

1.2. ENTRATE IN CONTO CAPITALE E PER ACCENSIONE DI PRESTITI

Accertate in complessivi 5.653 mln. con un decremento di 1.167 mln. sulle previsioni definitive (6.820 mln.), sono rappresentate per 1.141 mln. da entrate per riscossione di crediti ed alienazione di immobili e per 4.512 mln. da assunzione di debiti finanziari.

TITOLO IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti.

Categoria XIV- Riscossione di crediti.

Previsione definitiva	milioni	965
Accertamento	milioni	1.140
Differenza	milioni	175

La variazione positiva trae origine, in via principale, dal maggior prelievo dalla Tesoreria dello Stato dei fondi messi a disposizione dallo Stato stesso a copertura degli oneri connessi con le sentenze della Corte Costituzionale n. 495/93 e n. 240/94 (67 mln.) dovuto al maggior fabbisogno e dalla maggiore riscossione di crediti diversi (114 mln.).

TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI

Categoria XX - Assunzione di altri debiti finanziari.

Previsione definitiva	milioni	5.855
Accertamento	milioni	4.512
Differenza	milioni	-1.343

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 (-3.588 mln.), a maggiori anticipazioni della Tesoreria dello Stato a carico delle gestioni assistenziali (1.983 mln.) e a maggiori assunzioni di debiti diversi (227 mln.).

1.3 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Sono state accertate per complessivi 26.119 mln. con un incremento di 538 mln. sulle previsioni definitive (25.581 mln.) ed un incremento di 1.383 mln. sui corrispondenti dati del 2002 (24.736 mln.) e si riferiscono ad operazioni per conto terzi.

TITOLO VII - Partite di giro

Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro.

Previsione definitiva	milioni	25.581
Accertamento	milioni	26.119
Differenza	milioni	538

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

- di riscossioni per conto della Società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 legge n. 448/1998 come risulta modificato dall'art. 1 del D.L. n. 308/1999, convertito nella legge n. 402/1999 (384 mln.);
- di ritenute erariali (130 mln.);
- di ritenute erariali sulle prestazioni e sulle retribuzioni del personale dipendente derivanti da operazioni di assistenza fiscale di cui all'art. 78 della legge n. 413/1991 (99 mln.);
- di ritenute per addizionale regionale IRPEF sulle prestazioni e sulle retribuzioni derivanti da assistenza fiscale di cui all'art. 78, della legge n. 413/1991 (44 mln.);

compensati da minori accertamenti:

- di anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri Enti (-158 mln.);
- ritenute previdenziali effettuate al personale (-6 mln.).

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - SPESE

(In milioni)

Aggregati	2002	2003	2003	2003	Rend. 2003/Prev.def.2003		Rend. 2003/Prev. 2003		Rend. 2003/Rend. 2002	
	Rendiconto	Preventivo	Previs.defin.	Rendiconto						
					var. assol.	var. %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
Titolo I - Spese correnti	163.521	165.493	173.858	173.745	-113	-0,1	8.252	5,0	10.224	6,3
Cat. 1° Spese per gli organi dell'Ente	10	12	10	9	-1	-10,0	-3	-25,0	-1	-10,0
Cat. 2° Oneri per il personale in attività di servizio	1.471	1.570	1.670	1.630	-40	-2,4	60	3,8	159	10,8
Cat. 3° Oneri per il personale in quiescenza	287	255	271	269	-2	-0,7	14	5,5	-18	-6,3
Cat. 4° Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	905	835	853	877	24	2,8	42	5,0	-28	-3,1
Cat. 5° Spese per prestazioni istituzionali	152.699	156.531	163.615	163.079	-536	-0,3	6.548	4,2	10.380	6,8
Cat. 6° Trasferimenti passivi	2.653	1.980	2.252	2.311	59	2,6	331	16,7	-342	-12,9
Cat. 7° Oneri finanziari	839	191	569	554	-15	-2,6	363	...	-285	-34,0
Cat. 8° Oneri tributari	132	138	153	168	15	9,8	30	21,7	36	27,3
Cat. 9° Poste correttive e compensative di entrate correnti	4.287	3.566	4.174	4.517	343	8,2	951	26,7	230	5,4
Cat. 10° Spese non classificabili in altre voci	238	415	291	331	40	13,7	-84	-20,2	93	39,1

Non valutabile o non significativa.

(in milioni)

Aggregati	2002	2003	2003	2003	Rend. 2003/Prev.def.2003		Rend. 2003/Prev. 2003		Rend. 2003/Rend. 2002	
	Rendiconto	Preventivo	Previs.defin.	Rendiconto						
					var. assol.	var. %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
Titolo II - Spese in conto capitale	1.270	1.071	3.723	3.903	180	4,8	2.832	...	2.633	...
Cat.12° Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	76	49	111	104	-7	-6,3	55	...	28	36,8
Cat.14° Concessione di crediti ed anticipazioni	1.126	950	3.546	3.731	185	5,2	2.781	...	2.605	...
Cat.15° Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	68	72	66	68	2	3,0	-4	-5,6	0	0,0
Titolo III - Estinzione di mutui ed anticipazioni	6.468	3.441	5.913	4.395	-1.518	-25,7	954	27,7	-2.073	-32,1
Cat.17° Rimborsi di anticipazioni passive	6.311	3.364	5.825	4.286	-1.539	-26,4	922	27,4	-2.025	-32,1
Cat.20° Estinzione di debiti diversi	157	77	88	109	21	23,9	32	41,6	-48	-30,6
Totale spese in conto capitale (Titolo II) e per estinzione di mutui (Titolo III)	7.738	4.512	9.636	8.298	-1.338	-13,9	3.786	83,9	560	7,2
Titolo IV - Partite di giro	24.736	24.986	25.581	26.119	538	2,1	1.133	4,5	1.383	5,6
Cat.21° Spese aventi natura di partite di giro	24.736	24.986	25.581	26.119	538	2,1	1.133	4,5	1.383	5,6
TOTALE DELLE SPESE	195.995	194.991	209.075	208.162	-913	-0,4	13.171	6,8	12.167	6,2

. Non valutabile o non significativa.

2 SPESE

Sono state impegnate in complessivi 208.158 mln. con un decremento di 913 mln. (-0,4%) sulle previsioni definitive (209.075 mln.) e di un incremento di 12.167 mln. (6,2%) sul corrispondente dato del 2002 (195.995 mln.).

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Categoria I - Spese per gli Organi dell'Ente.

Previsione definitiva	milioni	10
Impegni	milioni	9
Differenza	milioni	1

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

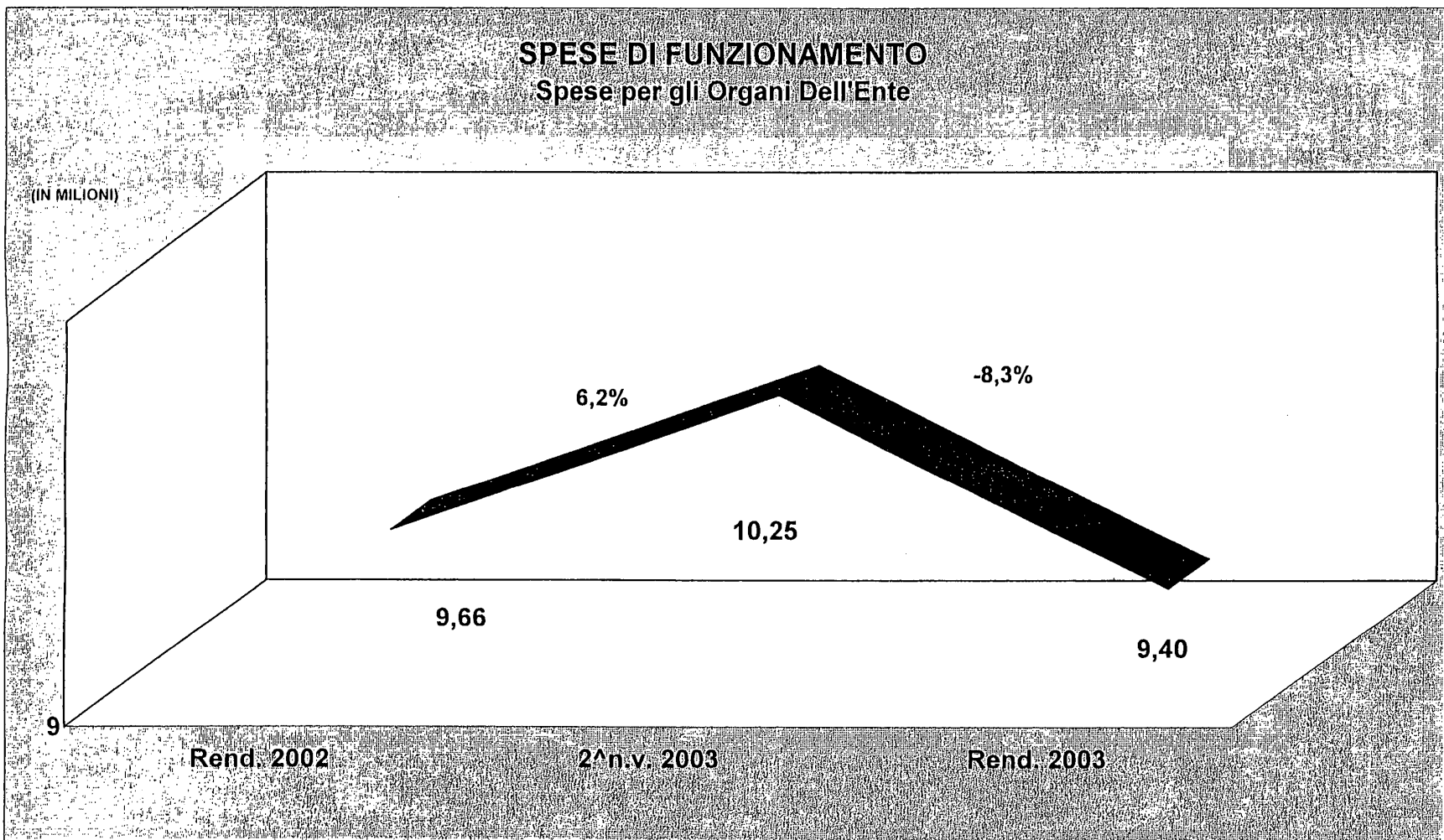
La diminuzione di 1 mln. (10%), che emerge dal raffronto tra gli impegni assunti nell'anno con le previsioni definitive, è da ricondurre, essenzialmente, a minori impegni per medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti i Comitati regionali e provinciali (Cap. 1 01 05: - 0,7 mln). Tali spese sono 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 (Cap 1 01 02) e per medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti gli Organi collegiali centrali (Cap. 1 01 07) derivante dal mancato funzionamento di alcuni di essi per una parte dell'anno (C.d.A., Comitato CD/CM)

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

(valori espressi in mln)

DESCRIZIONE	Capitolo	2002	2003	2003	Rend. 2003/ 2^N.V. 2003		Rend. 2003/ Rend 2002	
		Rendiconto	2^ nota variaz.	Rendiconto	var. assol.	var %	var. assol.	var %
Compensi fissi al Presidente dell'Istituto	1 01 01	0,221	0,211	0,192	-0,02	-8,9	-0,03	-13,3
Compensi fissi ai componenti il Consiglio di indirizzo e vigilanza, il Consiglio di amministrazione, la Commissione centrale per l'accertamento e riscossione dei CTR.AGR. unificati, e i Comitati delle gestioni dei COLT. DIR., degli ART. e degli esercenti attività COMM.	1 01 02	1,035	0,591	0,452	-0,14	-23,5	-0,58	-56,3
Oneri per emolumenti ai componenti il Collegio dei Sindaci	1 01 03	1,671	1,753	2,112	0,36	20,4	0,44	26,4
Medaglie di presenza, indennita' di missione e rimborso spese al Presidente dell'Istituto	1 01 04	0,019	0,058	0,058	0,00	-0,5	0,04	199,2
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	5,557	6,352	5,679	-0,67	-10,6	0,12	2,2
Medaglie di presenza, indennita' di missione e rimborso spese ai componenti il Collegio dei Sindaci e al Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo	1 01 06	0,100	0,130	0,130	0,00	-0,2	0,03	29,8
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	1,053	1,155	0,774	-0,38	-33,0	-0,28	-26,5
TOTALE		9,656	10,250	9,396	-0,85	-8,3	-0,26	-2,7



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

Previsione definitiva	milioni	1.670
Impegni	milioni	1.630
Differenza	milioni	- 40

Le spese della II categoria sono risultate pari a 1.630 mln. con una diminuzione del 2,4% rispetto alle previsioni definitive 2003 (1.670 mln.), mentre se poste a raffronto con l'anno precedente (1.471 mln.) evidenziano un aumento del 10,8%

Tali spese vengono analizzate, per capitolo, nel seguente prospetto dove si espongono altresì i dati previsionali 2003 e di consuntivo 2002, 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 835,5 mln. presenta un incremento del 16,6% rispetto all'anno precedente (716,3 mln.) per l'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, ed è determinato :

- a) dagli incrementi stipendiali del biennio economico;
- b) dall'istituzione dell'indennità di Ente prevista dall'art.26 del suindicato CCNL, per il finanziamento del quale, oltre alla quota a carico dell'Ente, sono state prelevate risorse dai rispettivi fondi per i trattamenti accessori;
- c) dalla dinamica delle cessazioni, quantificate in circa 1.280 unità, cui si è contrapposto l'incremento di personale per effetto principalmente delle procedure di mobilità da altre amministrazioni attivate nel corso dell'anno, che ha interessato circa 900 nuove unità di personale (di cui 389 ex INPDAl).

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

La spesa in esame ammonta a 33,7 mln., con una diminuzione rispetto al 2002 (-1,5 mln.) pari al 4,2%; se raffrontata con le ultime previsioni formulate per l'anno 2003 (37,2 mln.) la spesa risulta ridotta di -3,5 mln pari a -9,5%.

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%

Lo stanziamento dell'anno 2003, è stato utilizzato principalmente per le missioni relative a:

- attività istituzionale, 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;
 - d) delle attività legate alla effettuazione delle procedure concorsuali relative alle assunzioni di personale con contratti di formazione lavoro;

- attività di formazione prevista dal Piano analitico 2003, nonché per la prosecuzione delle numerose iniziative formative a livello centrale, iniziate e non completate nell'anno 2002;

- 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.

Cap. 1 02 06, - Missioni all'estero.

L'impegnato di € 384.520 per l'anno 2003 presenta un incremento rispetto all'anno 2002 (52%) e una riduzione (-0,7%) sul preventivo aggiornato 2003.

La spesa è stata effettuata per:

- a) missioni svolte nell'ambito delle iniziative dell'AISS che hanno interessato principalmente il personale della D.C. Organizzazione e del Coordinamento statistico attuariale;
- b) 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;
- c) missioni svolte per la partecipazione ai progetti informatici europei da parte di personale della DCSIT;
- d) missioni svolte dal personale della Regione Trentino Alto Adige per consultazioni tra ITALIA, AUSTRIA e GERMANIA riguardanti le Convenzioni in materia di Prestazioni Pensionistiche;
- e) 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;
- f) spese di soggiorno all'estero riferite alla realizzazione di stage di sviluppo manageriale nell'ambito della Comunità Europea per 39 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 € 1.866.350 con una diminuzione dell'8,1% rispetto all'anno 2002 (€ 2.030.762), e si riferisce:

1. all'andamento dei trasferimenti d'ufficio del personale dirigenziale;
2. alle indennità di mobilità premiata da corrispondere al personale trasferito d'ufficio verso i centri operativi.

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

La spesa di € 275.849.387 presenta un incremento del 8,2% rispetto al 2002 (€ 255.012.949) che è correlato oltre che ai maggiori oneri retributivi per il personale dipendente, anche all'aumento dello 0,50 % dell'onere a carico dell'amministrazione per il Fondo di Previdenza Lavoratori Dipendenti a decorrere dal 1.1.2003.

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

Lo stanziamento assegnato sul capitolo di spesa 1 02 13 nell'esercizio finanziario 2003 pari a € 5.232.169 è stato impegnato per € 5.048.987 ed è stato quasi interamente utilizzato per la realizzazione delle attività formative previste dal Piano di Formazione per il 2003. Lo scostamento dell'1,4% tra il budget impegnato nell'anno 2003 di € 5.048.987 rispetto al budget impegnato nell'anno 2002 di € 5.123.440, è determinato dai risparmi conseguenti all'espletamento delle licitazioni private per l'affidamento dei progetti formativi realizzati nell'anno.

Cap. 1 02 14 – Rimborsi spese varie al personale

L'incremento del 9,9% rispetto al consuntivo 2002 nell'utilizzo di questo capitolo 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. 10215 - Quote di onorari e competenze al personale del ruolo professionale legale.

L'incremento nello stanziamento di questo capitolo rispetto all'anno precedente è conseguente principalmente:

- 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) (€ 7.124.147);
- alla previsione di attribuire ai professionisti dell'area legale i compensi derivanti dagli onorari compensati (come stabilito dallo specifico regolamento approvato con determinazione Commissariale n. 1384 del 9.12.2003) in attuazione dell'art. 6 del CCNI dell'8.01.2003 (€ 6.887.395).

Cap. 10219 - 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 € 3.608,23 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 2003.

Cap. 10220 - Finanziamento retribuzione variabile CCNL area dirigenza.

L'onere è passato da € 37.340.016 nell'anno 2002 a € 37.586.138 nel 2003. Nel fondo è confluita la quota di risorse, certe e stabili, relative al personale del soppresso INPDAI.

L'aumento dello 0,7 % 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 2002. Lo stanziamento tiene conto anche di € 4.814 relativi ai versamenti effettuati da terzi 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.

Nel fondo è confluita la quota di risorse, certe e stabili, relative al personale del soppresso INPDAI.

Lo stanziamento è passato da € 11.729.253 per l'anno 2002 a 12.867.658 per l'anno 2003 con un aumento del 9,7 % conseguente alla determinazione definitiva delle risorse finanziarie previste dal CCNL 1998-2001. E' stato inoltre sottoscritto di provvedere al pagamento di complessivi € 95.468 a favore dei professionisti ex INPDAI. Tale pagamento, in mancanza del relativo impegno per l'anno 2002, ha gravato sul bilancio del corrente anno.

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

Nel fondo è confluita la quota di risorse, certe e stabili, relative al personale del soppresso INPDAI.

La consistenza del capitolo è passata da € 21.921.014 per l'anno 2002 a € 21.876.216 per l'anno 2003 , con una flessione dello 0,2 %; la spesa risente dell'applicazione delle norme contrattuali che determinano un incremento dinamico del Fondo, per effetto della R.I.A. dei medici cessati nel corso dell'anno 2002.

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

L'impegnato nell'ambito del capitolo in oggetto pari a € 558.634, presenta una diminuzione del 18,0 % rispetto all'anno precedente (€ 681.276) in conseguenza di un minor numero di cessazioni dal servizio per inabilità o decesso dei dipendenti dell'Istituto.

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

L'incremento dell'utilizzo nell'ambito di questo capitolo rispetto all'anno precedente, pari a € 285.375, è correlato all'ammontare dei lavori posti a base d'asta per l'anno 2003 (comprensivi di quelli inerenti all'ex INPDAI) 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.

Nel fondo è confluita la quota di risorse, certe e stabili, relative al personale del soppresso INPDAI.

L'onere, per il capitolo in esame, è passato da € 352.877.187 per l'anno 2002 a € 318.305.241 per il 2003, con una flessione del 9,8 % che è conseguente all'istituzione dell'indennità di Ente, in applicazione dell'art. 26 del CCNL 2002/2005 (biennio economico 2002/2003) sottoscritto il 9.10.2003, con storno della relativa quota di finanziamento a carico del fondo. Tale riduzione è stata solo in parte compensata dalle nuove risorse derivanti dallo stesso CCNL, nonché dall'aumento delle risorse, in applicazione dell'art. 31 del CCNL 1998/2001, definitivamente accertate per l'anno corrente (come da relazione tecnica approvata dai competenti Organi Vigilanti).

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

Nel fondo è confluita la quota di risorse, certe e stabili, relative al personale del soppresso INPDAI.

Lo stanziamento del suddetto capitolo passa da € 12.923.035 del 2002 a € 12.357.824 dell'anno 2003 con una flessione del 4,4 % ed è conseguente all'istituzione dell'indennità di Ente, in applicazione dell'art. 26 del CCNL 2002/2005 (biennio economico 2002/2003) sottoscritto il 9.10.2003, con storno della relativa quota di finanziamento a carico del fondo. Tale riduzione è stata solo in parte compensata dalle nuove risorse derivanti dallo stesso CCNL, nonché dall'aumento delle risorse, in applicazione dell'art. 31 del CCNL 1998/2001, definitivamente accertate per l'anno corrente (come da relazione tecnica approvata dai competenti Organi Vigilanti).

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

Lo stanziamento del suddetto capitolo pari a € 6.222.108 presenta un incremento dell'1,4 in quanto nel fondo è confluita la quota di risorse, certe e stabili, relative al personale del soppresso INPDAI.

Cap.1 02 28 – Spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente (già cap. 10433).

Con la 1° nota di variazione al bilancio 2003, approvata dal C.I.V. con delibera n. 9 in data 15.07.2003, è stato più propriamente istituito questo nuovo capitolo di spesa (precedentemente inserito nell'ambito della IV categoria - spese per acquisto di beni e servizi-), considerato che la quasi totalità delle Sedi dell'Istituto (con esclusione di Lodi e Monza) non ha al proprio interno il servizio di mensa.

In relazione alle spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente, si segnala il capitolo delle entrate E 30920 che, in applicazione dell'art. 11 del DPR 509/1979, accoglie le entrate a titolo di recupero sulle retribuzioni dei dipendenti del 20% del valore dei buoni mensa utilizzati, pari a € 6.685.695.

Cap.1 02 29 – Spese per il personale comandato presso l'Istituto (già cap. 10430.17).

Con la 1° nota di variazione al bilancio 2003, approvata dal C.I.V. con delibera n. 9 in data 15.07.2003, è stato più propriamente istituito questo nuovo capitolo di spesa, già inserito nell'ambito della IV categoria (spese per acquisto di beni e servizi). Per tale capitolo gli impegni dell'anno sono risultati pari a € 1.842.514.

DESCRIZIONE	Capitolo	2002	2003	2003	Rend. 2003/ 2^N.V. 2003		Rend. 2003/ Rend 2002	
		Rendiconto	2^ nota variaz.	Rendiconto				
					var. assol.	var %	var. assol.	var %
Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	1 02 20	37,340	37,781	37,586	-0,20	-0,5	0,25	0,7
Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti.	1 02 21	11,729	13,401	12,868	-0,53	0,0	1,14	9,7
Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica.	1 02 22	21,921	21,876	21,876	0,00	0,0	-0,04	-0,2
Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	1 02 23	0,681	0,600	0,559	-0,04	0,0	-0,12	-18,0
Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	1 02 24	0,555	0,840	0,840	0,00	0,0	0,29	51,4
Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area A,B,C	1 02 25	352,877	318,305	318,305	0,00	0,0	-34,57	-9,8
Fondo per i trattamenti accessori per il personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art.15 legge 88/1989	1 02 26	12,923	12,358	12,358	0,00	0,0	-0,57	-4,4
Trattamento accessorio per i dirigenti generali	1 02 27	6,138	6,222	6,222	0,00	0,0	0,08	1,4
Spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente (già 10433)	1 02 28		37,048	39,130	2,08	0,0		
Spese per il personale comandato presso l'Istituto (già 10430 17)	1 02 29		2,000	1,843	-0,16	0,0		
TOTALE		1.471,130	1.669,735	1.630,146	-39,59	-2,4	159,02	10,8