

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Accertate in complessivi 67.511 mln con un incremento di 358 mln sulle previsioni definitive (0,5 %) e di un incremento di 1.810 mln sui corrispondenti dati del 2003 (2,8 %), si riferiscono per 66.985 mln ai trasferimenti dallo Stato, per 82 mln ai trasferimenti dalle Regioni e per 444 mln ai trasferimenti da altri Enti del settore pubblico.

Categoria III - Trasferimenti da parte dello Stato.

Previsione definitiva	milioni	66.645
Accertamento	milioni	66.985
Differenza	milioni	340

I complessivi trasferimenti dal bilancio dello Stato per la copertura dei diversi oneri, di cui 28.633 mln in applicazione dell'art. 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88, hanno riguardato:

(in mln.)		
Aggregati	Prev. Definit. 2004	Consuntivo 2004
. Oneri pensionistici	49.600	49.446
. Oneri per il mantenimento del salario	1.860	2.170
. Oneri per trattamenti di famiglia	2.956	2.873
. Oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzioni di oneri previdenziali	755	678
. Oneri per sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni	10.296	10.621
. Oneri per interventi diversi	1.178	1.197
Totale	66.645	66.985

Negli oneri pensionistici sono compresi 12.408 mln relativi all'erogazione degli assegni agli invalidi civili, ciechi e sordomuti e 3.616 mln relativi alla copertura del disavanzo di gestione del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici in favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.a..

Categoria IV - Trasferimenti da parte delle Regioni.

Previsione definitiva	milioni	82
Accertamento	milioni	82
Differenza	milioni	0

Categoria VI - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico.

Previsione definitiva	milioni	426
Accertamento	milioni	444
Differenza	milioni	18

Rispetto alle previsioni definitive, i maggiori accertamenti registrati sono la risultante delle seguenti principali variazioni di segno opposto.

Nell'ambito della categoria sono stati accertati trasferimenti da Enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi per un ammontare di 220 mln (+34 mln rispetto alle previsioni definitive) e valori capitali a fronte dei trattamenti pensionistici già erogati dai fondi di previdenza integrativi esistenti presso gli enti disciolti per 181 mln (-18 mln rispetto alle previsioni definitive).

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

Sono state accertate in complessivi 3.216 mln con un incremento di 186 mln sulle previsioni definitive (3.030 mln).

Categoria VII - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.

Previsione definitiva	milioni	79
Accertamento	milioni	84
Differenza	milioni	5

La differenza positiva proviene da rimborsi di spese per servizi e visite di controllo svolti per conto di altri enti nonché dal corrispettivo per l'attività relativa agli immobili ceduti.

Categoria VIII - Redditi e proventi patrimoniali.

Previsione definitiva	milioni	112
Accertamento	milioni	110
Differenza	milioni	-2

La variazione riguarda i minori interessi sui conti correnti bancari (-4 mln) dovuti ad una diminuzione del saggio medio di interesse corrisposto (1,82 % nel 2004 contro 2,04% nel 2003), compensata da maggiori interessi attivi diversi (+ 2 mln).

Categoria IX - Poste correttive e compensative di spese correnti.

Previsione definitiva	milioni	2.488
Accertamento	milioni	2.494
Differenza	milioni	6

La differenza positiva è dovuta, in via principale, alla somma algebrica tra minori recuperi di prestazioni (- 49 mln) e maggiori recuperi di sgravi contributivi per eventi calamitosi e per interventi a sostegno di specifici settori produttivi (+ 55 mln).

Categoria X - Entrate non classificabili in altre voci.

Previsione definitiva	milioni	351
Accertamento	milioni	528
Differenza	milioni	177

La variazione positiva trae origine principalmente da un incremento di 165 mln degli accertamenti per sanzioni civili, amministrative, ammende e multe.

1.2. ENTRATE IN CONTO CAPITALE E PER ACCENSIONE DI PRESTITI

Accertate in complessivi 4.700 mln con un incremento di 327 mln sulle previsioni definitive (4.373 mln), sono rappresentate per + 760 mln da entrate per riscossione di crediti ed alienazione di immobili e per - 433 mln da assunzione di debiti finanziari.

TITOLO IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti.**Categoria XI - Alienazione di immobili e diritti reali.**

Previsione definitiva	milioni	0
Accertamento	milioni	34
Differenza	milioni	34

La variazione positiva (+ 34 mln) si riferisce all'alienazione di immobili da reddito.

Categoria XII - Alienazione di immobilizzazioni tecniche.

Previsione definitiva	milioni	0
Accertamento	milioni	634
Differenza	milioni	634

Il risultato positivo consegue all'alienazione di immobili strumentali adibiti ad uffici.

Categoria XIV- Riscossione di crediti.

Previsione definitiva	milioni	1.150
Accertamento	milioni	1.242
Differenza	milioni	92

La variazione positiva trae origine, in via principale, dalla maggior riscossione di crediti diversi di cui al cap. 4 14 99 (92 mln) e dal prelievo dalla Tesoreria di fondi derivanti dalla cessione di immobili (33 mln) parzialmente compensata dalla minore riscossione di prestiti concessi al personale.

TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI**Categoria XX - Assunzione di altri debiti finanziari.**

Previsione definitiva	milioni	3.223
Accertamento	milioni	2.790
Differenza	milioni	- 433

La differenza negativa si riferisce, in via principale, a minori trasferimenti (*a titolo anticipatorio*) ai sensi dell'art. 35, c. 3 e 4 della

legge n. 448/1998 alle gestioni previdenziali da parte dello Stato (- 620 mln), a maggiori anticipazioni della Tesoreria dello Stato a carico delle gestioni assistenziali (+ 164 mln) e a maggiori assunzioni di debiti diversi (+ 23 mln).

1.3 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

TITOLO VII – PARTITE DI GIRO

Categoria XXII – Entrate aventi natura di partite di giro.

Sono state accertate per complessivi 28.163 mln con un incremento di 606 mln sulle previsioni definitive (27.557 mln) ed un incremento di 2.044 mln sui corrispondenti dati del 2003 (26.119 mln) e si riferiscono ad operazioni per conto terzi.

La differenza sopra esposta fra previsione definitiva e accertamento consegue, in via principale, a maggiori accertamenti:

- riscossioni per conto della Società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/98 come risulta modificato dall'art. 1 del D. L. n. 308/99 convertito nella legge n. 402/99 (+401 mln);
- di ritenute erariali (+ 257 mln);
- contributi per i lavoratori agricoli (subordinati ed autonomi) riscossi per conto dell'INAIL (+ 45 mln);
- di ritenute per addizionale regionale IRPEF sulle prestazioni e sulle retribuzioni dei dipendenti derivanti dall'assistenza fiscale di cui all'art. 78, della legge n. 413/1991 (+12 mln);

compensati da minori accertamenti:

- di anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri Enti (- 100 mln);
- ritenute per addizionale regionale IRPEF (- 30 mln) per operazioni di assistenza fiscale di cui all'art. 78 della legge n. 413/1991.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - SPESE

(In milioni)

Aggregati	2003	2004	2004	2004	Rend. 2004/Prev.def.2004		Rend. 2004/Prev. 2004		Rend. 2004/Rend. 2003	
	Rendiconto	Preventivo	Previs.defin.	Rendiconto						
					var. assol.	var. %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
Titolo I - Spese correnti	173.745	179.648	180.143	180.578	435	0,2	930	0,5	6.833	3,9
Cat. 1° Spese per gli organi dell'Ente	9	11	12	10	-2	-16,7	-1	-9,1	1	11,1
Cat. 2° Oneri per il personale in attività di servizio	1.630	1.681	1.682	1.592	-90	-5,4	-89	-5,3	-38	-2,3
Cat. 3° Oneri per il personale in quiescenza	269	271	268	264	-4	-1,5	-7	-2,6	-5	-1,9
Cat. 4° Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	877	911	891	956	65	7,3	45	4,9	79	9,0
Cat. 5° Spese per prestazioni istituzionali	163.079	170.471	170.432	171.042	610	0,4	571	0,3	7.963	4,9
Cat. 6° Trasferimenti passivi	2.311	2.268	2.333	2.003	-330	-14,1	-265	-11,7	-308	-13,3
Cat. 7° Oneri finanziari	554	291	255	211	-44	-17,3	-80	-27,5	-343	-61,9
Cat. 8° Oneri tributari	168	135	151	145	-6	-4,0	10	7,4	-23	-13,7
Cat. 9° Poste correttive e compensative di entrate correnti	4.517	3.085	3.820	4.069	249	6,5	984	31,9	-448	-9,9
Cat. 10° Spese non classificabili in altre voci	331	524	299	286	-13	-4,3	-238	-45,4	-45	-13,6

(In milioni)

Aggregati	2003	2004	2004	2004	Rend. 2004/Prev.def.2004		Rend. 2004/Prev. 2004		Rend. 2004/Rend. 2003	
	Rendiconto	Preventivo	Previo.defin.	Rendiconto						
					var. assol.	var. %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
Titolo II - Spese in conto capitale	3.903	1.418	1.551	1.854	303	19,5	436	30,7	-2.049	-52,5
Cat.12° Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	104	127	127	120	-7	-5,5	-7	-5,5	16	15,4
Cat.14° Concessione di crediti ed anticipazioni	3.731	1.225	1.342	1.629	287	21,4	404	33,0	-2.102	-56,3
Cat.15° Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	68	66	82	105	23	28,0	39	59,1	37	54,4
Titolo III - Estinzione di mutui ed anticipazioni	4.395	8.721	3.223	2.917	-306	-9,5	-5.804	-66,6	-1.478	-33,6
Cat.17° Rimborsi di anticipazioni passive	4.286	8.721	3.223	2.768	-455	-14,1	-5.953	-68,3	-1.518	-35,4
Cat.20° Estinzione di debiti diversi	109	0	0	149	149	...	149	...	40	36,7
Totale spese in conto capitale (Titolo II) e per estinzione di mutui (Titolo III)	8.298	10.139	4.774	4.771	-3	-0,1	-5.368	-52,9	-3.527	-42,5
Titolo IV - Partite di giro	26.119	26.775	27.557	28.163	606	2,2	1.388	5,2	2.044	7,8
Cat.21° Spese aventi natura di partite di giro	26.119	26.775	27.557	28.163	606	2,2	1.388	5,2	2.044	7,8
TOTALE DELLE SPESE	208.162	216.562	212.474	213.512	1.038	0,5	-3.050	-1,4	5.350	2,6

Non valutabile o non significativa.

2. SPESE

Sono state impegnate in complessivi 213.511,65 mln con un incremento di 1.036,88 mln (0,5 %) sulle previsioni definitive (212.474,77 mln) e di 5.350,05 mln (2,6 %) sul corrispondente dato del 2003 (208.161,60 mln).

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Categoria I - Spese per gli Organi dell'Ente.

Previsione definitiva	milioni	11,58
Impegni	milioni	10,04
Differenza	milioni	1,54

Nel prospetto riportato nella pagina che segue viene fornita l'analisi delle spese sostenute per il funzionamento degli Organi centrali e periferici dell'Ente.

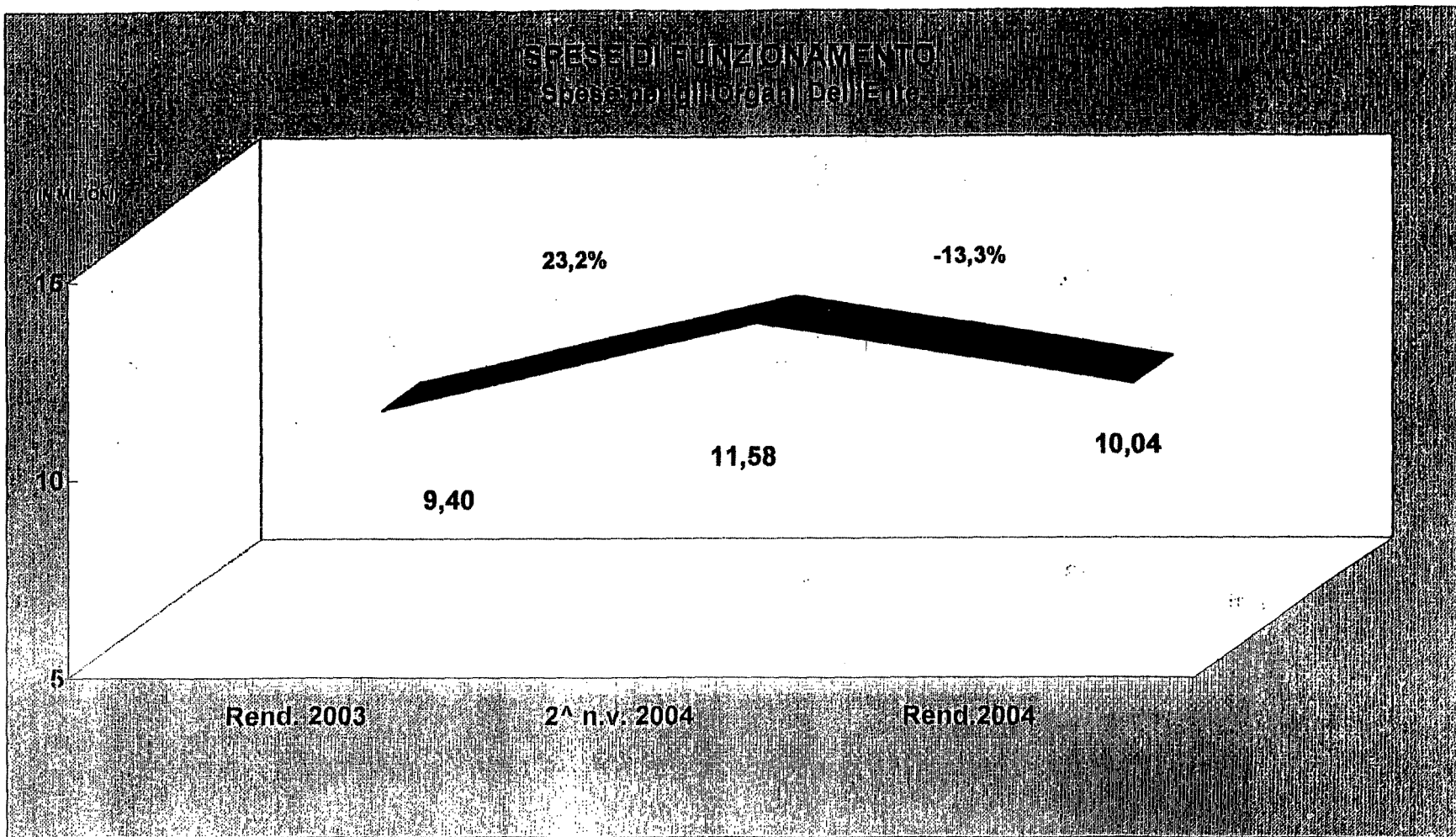
La diminuzione di 1,54 mln (-13,3%) che emerge dal raffronto tra gli impegni assunti nell'anno con le previsioni definitive, è da ricondurre, essenzialmente, a minori impegni per medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti i Comitati regionali e provinciali ed altre spese connesse con il funzionamento di tali Organi (Cap. 1 01 05; -0,77 mln). Tali spese sono di non facile quantificazione essendo connesse alla programmazione delle sedute definite sul territorio dai singoli Comitati.

Alla diminuzione hanno, inoltre, concorso minori impegni per: compensi fissi al Presidente dell'Istituto (Cap 1 01 01; - 0,06 mln); compensi fissi ai componenti il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, il Consiglio di amministrazione, la Commissione centrale per l'accertamento e riscossione dei contributi agricoli unificati e i comitati delle gestioni dei coltivatori diretti, degli artigiani e degli esercenti attività commerciali (Cap. 1 01 02; - 0,20 mln); oneri per emolumenti ai componenti il Collegio dei sindaci (Cap. 1 01 03; - 0,43 mln); medaglie di presenza, indennità di missione e rimborso spese al Presidente dell'Istituto (Cap. 1 01 04; - 0,02 mln); medaglie di presenza, indennità di missione e rimborso spese ai componenti il Collegio dei Sindaci e al Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo (Cap. 1 01 06; - 0,06 mln); medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti gli Organi collegiali di amministrazione ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organi (Cap. 1 01 07; - 0,05 mln).

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

(valori espressi in mln)

DESCRIZIONE	Capitolo	2003	2004	2004	Rend. 2004/ 2^ N.V. 2004		Rend. 2004/ Rend. 2003	
		Rendiconto	2^ nota variaz.	Rendiconto	var. assol.	var %	var. assol.	var %
Compensi fissi al Presidente dell'Istituto	1 01 01	0,192	0,289	0,233	-0,06	-19,5	0,04	21,6
Compensi fissi ai componenti il Consiglio di indirizzo e vigilanza, il Consiglio di amministrazione, la Commissione centrale per l'accertamento e riscossione del CTR.AGR. unificati, e i Comitati delle gestioni del COLT. DIR., degli ART. e degli esercenti attività COMM.	1 01 02	0,452	1,313	1,115	-0,20	-15,1	0,66	146,7
Oneri per emolumenti ai componenti il Collegio dei Sindaci	1 01 03	2,112	2,467	2,042	-0,43	-17,2	-0,07	-3,3
Medaglie di presenza, Indennità di missione e rimborso spese al Presidente dell'Istituto	1 01 04	0,058	0,058	0,041	-0,02	-30,0	-0,02	-29,7
Medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti i Comitati Regionali e Provinciali ed altre spese connesse con il funzionamento di tali Organi	1 01 05	5,679	6,202	5,428	-0,77	-12,5	-0,25	-4,4
Medaglie di presenza, Indennità di missione e rimborso spese ai componenti il Collegio dei Sindaci e al Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo	1 01 06	0,130	0,214	0,151	-0,03	-29,6	0,02	16,3
Medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti gli Organi Collegiali Centrali di amministrazione ed altre spese connesse con il funzionamento di tali Organi	1 01 07	0,774	1,035	1,030	0,05	-0,5	0,26	33,0
TOTALE		9,396	11,579	10,039	-1,54	-13,3	0,64	6,8



Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio.

Previsione definitiva	milioni	1.682
Impegno	milioni	1.592
Differenza	milioni	-90

Le spese della II categoria sono risultate pari a 1.592 mln con una diminuzione del 5,4% rispetto alle previsioni definitive 2004 (1.682 mln), mentre se poste a raffronto con l'anno precedente (1.630 mln) evidenziano una diminuzione del 2,3%.

Tali spese vengono analizzate, per capitolo, nel seguente prospetto dove si espongono altresì i dati previsionali 2004 e di consuntivo 2003, con le relative variazioni in valore assoluto e percentuale.

In ordine alle risultanze più significative si forniscono le seguenti precisazioni:

Cap. 1 02 01 - Stipendi, assegni fissi e indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato.

La spesa di 786,5 mln presenta una diminuzione del 5,9% rispetto all'anno precedente (835,5 mln) per le seguenti motivazioni:

- lo stanziamento del 2003 teneva conto degli arretrati corrisposti ai dipendenti dell'Istituto in applicazione del CCNL quadriennio 2002/2005 (biennio economico 2002/2003) sottoscritto il 9.10.2003 e riguardante il personale delle aree professionali A, B e C, nonché delle qualifiche ad esaurimento ex art. 15 legge 88/89;
- la dinamica delle cessazioni, quantificate in circa 1.153 unità, che si è contrapposta all'incremento di personale per effetto principalmente delle procedure di mobilità da altre amministrazioni attivate nel corso dell'anno, nonché delle nuove assunzioni effettuate negli ultimi mesi dell'anno, per effetto della deroga concessa dal governo, per un totale complessivo di circa 573 nuove unità di personale.

Cap. 1 02 05 - Indennità e rimborso spese per missioni all'interno.

La spesa in esame ammonta a 33,38 mln, con una diminuzione rispetto al 2003 (-0,33 mln) pari al -1%; se raffrontata con le ultime previsioni formulate per l'anno 2004 (34,74 mln) la spesa risulta ridotta di -1,36 mln pari a -3,9%.

Il prospetto che segue evidenzia l'andamento del capitolo dal 1997 in poi.

ANNO	SPESE per MISSIONI (importi in euro)	%
1997	25.255.775	
1998	23.754.435	- 6,0%
1999	24.858.103	4,6%
2000	26.706.502	7,4%
2001	29.413.770	10,1%
2002	35.207.967	19,7%
2003	33.711.981	-4,2%
2004	33.382.321	-1,0%

Lo stanziamento dell'anno 2004, è stato utilizzato principalmente per le missioni relative a:

- **attività istituzionali, effettuate per le esigenze degli uffici periferici e centrali relativamente alle problematiche legate al coordinamento ed alla verifica:**

- a) **della gestione pensionistica, assicurativa e recupero crediti;**
- b) **degli adempimenti contabili del personale;**
- c) **delle attività inerenti le aree legali, tecnico-edilizio, medico legale e statistico attuariale;**

- **attività di formazione prevista dal Piano analitico 2004, nonché per la prosecuzione delle numerose iniziative formative a livello centrale, iniziate e non completate nell'anno 2003;**

- **attività di vigilanza ordinaria principalmente finalizzata alla prevenzione e repressione delle violazioni delle norme in materia di obblighi previdenziali e per la lotta al fenomeno del lavoro sommerso;**

- **attività di vigilanza straordinaria finalizzata soprattutto alla realizzazione, per quanto di competenza, del piano straordinario di emersione di cui alla legge n. 283/2001, nonché alla vigilanza sulle grandi aziende.**

Si evidenzia in particolare, che la politica di contenimento generalizzato della spesa per missioni istituzionali ha consentito di

reperire risorse da destinare all'incremento per attività di vigilanza, finalizzata ad un incremento delle entrate dell'Istituto.

Cap. 1 02 06 - Missioni all'estero.

L'impegnato di euro 253.440 per l'anno 2004 presenta una diminuzione rispetto all'anno 2003 del 34,1% dovuta all'applicazione del D.L. n. 168 del 12.07.2004 convertito in L. n. 191 del 30.07.2004.

Lo stanziamento 2004 è stato utilizzato principalmente per:

1. missioni svolte nell'ambito delle iniziative dell'AISS che hanno interessato principalmente il personale della D.C. Organizzazione;
2. missioni svolte per la partecipazione alle riunioni ed alle attività degli organismi internazionali in materia di Sicurezza sociale (in particolare organismi del Consiglio d'Europa e C.A.S.S.T.M.) da parte del personale delle Convenzioni Internazionali;
3. missioni svolte per la partecipazione ai progetti informatici europei da parte di personale della DCSIT;
4. missioni svolte da dirigenti e funzionari dell'Istituto per la partecipazione a corsi, seminari e convegni realizzati all'estero per l'aggiornamento su argomenti di particolare interesse istituzionale e gestionale;
5. spese di soggiorno all'estero riferite alla realizzazione di stage di sviluppo manageriale nell'ambito della Comunità Europea per Dirigenti di uffici di livello generale al fine di scambiare esperienze innovative attraverso il confronto con pubbliche amministrazioni particolarmente avanzate.

Cap. 1 02 07 - Indennità e rimborso spese di trasporto e locazione al personale trasferito.

L'impegnato nel capitolo in questione ammonta a euro 1.899.218 con un aumento del 1,8 % rispetto all'anno 2003 (euro 1.866.350), e si riferisce:

1. al pagamento delle indennità previste per i trasferimenti d'ufficio del personale dirigenziale;
2. alle indennità di mobilità premiata da corrispondere al personale trasferito verso le agenzie di produzione.

Cap. 1 02 09 - Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale.

La spesa di euro 278.963.274 presenta un incremento dell'1,1 %

rispetto al 2003 (euro 275.849.387) che è correlato, in particolare all'incidenza nell'esercizio, del pagamento delle competenze retributive arretrate, il cui onere è già gravato nei bilanci degli anni precedenti.

La spesa è inoltre collegata a riconoscimenti retributivi a seguito di sentenze non definitive, il cui onere è stato imputato a conti provvisori in attesa dell'esito dei giudizi.

Cap. 1 02 13 – Spese per la formazione e l'addestramento del personale.

Il budget della Formazione per l'anno 2004 di euro 5.500.000, ridotto ad euro 4.675.000 (- 15 %) con la seconda nota di variazione in ottemperanza al D.L. n.168 del 12.07.2004 è stato impegnato per euro 4.152.014, pari all'88,8 % dell'assegnato (euro 4.675.000).

Lo scostamento del -17,8 % tra il budget impegnato nell'anno 2004 e il budget impegnato nell'anno 2003 (euro 5.048.987), tiene conto di tre variabili:

- la minore somma assegnata nel 2004 rispetto a quella del 2003;
- i risparmi conseguiti nelle licitazioni private espletate per l'affidamento dei progetti formativi previsti nel Piano 2004;
- la mancata realizzazione di alcuni progetti formativi previsti nel piano 2004, in quanto la SSPA e il Formez – interpellati a seguito della sospensione delle procedure contrattuali avviate per l'affidamento all'esterno dei suddetti progetti, disposta dalla D.C. Formazione e Sviluppo Competenze in ottemperanza al D.L. n. 168/2004 – hanno fatto presente, dopo alcuni mesi, di non essere al momento in grado, per questioni organizzative interne, di accogliere le richieste dell'Istituto.

Cap. 1 02 14 – Rimborsi spese varie al personale

Lo stanziamento di questo capitolo, che presenta una flessione rispetto all'anno precedente dello 0,8 %, è correlato principalmente al pagamento, ai dipendenti dell'Istituto, delle indennità chilometriche per attività di vigilanza svolte nell'ambito del centro urbano e non assimilabili a missione (circolare n. 113 del 25.06.2003) nonché ai rimborsi per adempimenti esterni, presso le cancellerie dei tribunali, degli addetti agli uffici legali.

Cap. 1 02 15 – Quote di onorari e competenze al personale del ruolo professionale legale.

Lo stanziamento di questo capitolo è stato costruito, in applicazione del nuovo regolamento sugli onorari legali, approvato con determinazione Commissariale n. 1384 del 9.12.2003 in attuazione

dell'art. 6 del CCNI dell'8.01.2003.

In merito allo stanziamento del 2003 (legato alla previsione, in via cautelativa, di attribuire ai professionisti dell'area legale i compensi derivanti dall'attività svolta negli anni 2000 e 2001 per riscossione diretta in via legale dei crediti contributivi ceduti alla S.C.C.I. S.p.a. - determinazione commissariale n. 805 del 17.07.2003) si segnala la delibera del C.I.V. n. 18 del 17 novembre 2004 che ha portato all'eliminazione del residuo passivo al 31.12.2003 per euro 7.124.147.

Cap. 1 02 19 - Indennità e compensi per progetti speciali (dal 1999 per il solo personale con qualifica di dirigente e per le unità impegnate nei LSU).

Gli impegni di euro 631, iscritti in questo capitolo, si riferiscono al pagamento di oneri assicurativi per le unità impegnate nei progetti di lavori socialmente utili, negli anni 1998, 1999 e 2000 richiesti all'Istituto dall'INAIL in ritardo e pertanto non preventivati nel bilancio 2004.

Cap. 1 02 20 - Finanziamento retribuzione variabile CCNL area dirigenza.

L'onere è passato da euro 37.586.138 nell'anno 2003 a euro 37.913.652 nel 2004.

L'aumento dello 0,9 % è conseguente all'applicazione delle norme contrattuali che determinano un incremento dinamico del Fondo, per effetto della R.I.A. dei dirigenti cessati nel corso dell'anno 2003. Lo stanziamento tiene conto anche di euro 18.636 versati da altre Amministrazioni per incarichi aggiuntivi espletati dai dirigenti dell'Istituto, ai sensi dell'art. 24 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001 e dell'art. 14 del CCNL 5/4/2001.

Cap. 1 02 21 - Fondo trattamenti accessori per il personale appartenente all'area professionisti.

La consistenza del capitolo è passata da euro 12.867.658 per l'anno 2003 a 13.216.525 per l'anno 2004 con un aumento del 2,7 % conseguente all'applicazione delle norme contrattuali previste dal CCNL 1998-2001 e dal CCNL-Integrativo dell'8.01.2003.

Cap. 1 02 22 - Fondo trattamenti accessori personale area medica.

La consistenza del capitolo è passata da euro 21.876.216 per l'anno 2003 a euro 22.351.831 per l'anno 2004, con un aumento del 2,2 %, in conseguenza dell'applicazione delle norme contrattuali previste dal CCNL 1998-2001 e dal CCNL-Integrativo dell'8.01.2003.

Cap. 1 02 23 - Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale.

L'impegnato nell'ambito del capitolo in oggetto pari a euro 706.407, presenta un aumento del 26,5% rispetto all'anno precedente (euro 558.634) in conseguenza di un maggior numero di cessazioni dal servizio per inabilità o per decesso dei dipendenti dell'Istituto.

Cap. 1 02 24 - Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia.

L'impegno di euro 780.000 nell'ambito di questo capitolo, in diminuzione rispetto all'anno precedente del 7,1%, è correlato all'ammontare dei lavori posti a base d'asta per l'anno 2004 sui quali è stata calcolata la percentuale dell'1,5% per la costituzione del fondo in argomento.

Cap. 1 02 25 - Fondo per il trattamento accessorio del personale delle aree A, B e C.

L'onere, per il capitolo in esame, è passato da euro 318.305.241 per l'anno 2003 a euro 336.716.361 per il 2004, con un aumento del 5,8 % che è conseguente all'applicazione delle norme contrattuali che determinano un incremento dinamico del Fondo, per effetto:

- della R.I.A. dei dipendenti cessati nel corso dell'anno 2003;
- delle risorse variabili derivanti dal CCNL 2002/2005 biennio economico 2002/2003 sottoscritto il 9 ottobre 2003;
- dall'incremento delle risorse, derivanti dall'applicazione dell'art. 18 della Legge 88/89, definitivamente accertate per il 2004.

Cap. 1 02 26 - Fondo trattamenti accessori per il personale di cui all'art. 15, comma 1, legge 88/89.

Lo stanziamento del suddetto capitolo passa da euro 12.357.824 del 2003 a euro 11.550.322 dell'anno 2004 con una flessione del 6,5 % conseguente all'applicazione dell'art. 25 comma 4 del CCNL 2002/2005.

Cap.1 02 27 - Fondo trattamento accessorio per i dirigenti generali.

La consistenza del suddetto capitolo pari a euro 6.317.723, che presenta un aumento dell' 1,5 % rispetto all'anno precedente, è conseguente all'applicazione delle norme contrattuali che determinano un incremento dinamico del fondo sia, per effetto della R.I.A. dei