

**Segue: Prospetto 3 – Impiego di risorse umane nei progetti per grado di assorbimento
Consuntivo Anno 2004**

LINEE GUIDA	PRIORITY	OBIETTIVI	< 1 ANNO-PERSONA		=> 1 ANNO-PERSONA	
			PROGETTI (NUMERO)	ANNI-PERSONA	PROGETTI (NUMERO)	ANNI-PERSONA
CRESCITA DELLA FUNZIONE STATISTICA A LIVELLO INTERNAZIONALE		Obiettivi di contesto	97	31,9	47	153,6
CRESCITA DELLA FUNZIONE STATISTICA IN ITALIA	**	Integrazione ed armonizzazione della produzione e dei metodi in ambito europeo e internazionale	28	11,3	17	35,6
	***	Cooperazione statistica tra gli Stati membri e con i Paesi candidati	48	13,4	29	116,0
	**	Collaborazione con i Paesi non UE per lo sviluppo dei sistemi statistici nazionali	4	2,4	0	0,0
	***	Promozione di iniziative di ricerca statistica in aree di particolare interesse strategico	17	4,8	1	2,0
	Obiettivi strumentali		29	9,5	15	26,6
	**	Ulteriore sviluppo di indicatori per il processo di integrazione europea	9	3,4	13	23,9
	***	Riduzione dei tempi tecnici dei processi di produzione statistica	20	6,1	2	2,7
	Obiettivi di contesto		34	10,2	4	5,6
	***	Sviluppo della cultura statistica nel Paese e dell'uso della statistica nelle P.A.	5	0,6	1	3,0
	**	Rafforzamento dell'identità del sistema e della figura dello statistico pubblico	0	0,0	0	0,0
CRESCITA DELLA FUNZIONE STATISTICA IN ITALIA	***	Educazione alla statistica nell'istruzione, nei mezzi di comunicazione di massa, nelle imprese e nei cittadini	1	0,1	0	0,0
	**	Stimolo alla domanda di informazione	0	0,0	0	0,0
	***	Sviluppo della produzione statistica per l'attività di governo	28	9,5	3	2,6
	Obiettivi di produzione, diffusione e utilizzazione		210	67,4	90	299,4
	**	Consolidamento, miglioramento e sviluppo della produzione di informazioni statistiche a sostegno della conoscenza e delle decisioni individuali e collettive	81	22,3	31	125,8
	***	Sviluppo di statistiche per il territorio	70	24,0	11	26,8
	***	Soddisfacimento delle richieste di informazioni statistiche	59	21,1	48	146,8
	Obiettivi strumentali		0	0,0	2	3,0
	**	Diffusione all'interno del Sistan di metodi e standard tesi all'armonizzazione delle statistiche	0	0,0	1	1,0
	**	Rafforzamento del ruolo degli uffici di statistica delle amministrazioni centrali, degli enti locali e dei privati lungo linee di miglioramento della qualità e del ruolo all'interno delle rispettive amministrazioni	0	0,0	1	2,0
TOTALE			1.048	326,1	406	1.048,0

**Prospetto 4 – Progetti statistici, personale impiegato, costi del personale e costi diretti
Consuntivo Anno 2004**

INEE GUIDA	PRIORITA	OBIETTIVI	PROGETTI (NUMERO)	PERSONALE IMPIEGATO (ANNI- PERSONA)	COSTI DEL PERSONALE (000 EURO)	COSTI DIRETTI (000 EURO)
		CONSOLIDATI	402	224,3	8.851	11.950
		STRATEGICI	1.052	1.149,8	45.254	67.830
		Obiettivi di contesto	20	16,0	598	600
	**	Riduzione del carico statistico sui rispondenti	3	4,8	190	190
	***	Sostegno ai processi di riforma della P.A.	17	11,2	408	410
		Obiettivi di produzione, diffusione e utilizzazione	296	325,5	12.995	26.357
	*	Sviluppo di produzioni nuove in aree non coperte e a forte domanda informativa	151	107,8	4.374	4.787
	***	Maggiore attenzione alle esigenze informative dell'utente e orientamento al consumo anche attraverso strumenti di monitoraggio e di misurazione della soddisfazione	31	53,1	2.085	14.490
	***	Miglioramento dei metodi e utilizzazione di nuove tecnologie per la raccolta e la diffusione delle informazioni statistiche	102	150,8	6.029	6.561
	***	Ampliamento delle funzioni di coordinamento, indirizzo e sorveglianza metodologica	12	13,8	507	519
		Obiettivi strumentali	63	31,3	1.229	2.137
	**	Sviluppo dei processi formativi del personale Istat e Sistat	1	0,3	11	11
	***	Sviluppo della meta informazione per garantire il mantenimento della qualità intrinseca del sistema (condivisione di concetti, definizioni e classificazioni)	46	21,0	764	1.445
	***	Trasparenza e documentazione dei processi produttivi	12	7,3	329	411
	***	SIDI (Sviluppo di una metodologia di validazione delle informazioni statistiche al fine della realizzazione di un sistema informativo di documentazione delle indagini)	4	2,7	125	270
		Obiettivi di produzione, diffusione e utilizzazione	145	169,8	7.010	7.883
	***	Valorizzazione statistica di fonti amministrative pubbliche e private (archivi, registri, base di dati)	59	38,0	1.687	1.747
	**	Sviluppo di sistemi statistici integrati	79	127,9	5.189	6.001
	***	Progetto di costruzione di un sistema statistico del lavoro	2	0,7	28	28
	***	Sviluppo di banche dati comunali e provinciali	1	0,2	7	7
	**	Studio metodologico per stime precoci di indicatori congiunturali e loro revisioni	4	3,0	100	100
		Obiettivi strumentali	0	0,0	0	0,0
		Promozione e normalizzazione modulistica amministrativa e integrazione a fini statistici dei sistemi Informativi settoriali	0	0,0	0	0,0

**Segue: Prospetto 4 – Progetti statistici, personale impiegato, costi del personale e costi diretti
Consuntivo Anno 2004**

LINEE GUIDA	PRIORITÀ	OBIETTIVI	PROGETTI (NUMERO)	PERSONALE IMPIEGATO (ANNI-PERSONA)	COSTI DEL PERSONALE (000 EURO)	COSTI DIRETTI (000 EURO)
CRESCITA DELLA FUNZIONE STATISTICA A LIVELLO INTERNAZIONALE		Obiettivi di contesto	144	185,5	7.428	10.393
	**	Integrazione ed armonizzazione della produzione e dei metodi in ambito europeo e internazionale	45	46,9	1.893	2.454
	***	Cooperazione statistica tra gli Stati membri e con i Paesi candidati	77	129,4	5.182	7.586
	**	Collaborazione con i Paesi non UE per lo sviluppo dei sistemi statistici nazionali	4	2,4	100	100
	***	Promozione di iniziative di ricerca statistica in aree di particolare interesse strategico	18	6,8	253	253
		Obiettivi strumentali	44	36,1	1.404	1.489
	**	Ulteriore sviluppo di indicatori per il processo di integrazione europea	22	27,3	1.099	1.184
	***	Riduzione dei tempi tecnici dei processi di produzione statistica	22	8,8	305	305
		Obiettivi di contesto	38	15,8	662	662
	***	Sviluppo della cultura statistica nel Paese e dell'uso della statistica nelle P.A.	6	3,6	160	160
CRESCITA DELLA FUNZIONE STATISTICA IN ITALIA	**	Rafforzamento dell'identità del sistema e della figura dello statistico pubblico	0	0,0	0	0
	***	Educazione alla statistica nell'istruzione, nei mezzi di comunicazione di massa, nelle imprese e nei cittadini	1	0,1	3	3
	**	Stimolo alla domanda di informazione	0	0,0	0	0
	***	Sviluppo della produzione statistica per l'attività di governo	31	12,1	499	499
		Obiettivi di produzione, diffusione e utilizzazione	300	366,8	13.807	18.188
	**	Consolidamento, miglioramento e sviluppo della produzione di informazioni statistiche a sostegno della conoscenza e delle decisioni individuali e collettive	112	148,1	5.812	7.577
	***	Sviluppo di statistiche per il territorio	81	50,8	1.960	2.156
	***	Soddisfacimento delle richieste di informazioni statistiche	107	167,9	6.035	8.455
		Obiettivi strumentali	2	3,0	121	121
	**	Diffusione all'interno del Sistan di metodi e standard tesi all'armonizzazione delle statistiche	1	1,0	46	46
	**	Rafforzamento del ruolo degli uffici di statistica delle amministrazioni centrali, degli enti locali e dei privati lungo linee di miglioramento della qualità e del ruolo all'interno delle rispettive amministrazioni	1	2,0	75	75
TOTALE			1.454	1.374,1	54.105	79.780

L'esecuzione dei progetti statistici ha inglobato costi diretti per complessivi 79,780 milioni di euro. L'aggregato comprende, oltre al costo del personale, i beni e servizi impiegati nei processi di produzione (stampa e spedizione modelli, costi interviste, registrazione dati, stampa pubblicazioni, etc.). Anche in questo aggregato, la parte di gran lunga prevalente (85,0% del totale) risulta a carico degli obiettivi strategici; il complemento (15,0% del totale) agli obiettivi consolidati.

L'obiettivo che ha assorbito i costi più elevati (14,490 milioni di euro, pari al 18,2% del totale) è stata la "maggiore attenzione alle esigenze informative dell'utente e orientamento al consumo anche attraverso strumenti di monitoraggio e di misurazione della soddisfazione". Seguono a debita distanza il "soddisfacimento delle richieste di informazioni statistiche" con 8,455 milioni di euro (10,6% del totale), la "cooperazione statistica tra gli Stati membri e con i Paesi candidati" con 7,586 milioni di euro e lo "sviluppo di sistemi statistici integrati" con 6,001 milioni di euro.

Va evidenziato, infine, che alcuni obiettivi strategici non hanno trovato rispondenza in iniziative di ricerca. Tra di essi, si segnala la "promozione e normalizzazione della modulistica amministrativa e integrazione ai fini statistici dei sistemi informativi settoriali" e il "rafforzamento dell'identità del sistema e della figura dello statistico ufficiale".

3 RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE 2004

La gestione di competenza dell'esercizio 2004 presenta un risultato negativo pari ad € 9.231.641,60 derivante da accertamenti per complessivi € 193.263.542,99 ed impegni pari ad € 202.495.184,59.

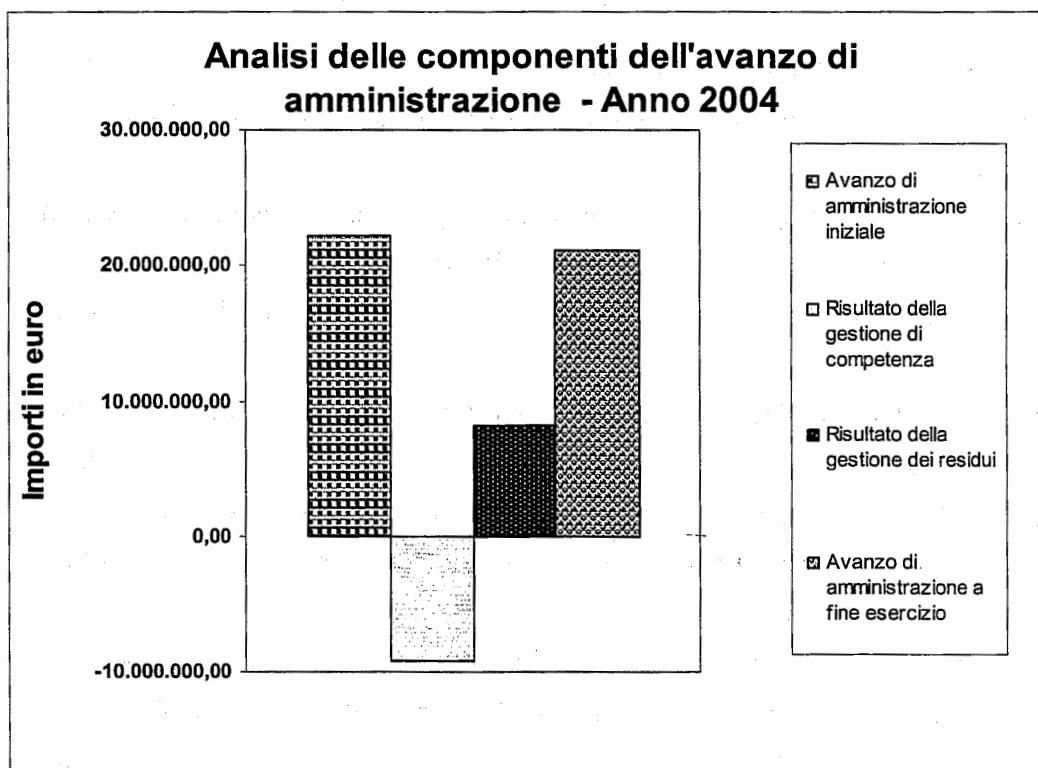
Il disavanzo di competenza, pur essendo notevolmente inferiore rispetto a quanto previsto in sede di predisposizione del bilancio di previsione (circa 21 milioni di euro), evidenzia comunque il permanere di una eccedenza delle uscite rispetto alle entrate.

A seguito delle rettifiche operate in corso d'anno sui residui pregressi (anni 2003 e precedenti) vengono eliminati residui passivi per € 8.377.374,41 e residui attivi per € 155.245,07, con un saldo pari ad € 8.222.129,34, come indicato nella relazione al provvedimento di riaccertamento dei residui derivanti dagli esercizi 2003 e precedenti allegata al conto consuntivo.

Per effetto di questo risultato, combinato con quello della gestione di competenza, l'avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2004 risulta essere pari ad € 21.131.731,30, tenendo conto anche della variazione annuale della consistenza del conto postale e dei conti economici.

L'avanzo di amministrazione, quindi, nonostante l'andamento negativo della gestione di competenza, subisce solo una lieve diminuzione (- € 1.051.342,65) rispetto allo scorso esercizio, scendendo da € 22.183.073,95 ad inizio esercizio ad € 21.131.731,30 a fine esercizio, come evidenziato dal seguente prospetto e dal successivo grafico.

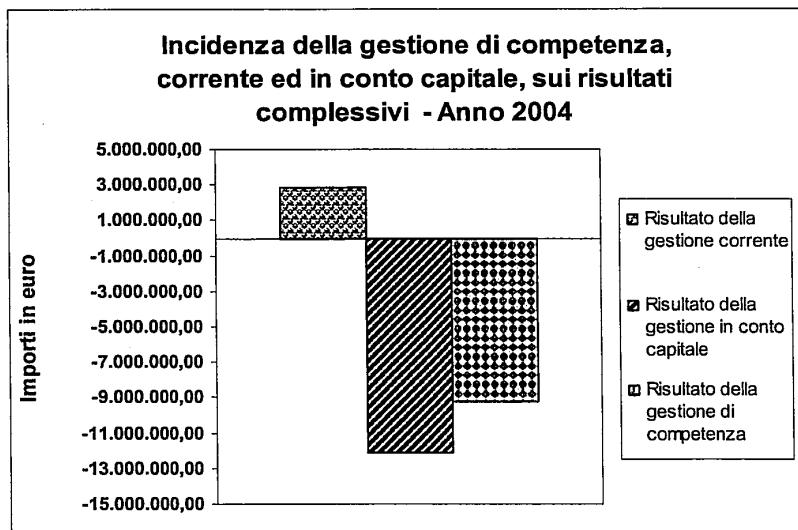
A) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 1° GENNAIO 2004	22.183.073,95
B) GESTIONE DELLA COMPETENZA:	
- B1) Accertamenti	+193.263.542,99
- B2) Impegni	<u>-202.495.184,59</u>
- RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2004	- 9.231.641,60
C) VARIAZIONE DEI RESIDUI PREGRESSI:	
- c1) Variazione residui passivi (minori debiti)	+8.377.374,41
- c2) Variazione residui attivi (minori crediti)	<u>- 155.245,07</u>
- RISULTATO DELLE VARIAZIONI DEI RESIDUI PREGRESSI	<u>+8.222.129,34</u>
D) RISULTATO DELLA GESTIONE COMPLESSIVA 2004 (B - C)	- 1.009.512,26
E) VARIAZIONE DELLA CONSISTENZA DEL CONTO POSTALE E DEI CONTI ECONOMALI	<u>- 41.830,39</u>
F) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2004 (A+D+E)	+ 21.131.731,30



Allo stesso risultato si perviene partendo dal Fondo di cassa al 31.12.2004 e sommando algebricamente i residui complessivi (comprensivi sia dei residui formatisi negli anni precedenti, non ancora estinti o cancellati, sia di quelli residui formatisi nel 2004) alla stessa data. Va tuttavia evidenziato che l'importo tiene conto della quota indisponibile, accantonata con il decreto "taglia spese" del 2002, pari a € 1.039.129,00. Di conseguenza le risorse finanziarie disponibili per l'esercizio finanziario 2005 si riducono ad € 20.092.602,30.

Fondo di cassa al 31.12.2004	+ 26.329.731,08
<i>Residui attivi finali</i>	<i>+ 104.502.377,25</i>
<i>Residui passivi finali</i>	<i>- 109.700.377,03</i>
Risultato di amministrazione (avanzo)	+ 21.131.731,30
<i>di cui: quota indisponibile (D.M. 29.11.2002)</i>	<i>- 1.039.129,00</i>
quota disponibile	+ 20.092.602,30

Analizzando nel dettaglio la composizione del disavanzo di competenza 2004 (€ 9.231.641,60), illustrata nel grafico seguente, si evince che la gestione corrente registra un risultato positivo di € 2.858.730,13 mentre quella in conto capitale denota un disavanzo di € 12.090.371,13.



4 GESTIONE DI COMPETENZA E DI CASSA.

La gestione dell'esercizio 2004 può essere approfondita sotto una duplice angolazione: con riferimento ai flussi finanziari (accertamenti ed impegni) e avuto riguardo ai flussi di cassa (riscossioni e pagamenti).

4.1 Flussi finanziari di competenza

La gestione dei flussi finanziari di competenza dell'anno 2004 presenta un disavanzo di € 9.231.641,60, risultante da accertamenti per € 193.263.542,99 e da impegni di spesa per € 202.495.184,59. Il disavanzo del 2004 risulta essere notevolmente inferiore a quello inizialmente previsto (20,733 milioni di euro).

4.1.1 Previsioni iniziali e variazioni in corso d'esercizio

Le previsioni di bilancio (stanziamenti) relative all'anno 2004, deliberate dal Consiglio dell'Istituto il 28 ottobre 2003, ammontavano a € 192.786.000,00 per le entrate (Tav. 1) e a € 213.519.000,00 per le uscite (Tav. 2). L'eccedenza delle seconde sulle prime risultava quantificata in 20,733 milioni di euro, coperta attraverso il pregresso avanzo di amministrazione. Le previsioni trovavano la loro base di riferimento nel Programma operativo per l'anno 2004, quale componente del "Piano generale delle attività per il triennio 2004-2006" predisposto a norma degli artt. 13 e 22 del D.Lgs. 322/89 e approvato dal Consiglio dell'Istituto nella riunione del 23 aprile 2003.

Nel corso del 2004 sono stati adottati dal Consiglio 3 elenchi di variazione. Gli interventi hanno rideterminato gli stanziamenti di competenza e di cassa, limitatamente ad alcuni capitoli di entrata e di spesa. Le variazioni così introdotte hanno comportato una modifica dell'ammontare complessivo del bilancio di € 237.556,78, coperto attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pregresso.

Il primo elenco di variazioni, deliberato dal Consiglio sulla seduta del **22 giugno 2004**, prevedeva solo variazioni compensative tra alcune voci di spesa. Il secondo, deliberato dal Consiglio il **16 settembre 2004**, si è reso necessario per adeguare gli stanziamenti del bilancio alla legge n. 191 del 30 luglio 2004 di conversione del decreto legge n. 168 del 12 luglio 2004 recante "Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica", e al decreto del Ministero dell'economia e

delle finanze n. 91896 del 5 agosto 2004 che ha integrato l'assegnazione ordinaria all'Istituto. Complessivamente questo elenco prevedeva minori spese per un totale di **€ 173.388,22**. Il terzo elenco di variazione al bilancio, deliberato dal Consiglio il **28 ottobre 2004**, prevedeva maggiori spese per **€ 1.310.945,00** finanziate da maggiori entrate per **€ 900.000,00** e dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per **€ 410.945,00**

Nel loro complesso gli elenchi di variazione hanno interessato, in aumento o in diminuzione, più categorie di spesa. Tra le spese correnti, vanno evidenziati l'incremento delle spese postali e del postel per la spedizione dei modelli (**€ 860.000,00**); di quelle per la realizzazione delle indagini demo-sociali (**€ 2.760.551,08**) per finanziare alcune indagini ritenute prioritarie; l'incremento delle spese per progetti a finanziamento esterno (**€ 531.778,00**); l'aumento di **€ 70.000,00** delle spese per lo sviluppo del Sistan. Per la parte in conto capitale, si segnalano l'incremento di **€ 400.000,00** delle spese per acquisto di hardware ed altre apparecchiature elettroniche per consentire il rinnovo del patrimonio informatico; l'aumento di **€ 500.000,00** delle spese per la manutenzione straordinaria delle sedi; l'incremento di **€ 1.500.000,00** degli oneri per indennità di buonuscita collegati ad un più elevato numero di pensionamenti rispetto alle previsioni.

Gli incrementi di spesa sono stati fronteggiati, oltre che dall'impiego dell'avanzo di amministrazione e dall'incremento di alcune voci di entrata, sia attraverso la riduzione del fondo di riserva (**€ 2.683.537,00**) sia attraverso contrazioni di altre tipologie di spesa, quali, ad esempio, gli oneri per le collaborazioni coordinate e continuative (**€ 1.310.562,00**); le manutenzioni di elaboratori informatici (**€ 50.000,00**); l'acquisto software ed assistenza informatica (**€ 106.686,05**); le spese di spedizione, trasporto e facchinaggio (**€ 100.000,00**); le spese per indagini economiche (**€ 641.678,00**) e quelle per la partecipazione ad esposizioni, mostre e fiere e per l'organizzazione di congressi e convegni (**€ 150.000,00**).

Nel complesso, per effetto delle variazioni di bilancio, le previsioni di entrata, al netto delle partite di giro, subiscono un incremento pari ad **€ 900.000,00**, mentre quelle di uscita un aumento di **€ 1.137.556,78**. Analizzando nel dettaglio la distribuzione delle variazioni (Tav. 2), si evidenzia il decremento delle spese correnti di funzionamento (**€ 2.430.573,70**) al quale fa fronte un incremento sia delle spese correnti per interventi (**€ 2.335.773,70**) sia di quelle in conto capitale (**€ 1.232.356,78**).

Sul versante delle entrate e su quello delle uscite sussiste, infine, l'incremento delle partite di giro per € 1.271.200,00.

Per effetto del complesso delle variazioni apportate in corso d'anno, le previsioni complessive di competenza di entrata passano da € 192.786.000,00 a € 194.957.200,00 e quelle di uscita da € 213.519.000,00 a € 215.927.756,78.

Per quanto riguarda la gestione della cassa, le variazioni di bilancio tra capitoli di spesa che presentano un diverso grado di incidenza sui pagamenti, hanno comportato uno incremento dello stanziamento di € 7.777.406,78. Le previsioni complessive di cassa passano quindi da € 236.219.000,00 a € 243.996.406,78. Relativamente alle entrate, per effetto di variazioni per complessivi € 1.218.200,00, le previsioni di cassa passano da € 201.808.000,00 ad € 203.026.200,00.

4.1.2 Accertamenti

Con riferimento alle entrate (Tav. 1), quelle accertate nel corso del 2004, al netto delle partite di giro, risultano pari a € 161.715.780,83 e coprono il 100,94% delle previsioni definitive. Di esse, il segmento preponderante, pari a € 150.388.671,00, risulta dai trasferimenti da parte dello Stato, comprensivi anche dell'importo di € 1.153.671,00 relativo all'assegnazione disposta con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 28318 del 12 agosto 2004 per le assunzioni in deroga ex art. 34, comma 5 della legge 289/2003. I trasferimenti statali rappresentano il 93,00% delle risorse effettivamente disponibili, considerate al netto delle partite di giro.

All'assegnazione statale si sommano € 5.622.364,23 derivanti da trasferimenti da parte di enti pubblici, enti internazionali e di privati per contributi allo sviluppo della ricerca statistica. Essi rappresentano il 3,48% del totale degli accertamenti, con un tasso di realizzazione del 114,74%.

Le entrate proprie, connesse alla vendita di beni, alla prestazione di servizi e a contratti e convenzioni stipulati con altri enti, risultano invece commisurate a € 4.877.493,57 e coprono il 3,02% del totale. In questo caso gli accertamenti effettivi sono inferiori alle previsioni (- € 472.506,43) per effetto della componente legata alla vendita di pubblicazioni e alla fornitura di dati statistici, mentre risultano in linea con le previsioni iniziali gli accertamenti legati alla stipula e realizzazione di convenzioni e contratti per la fornitura di servizi statistici. Il complemento dello 0,50%, da ultimo,

affidisce ad altri proventi (€ 827.252,03), rappresentati soprattutto dal recupero delle spese per il personale dell'Istituto comandato presso altri enti.

Tav. 1 - Gestione di competenza: entrate per categoria - Anno 2004 (Importi in euro)

CATEGORIE		PREVISIONI			Accertamenti	Maggiori (+) o minori (-) accertamenti
Codici	Denominazioni	Iniziali	Variazioni (+) positive (-) negative	Definitive		
1	2	3	4	5=3+4	6	7=6-5
	ENTRATE CORRENTI	159.311.000,00	900.000,00	160.211.000,00	161.715.780,83	1.504.780,83
1	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	153.235.000,00	900.000,00	154.135.000,00	156.011.035,23	1.876.035,23
1.10	Trasferimenti statali	149.235.000,00	0,00	149.235.000,00	150.388.671,00	+1.153.671,00
1.40	Trasferimenti enti pubblici, enti internazionali e privati	4.000.000,00	900.000,00	4.900.000,00	5.622.364,23	722.364,23
2	ALTRE ENTRATE CORRENTI	6.076.000,00	0,00	6.076.000,00	5.704.745,60	-371.254,40
2.10	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	5.350.000,00	0,00	5.350.000,00	4.877.493,57	-472.506,43
2.15	Entrate per incarichi aggiuntivi al personale Istat	25.000,00	0,00	25.000,00	6.815,77	-18.184,23
2.20	Redditi e proventi patrimoniali	35.000,00	0,00	35.000,00	14.456,67	-20.543,33
2.30	Poste correttive e compensative	665.000,00	0,00	665.000,00	795.519,59	130.519,59
2.40	Altre entrate	1.000,00	0,00	1.000,00	10.460,00	9.460,00
	ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE AL NETTO DELLE PARTITE DIGIRO	159.311.000,00	900.000,00	160.211.000,00	161.715.780,83	1.504.780,83
	PARTITE DI GIRO	33.475.000,00	+1.271.200,00	34.746.200,00	31.547.762,16	-3.198.437,84
	TOTALE	192.786.000,00	+2.171.200,00	194.957.200,00	193.263.542,99	-1.693.657,01

4.1.3 · Impegni

Le uscite della gestione finanziaria di competenza, espresse dagli impegni assunti nell'esercizio finanziario 2004, risultano quantificate in € 202.495.184,59 se considerate al lordo delle partite di giro; in € 170.947.422,43 se al loro netto (Tav. 2).

Tav. 2 - Gestione di competenza: uscite per categoria - Anno 2004 (Importi in euro)

CATEGORIE		PREVISIONI			Impegni	Minori impegni
Codici	Denominazioni	Iniziali	Variazioni (+) positive (-) negative	Definitive		
1	2	3	4	5=3+4	6	7=5-6
	SPESE CORRENTI	168.146.000,00	-+94.800,00	168.051.200,00	158.857.050,70	-9.194.149,30
1	Funzionamento	148.106.000,00	-2.430.573,70	145.675.426,30	138.013.596,55	-7.661.829,75
1.10	Organi dell'Istituto	775.000,00	+3.600,00	771.400,00	750.081,79	-21.318,21
1.20	Personale in servizio	113.556.000,00	+218.846,11	113.774.846,11	110.731.529,08	-3.043.317,03
1.25	Spese per il personale non dipendente	5.339.000,00	-1.310.562,00	4.028.438,00	3.928.342,00	-100.096,00
1.30	Acquisizione di beni di consumo e servizi	24.361.000,00	+1.198.279,19	25.559.279,19	21.418.789,06	-4.140.490,13
1.60	Interessi passivi, oneri finanziari e tributari	850.000,00	+150.000,00	1.000.000,00	969.892,45	-30.107,55
1.80	Altre spese correnti	3.225.000,00	-2.683.537,00	541.463,00	214.962,17	-326.500,83
2	Interventi	20.040.000,00	2.335.773,70	22.375.773,70	20.843.454,15	-1.532.319,55
2.10	Raccolta, elaborazione e diffusione dati statistici	19.100.000,00	+2.465.773,70	21.565.773,70	20.238.756,46	-1.327.017,24
2.20	Promozione della diffusione dei prodotti e dell'immagine dell'Istituto	890.000,00	+80.000,00	810.000,00	604.697,69	-205.302,31
2.30	Gestione reti di trasmissione dati	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
2.40	Censimenti generali 2000-2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.50	Ristrutturazione delle statistiche economiche (Action-plan)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE IN C/CAPITALE	11.898.000,00	1.232.356,78	13.130.356,78	12.090.371,73	-1.039.985,05
6	Investimenti	5.898.000,00	475.054,00	6.373.054,00	6.090.371,73	-282.682,27
6.10	Acquisizione di risorse informatiche	4.300.000,00	+4.946,00	4.295.054,00	4.243.814,77	-51.239,23
6.20	Acquisizione di risorse strumentali per i censimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.30	Altre immobilizzazioni materiali	1.598.000,00	480.000,00	2.078.000,00	1.846.556,96	-231.443,04
7	Indennità di buonuscita al personale	4.500.000,00	1.500.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00
7.10	Indennità di buonuscita al personale	4.500.000,00	1.500.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00
8	Estinzione di mutui e anticipazioni e debiti diversi	1.500.000,00	-742.697,22	757.302,78	0,00	-757.302,78
8.10	Estinzione di debiti diversi	1.500.000,00	-742.697,22	757.302,78	0,00	-757.302,78
	TOTALE SPESE CORRENTI E IN CONTO CAPITALE	180.044.000,00	1.137.556,78	181.181.556,78	170.947.422,43	-10.234.134,35
	PARTITE DI GIRO	33.475.000,00	+1.271.200,00	34.746.200,00	31.547.762,16	-3.198.437,84
	TOTALE	213.519.000,00	+2.408.756,78	215.927.756,78	202.495.184,59	-13.432.572,19

Nel primo caso, esse coprono il **93,78%** delle corrispondenti previsioni definitive; nel secondo, il **94,35%**.

Con riferimento all'aggregato al netto delle partite di giro, le spese maggiormente rilevanti sono quelle di funzionamento (€ **138.013.596,55**, corrispondenti all'**80,73%** del totale), seguono quelle per interventi (€ **20.843.454,15** pari al **12,19%** del totale), rappresentate soprattutto dalle spese per la raccolta e l'elaborazione dei dati statistici. Nelle spese in conto capitale, pari a € **12.090.371,73** (**7,07%** del totale), la metà è costituita da oneri per l'indennità di buonuscita al personale.

L'analisi per categoria vede prevalere le spese per il personale in servizio. I relativi oneri assommano, infatti, a € **110.731.529,08** e assorbono il **64,78%** del totale degli impegni e il **69,71%** di quelli relative alle spese correnti. Se al dato degli oneri diretti si aggiunge l'indennità di buonuscita al personale (€ **6.000.000,00**), gli impegni per il personale in servizio vengono quantificati in € **116.731.529,08** e corrispondono al **68,29%** del totale degli impegni (sempre al netto delle partite di giro).

Accanto alla spesa riguardante il personale dipendente (di ruolo e a tempo determinato) si segnala anche quella di € **3.928.342,00**, corrispondente al **2,30%** del totale, per i collaboratori coordinati e continuativi che svolgono l'indagine continua sulle forze di lavoro.

La spesa per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi risulta quantificata in € **21.418.789,06**, pari al **12,53%** del totale degli impegni (al netto delle partite di giro), con una copertura dell'**83,80%** della corrispondente previsione definitiva di spesa.

Gli impegni per investimenti assommano ad € **6.090.371,73** e rappresentano solo il **3,56 %** delle spese complessive. Essi sono rappresentati dall'acquisizione di beni informatici per € **4.243.814,77**, con un grado di copertura del **98,81%** delle previsioni definitive, e da altre immobilizzazioni, tra le quali figurarono le manutenzioni straordinarie di immobili ed impianti, per € **1.679.094,08**.

Per quanto attiene al confronto tra le previsioni definitive e gli impegni effettivi, si evidenzia che le maggiori economie hanno riguardato, all'interno delle spese di funzionamento, le spese di personale, per le quali si è registrato un minore impiego di personale a tempo determinato sui progetti a finanziamento esterno rispetto alle previsioni iniziali, e le spese per acquisizione di beni e servizi, in particolare per quanto riguarda l'acquisto di software ed assistenza informatica. Tra le spese per

interventi, i minori impegni rispetto alle previsioni hanno riguardato le indagini economiche, l'elaborazione e la registrazione dei dati all'esterno e la stampa delle pubblicazioni. Per quanto attiene alle spese in conto capitale, infine, le economie sono connesse essenzialmente alla minore necessità di reiscrizione di residui perentii rispetto alle previsioni iniziali, che tenevano già conto della forte mole di residui eliminata nello scorso esercizio.

4.1.4 Confronto esercizi 2003 e 2004

Nella Tav. 3 viene proposta l'analisi degli *accertamenti* per tipologia, con l'aggiunta del confronto tra gli esercizi finanziari 2004 e 2003 e dell'importanza relativa di ciascuna tipologia.

Tra gli anni posti a confronto, gli accertamenti sono aumentati nella misura del 25,31% se considerati nel complesso; del 30,96% se al netto delle partite di giro.

Tav. 3 - Entrate per tipologia: accertamenti. Anni 2003-2004 (Importi in euro)

TIPOLOGIE	ANNO 2003		ANNO 2004		
	Accertamenti (a)	Accertamenti	Variazione 2004/2003		Composizione % (b)
			Absoluta	%	
1. Trasferimenti correnti	118.234.009,09	156.011.035,23	37.777.026,14	31,95	96,47
a) dallo Stato	115.235.810,00	150.388.671,00	35.152.861,00	30,51	93,00
b) da altri	2.998.199,09	5.622.364,23	2.624.165,14	87,52	3,48
3 - Entrate proprie	4.476.625,94	4.898.766,01	422.140,07	9,43	3,03
a) Vendita pubblicazioni	343.426,21	304.987,33	-38.438,88	-11,19	0,19
b) Fornitura dati	426.083,77	335.325,53	-90.758,24	-21,30	0,21
c) Contratti e convenzioni	3.639.478,82	4.212.016,71	572.537,89	15,73	2,60
d) Altri proventi	33.271,38	31.979,77	-1.291,61	-3,88	0,02
e) Proventi patrimoniali	34.365,76	14.456,67	-19.909,09	-57,93	0,01
4. Altre entrate (poste correttive e compensative)	770.122,62	795.519,59	25.396,97	3,30	0,49
5. Entrate non classificabili in altre voci	974,71	10.460,00	9.485,29	973,14	0,01
6. Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	123.481.732,36	161.715.780,83	38.234.048,47	30,96	100,00
7. Partite di giro	30.746.507,75	31.547.762,16	801.254,41	2,61	--
TOTALE GENERALE	154.228.240,11	193.263.542,99	39.035.302,88	25,31	--

(a) L'Istituto nel 2003 si è avvalso di risorse provenienti dall'assegnazione integrativa di 37.820 milioni di euro accertata alla fine del 2002

(b) Sul totale al netto delle partite di giro.

L'incremento degli accertamenti rispetto allo scorso esercizio è connesso essenzialmente a due fattori. Da un lato l'incremento del 30% circa dell'assegnazione dello Stato, da ascrivere in larghissima misura al fatto che nel 2003 l'Istituto ha potuto avvalersi di risorse assegnate alla fine del 2002, dall'altro, la ripresa dell'attività di collaborazione statistica con la Commissione Europea e con altri soggetti che ha comportato sia l'incremento dell'**87,52%** dei trasferimenti da parte di altri enti, in primo luogo di Eurostat, sia quello dei contratti e delle convenzioni stipulati con enti pubblici e privati nazionali ed internazionali per la realizzazione di indagini statistiche (**+15,73%**).

Si evidenzia, invece, il calo delle vendite di pubblicazioni (**-11,19%**) e della fornitura di dati statistici (**-21,30%**), che si collega alla politica dell'Istituto volta a garantire la massima fruizione del dato statistico alla collettività, anche attraverso l'utilizzo di strumenti informatici (internet) che ne consentano un uso gratuito.

Per quanto riguarda gli impegni (Tav. 4), i dati relativi alla spesa per tipologia (considerate al netto delle partite di giro) evidenziano tra gli anni posti a confronto, un aumento complessivo del **2,80%**.

Tuttavia, esaminando nel dettaglio le singole spese, si notano alcune variazioni significative che hanno effetti sulla composizione delle spese. Quelle per gli organi dell'Istituto registrano una flessione del **14,27%**; gli oneri per il personale denotano una lieve diminuzione (**-1,10%**) collegata essenzialmente ai maggiori pensionamenti avutisi nell'esercizio rispetto alle previsioni. L'indennità di buonuscita, infatti, registra un incremento del **16,96%**.

Significativo il decremento (**-10,58%**) delle spese per la raccolta ed elaborazione dei dati legate alle indagini correnti e delle connesse spese di stampa (**-11,19%**).

Tra le voci che registrano i maggiori incrementi, si segnalano, coerentemente con il già citato incremento delle entrate relative all'attività svolta in collaborazione con altri enti, gli oneri connessi alla realizzazione di progetti finanziati dall'esterno che subiscono un incremento dell'**89,00%**.

Subiscono inoltre incrementi gli oneri finanziari e tributari (**+104,51%**) connessi soprattutto agli impegni riguardanti cartelle esattoriali di anni precedenti in materia di

Tarsu, e le altre spese per interventi (+150,75%) legate soprattutto alla realizzazione della VII Conferenza Nazionale di Statistica.

Per quanto attiene alle spese per investimenti, pur rimanendo bassa la percentuale rispetto alle spese complessive (3,56%), si rileva un notevole incremento tra il 2004 ed il 2003 (+69,81%). In particolare, le spese connesse al rinnovo delle apparecchiature informatiche, che erano state particolarmente contenute negli anni precedenti, passano da 1,8 milioni di euro a 4,2 milioni di euro.

Tav. 4 - Spese per tipologia: impegni. Anni 2003-2004 (Importi in euro)

TIPOLOGIE	ANNO 2003		ANNO 2004		
	Impegni	Impegni	Variazione 2004/2003		Composizione % (a)
			Assoluta	%	
1. Correnti	157.570.200,17	158.857.050,70	1.286.850,53	0,82	92,93
A) Spese di funzionamento	137.120.326,01	138.013.596,55	893.270,54	0,65	80,73
- Organi dell'Istituto	874.962,20	750.081,79	-124.880,41	-14,27	0,44
- Oneri per il personale	111.965.067,01	110.731.529,08	-1.233.537,93	-1,10	64,78
- Altri oneri per il personale non dipendente	2.500.000,00	3.928.342,00	1.428.342,00	57,13	2,30
- Acquisizione di beni di consumo e servizi (esclusa la pubblicità per i censimenti)	21.266.065,64	21.418.789,06	152.723,42	0,72	12,53
- Altre spese di funzionamento	514.231,16	1.184.854,62	670.623,46	130,41	0,69
- di cui: oneri finanziari e tributari	474.261,76	969.892,45	495.630,69	104,51	0,57
B) Spese per interventi	20.449.874,16	20.843.454,15	393.579,99	1,92	12,19
- Raccolta, elaborazione e diffusione dei dati:	20.208.722,92	20.238.756,46	30.033,54	0,15	11,84
a) Produzione statistica corrente	16.819.705,32	15.039.785,39	-1.779.919,93	-10,58	8,80
b) Produzione per progetti di ricerca	2.185.036,68	4.129.765,96	1.944.729,28	89,00	2,42
c) Stampa	1.203.980,92	1.069.205,11	-134.775,81	-11,19	0,63
- Altre spese per interventi	241.151,24	604.697,69	363.546,45	150,75	0,35
2. Conto capitale	8.716.599,86	12.090.371,73	3.373.771,87	38,71	7,07
2/a - Investimenti	3.586.599,86	6.090.371,73	2.503.771,87	69,81	3,56
- Acquisizione di risorse informatiche	1.856.951,85	4.243.814,77	2.386.862,92	128,54	2,48
- Acquisizione di risorse strumentali per i censimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altre immobilizzazioni materiali	1.729.648,01	1.846.556,96	116.908,95	0,00	1,08
2/b Indennità di buonuscita	5.130.000,00	6.000.000,00	870.000,00	16,96	3,51
TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	166.286.800,03	170.947.422,43	4.660.622,40	2,80	100,00
3. Partite di giro	30.746.507,75	31.547.762,16	801.254,41	2,61	--
TOTALE GENERALE	197.033.307,78	202.495.184,59	5.461.876,81	2,77	--

(a) Sul totale al netto delle partite di giro.