di cui segue il dettaglio:

- € 47.682.250,20 derivanti dall'alienazione di diverse unità immobiliari iscritti a bilancio al 31.12.2003 per un importo al netto dell'ammortamento pari ad € 36.826.984,07. Tale alienazione ha determinato una plusvalenza complessiva di € 10.855.266,13.
- € 854.997.238,71 relativi ad operazioni di Pronti Contro Termine;
- € 10.525.371,12 relativi a titoli emessi o garantiti dallo Stato;
- € 9.522.973,41 relativi a titoli azionari venduti nel corso dell'esercizio 2004;
- € 78.416,66 derivanti dai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei prestiti che l'Ente ha concesso al personale a norma del punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001.
- € 1.014,47 derivanti dai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei mutui che l'Ente ha concesso al personale a norma del punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001.

TITOLO VII

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22a

Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate, iscritte nella Categoria in esame, sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza e

ammontano complessivamente ad € 30.465.118,74 di cui risultano da riscuotere € 1.051.370,22 e da pagare € 4.608.999,08.

Le ritenute erariali operate sulle competenze del personale dipendente, sulle liquidazioni ai beneficiari delle prestazioni previdenziali e delle indennità di maternità di cui al decreto legislativo n. 151 / 2001 nonché le ritenute d'acconto sui compensi ai professionisti, ammontano complessivamente ad € 22.610.446,00 (capp. 27/28 - Entrate) e sono state pagate per € 19.507.019,81 (Capp. 72/73 - Uscite).

I capitoli 29 delle entrate e 74 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 242.817,28 si riferiscono alle ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale e portieri dell'Ente.

I capitoli 30 delle entrate e 75 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 306.599,76 si riferiscono ai depositi cauzionali incassati per contratti di affitto nuovi o rinnovati.

Nei capitoli 32 delle entrate e 77 delle uscite di importo pari a € 6.308.996,84 figura l'accertamento di partite di debito e credito momentaneamente imputate sui capitoli in esame e derivanti anche da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

I capitoli 33 delle entrate e 78 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 120.652,23 si riferiscono alle "maggiorazioni trattamento pensionistico ex combattenti di cui all'art. 6, legge 15.4.1985, n. 140".

I capitoli 34 delle entrate e 79 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 132.591,03 si riferiscono a movimento di fondi.

I capitoli 35 delle entrate e 81 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 650.055,90, si riferiscono alla fiscalizzazione degli oneri della indennità di maternità prevista dall'art. 78 del D.Lgs. n. 151/2001.

I capitoli 36 delle entrate e 80 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 92.959,70 si riferiscono all'importo aggiuntivo sulle pensioni di cui all'art. 70, Legge n. 388/2000.

La revisione delle poste contabili registrate nella categoria in esame, ha determinato, rispetto ai residui iniziali una diminuzione di € 93.560,19 per quelli attivi ed € 36.133,63 per quelli passivi.

SPESE CORRENTI

TITOLO I SPESE CORRENTI

Gli impegni complessivamente assunti (ossia le spese pagate e rimaste da pagare) nell'esercizio in esame, ammontano ad € 164.254.316,77 l'aumento rispetto all'anno precedente è dovuto principalmente all'incremento della spesa per pensioni che incide sulle spese correnti per oltre 140 milioni di euro e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in dieci Categorie, per ciascuna delle quali si esaminano di seguito le poste più significative.

CATEGORIA 1a Spese per gli Organi dell'Ente

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate per € 195.152,35 con una differenza in meno di € 104.847,65 rispetto alle previsioni definitive, formulate ed approvate in € 300.000,00.

La spesa di cui sopra deriva dai seguenti provvedimenti:

1. D.M. 31 ottobre 1979 e successive modificazioni, che determina la misura delle indennità di carica;
(il provvedimento, ancorché riferito al settore pubblico, continua a trovare applicazione in attesa di una diversa regolamentazione da parte del Consiglio Nazionale, a seguito della privatizzazione dell'Ente);
2. deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 6 del 24 gennaio 2001, che disciplina i rimborsi spese per trasferte;

3. deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 1 del 28 gennaio 2004, che fissa, con decorrenza 1° gennaio 2004, l'entità delle medaglie di presenza per i componenti degli organi statutari, nella misura di € 210 lordi giornalieri, non cumulabili per riunioni tenutesi nella stessa giornata;
4. deliberazione del Consiglio Nazionale n. 3 del 23 giugno 2004 che disciplina i rimborsi spese per i componenti del Consiglio stesso, per l'espletamento delle loro funzioni in concomitanza delle sedute.

CATEGORIA 2a

Oneri per il personale in attività di servizio.

Le spese di detta Categoria, complessivamente impegnate per € 3.067.164,16 risultano pagate per € 2.592.166,21 e, rispetto alle previsioni, formulate ed approvate per € 3.876.759,00, presentano una variazione in meno di € 809.594,84.

La differenza riscontrata rispetto alla previsione dell'esercizio in esame, è conseguente alla mancata copertura della dotazione organica del personale, determinata in complessive 75 unità a seguito dell'approvazione della deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 28 del 14 febbraio 2001.

Nella gestione di competenza, le somme rimaste da pagare per la Categoria in esame riguardano le voci relative a stipendi ed altri assegni fissi al personale (€ 113.017,26), a compensi per lavoro straordinario e retribuzione accessoria (€ 210.816,09) e agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (€ 140.409,08).

A completamento di quanto sopra esposto, si aggiunge che gli oneri del personale in attività di servizio sono conseguenti all'applicazione del contratto collettivo per gli enti previdenziali privatizzati (contratto Adepp).

Il prospetto che segue illustra in maniera analitica la dotazione organica del personale al 31.12. 2004.

PERSONALE IN SERVIZIO

AREA CONTRATTUALE	DOTAZIONE ORGANICA Deliberazione n. 28 del 14.2.2001	DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO in servizio al 31.12.2004	DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO in servizio al 31.12.2004
DIRIGENZA	4	2	1
PROFESSIONALE	2	1	
A	12	12	
B	40	38	
C	15	7	
D	2	2	
TOTALE	75	62	1
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO		63	

Come si può rilevare dal successivo prospetto, l'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente è stata per l'esercizio 2004 rispettivamente dell'1,23% e dell'1,87% circa.

Determinazione dell'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente		
	2003	2004
Oneri per il personale in attività di servizio	2.917.288,88	3.067.164,16
Totale Entrate correnti	229.761.235,95	250.014.247,31
Incidenza percentuale	1,27%	1,23%
Totale spese correnti	158.957.221,23	164.254.316,77
Incidenza percentuale	1,84%	1,87%

Cap. 2 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale.

Per le retribuzioni spettanti al personale è stata impegnata la somma di € 1.785.517,25 di cui ancora da pagare € 113.017,26 .

Cap. 3 - Compensi per lavoro straordinario e retribuzione accessoria.

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta ad € 451.089,52 con una variazione in meno di € 212.910,48 rispetto alla previsione definitiva, formulata in € 664.000,00.

Cap. 4 - Indennità e rimborso missioni in Italia.

La spesa per missioni è stata impegnata per € 6.177,87 con una diminuzione, rispetto a quanto previsto, di € 9.316,13.

Cap. 6 - Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente; Cap. 7 - Trattamento fine rapporto; Cap. 8 - Premio INAIL.

La spesa impegnata in questi capitoli per complessive € 707.725,83 è strettamente collegata alle voci relative ai vari emolumenti corrisposti al personale; essa riguarda i contributi a carico dell'Ente per assicurazioni sociali e INAIL.

Cap. 9 - Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi.

La spesa impegnata in questo capitolo ammonta ad € 20.880,00. Rispetto alla previsione definitiva, formulata in € 36.152,00 si registra una economia pari a € 15.272,00.

Cap. 10 - Servizio sostitutivo di mensa.

La spesa impegnata in questo capitolo è pari ad € 49.217,79 ed è stata interamente pagata. Rispetto alla previsione definitiva, formulata in € 60.000,00 si registra una variazione in diminuzione di € 10.782,21.

Cap. 11 - Previdenza complementare ed assistenza sanitaria.

La spesa impegnata in questo capitolo, derivante dall'applicazione del contratto collettivo di lavoro del personale dipendente, è stata impegnata per € 46.555,90 ed è stata interamente pagata.

CATEGORIA 4a

Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

La spesa impegnata per questa categoria ammonta a complessive € 9.059.914,42 e si riferisce ad oneri di natura