

La loro esecuzione ha assorbito 821 anni-persona, con una diminuzione del 7,6% rispetto al programma. Anche in questo caso prevalgono le risorse dedicate alla esecuzione di filiere derivanti da Regolamento comunitario (85,9% del totale delle risorse dedicate alla attuazione delle filiere vincolate); seguono le risorse assegnate alle filiere collegate alle direttive comunitarie (12,2%) e quelle del Sec95 (1,9%).

Nel Prospetto 5a vengono riportati i dati sui costi diretti. La loro graduazione rispecchia quella del fabbisogno di personale.

Prospetto 5b – Costi diretti per sorgente: dati di programma e di consuntivo (a)
Anno 2005 (migliaia di euro)

SORGENTE	COSTI DIRETTI (migliaia di euro)		
	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %
Regolamento comunitario	48.382	43.226	-10,7
Direttiva comunitaria	8.693	6.470	-25,6
Progetto per Sec95	853	654	-23,3
Normativa nazionale e sorgenti assimilate	14.427	13.357	-7,4
Progetto strategico per l'Istat	30.839	27.733	-10,1
Progetto di massimo interesse per l'area	6.861	6.087	-11,3
Altro	7.289	6.518	-10,6
Totale	117.344	104.045	-11,3

(a) Non considerate le filiere tecnico-gestionali e istituzionali.

2.4 Quadro consuntivo per tipologia

Nel Prospetto 6 è sono indicate le filiere statistiche e tecnico-scientifiche per tipologia di attività. L'analisi è quella tradizionale. Le filiere vengono classificate in base all'area di ricerca e ai loro contenuti; quelle che impattano nell'area statistica sono distinte, in base al criterio della prevalenza dei progetti sottostanti, in studio progettuale, rilevazione, elaborazione, analisi/approfondimento, altro progetto statistico. Le filiere che ricadono nell'area tecnico-scientifica sono suddivise in: progetto informatico e progetto organizzativo; quelle che impattano nell'area tecnico-gestionale e amministrativa in: progetto gestionale e progetto amministrativo. Le filiere che ricadono nell'area della diffusione e comunicazione sono di fatto ricondotte all'interno dell'area della produzione statistica.

Prospetto 6 – Filiere per tipologia: dati di programma e di consuntivo (a) (numero)**Anno 2005**

TIPOLOGIA	FABBISOGNO DI PERSONALE (anni persona)		
	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ
Studio progettuale	53	51	-2
Rilevazione	115	117	2
Elaborazione	108	108	-
Analisi/approfondimento	11	11	-
Altro progetto statistico	24	23	-1
Progetto informatico	16	15	-1
Progetto organizzativo	8	6	-2
Progetto gestionale	28	28	-
Progetto amministrativo	7	7	-
Diffusione/comunicazione	13	13	-
Totale	383	379	-4

(a) Non considerate le filiere tecnico-gestionali e istituzionali.

Nei prospetti.6a e 6b viene illustrato il fabbisogno, il costo del personale e i costi diretti per tipologia di attività.

Prospetti 6a – Fabbisogno e costo del personale per tipologia: dati di programma e di consuntivo (a)
Anno 2005

TIPOLOGIA	FABBISOGNO DI PERSONALE (anni persona)			COSTO DEL PERSONALE (migliaia di euro)		
	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %
Studio progettuale	148	138	-10	6.839	5.810	-15,0
Rilevazione	903	848	-55	37.962	34.387	-9,4
Elaborazione	327	306	-21	14.655	12.697	-13,4
Analisi/approfondimento	15	16	1	671	682	1,6
Altro progetto statistico	93	95	2	4.330	4.078	-5,8
Progetto informatico	177	174	-3	7.890	7.228	-8,4
Progetto organizzativo	24	23	-1	1.073	1.032	-3,8
Progetto gestionale	157	148	-9	7.599	6.388	-15,9
Progetto amministrativo	91	83	-8	5.178	3.382	-34,7
Diffusione/comunicazione	144	142	-2	6.206	5.899	-4,9
Totale	2.079	1.973	-106	92.403	81.583	-11,7

(a) Non considerate le filiere tecnico-gestionali e istituzionali.

Prospetto 6b – Costi diretti per tipologia: dati di programma e di consuntivo (a)
Anno 2005 (migliaia di euro)

TIPOLOGIA	COSTI DIRETTI (migliaia di euro)		
	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %
Studio progettuale	6.892	6.760	-1,9
Rilevazione	62.455	55.053	-11,9
Elaborazione	14.940	13.070	-12,5
Analisi/approfondimento	671	682	1,6
Altro progetto statistico	4.336	4.222	-2,6
Progetto informatico	7.890	7.463	-5,4
Progetto organizzativo	1.073	1.031	-3,9
Progetto gestionale	7.668	6.388	-16,7
Progetto amministrativo	5.178	3.414	-34,1
Diffusione/comunicazione	6.241	5.962	-4,5
Totale	117.344	104.045	-11,3

(a) Non considerate le filiere tecnico-gestionali e istituzionali.

2.5 — Attività delle strutture

Nei Prospetti seguenti si illustrano i dati relativi alle filiere, al fabbisogno e al costo di personale, ai costi diretti di pertinenza delle singole strutture dell'Istituto.

2.5.1 - Area statistica

Prospetto 7- Dati di sintesi- filiere, fabbisogno, costo del personale e costi diretti per struttura: dati di programma e di consuntivo 2005

Area funzionale	Direzione	Filiere (numero)			Personale (anni-persona)			Costi personale (migliaia di euro)			Costi diretti (migliaia di euro)		
		Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %
Produzione statistica	CIS	2	2	-	5	8	60,0	259	353	36,3	259	426	64,5
	CIS - AMB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DCMT	12	12	-	78	69	-11,5	3.558	2.898	-18,5	3.664	3.284	-10,4
	DCCR	32	31	-1	143	137	-4,2	6.307	7.523	19,3	6.307	7.523	19,3
	DCCG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DCSS	43	44	1	194	182	-6,2	8.271	7.462	-9,8	12.032	10.127	-15,8
	DCSC	30	30	-	165	163	-1,2	6.886	6.578	-4,5	7.879	7.296	-7,4
	DCPC	14	15	1	153	146	-4,6	6.344	5.926	-6,6	8.000	6.958	-13,0
	DCAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DCET	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DCCV	38	40	2	178	176	-1,1	7.606	7.050	-7,3	23.684	21.110	-10,9
	DCIS	72	70	-2	162	151	-6,8	7.060	6.266	-11,2	8.068	8.464	4,9
	DCCN	76	74	-2	129	122	-5,4	6.069	5.369	-11,5	6.209	5.557	-10,5
	DCDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale produzione statistica	DCCA	12	12	-	117	101	-13,7	4.894	4.079	-16,7	5.875	4.803	-18,2
	DCCE	18	18	-	156	141	-9,6	6.930	5.624	-18,8	7.044	5.714	-18,9
	DCDS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		349	348	-1	1.480	1.396	-5,7	64.184	59.128	-7,9	-7,9	81.262	-8,7

segue Prospetto. 7 - Dati di sintesi-filiere, fabbisogno, costo del personale e costi diretti per struttura: dati di programma e di consuntivo 2005

Area funzionale	Direzione	Filiere (numero)			Personale (anni-persona)			Costi personale (migliaia di euro)			Costi diretti (migliaia di euro)		
		Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %
Supporto tecnico-scientifico	CIS	2	2	-	11	16	45,5	441	765	73,5	441	765	73,5
	CIS - AMB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DCMT	9	9	-	144	140	-2,8	6.332	5.894	-6,9	6.332	6.053	-4,4
	DCCR	6	6	-	163	158	-3,1	8.303	4.632	-44,2	8.303	4.664	-43,8
	DCCG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DCSS	6	6	-	15	16	6,7	872	752	-13,8	872	752	-13,8
	DCSC	3	3	-	11	12	9,1	594	484	-18,5	594	484	-18,5
	DCPC	3	3	-	12	13	8,3	692	573	-17,2	692	573	-17,2
	DCAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DCET	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DCCV	4	2	-2	13	14	7,7	609	573	-5,9	609	573	-5,9
	DCIS	6	6	-	13	13	0,0	574	604	5,2	574	623	8,5
	DCCN	2	2	-	6	6	0,0	309	294	-4,9	309	294	-4,9
	DCDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DCCA	1	1	-	11	12	9,1	566	526	-7,1	566	526	-7,1
Totale supporto tecnico-scientifico	DCCE	4	4	-	10	11	10,0	390	466	19,5	390	466	19,5
	DCDS	18	19	1	134	135	0,7	6.121	5.654	-7,6	6.225	5.772	-7,3
	DCPS	9	8	-1	56	31	-44,6	2.416	1.238	-48,8	2.416	1.238	-48,8
		73	71	-2	599	577	-3,7	28.219	22.455	-20,4	28.323	22.783	-19,6
TOTALE GENERALE		422	419	-3	2.079	1.973	-5,1	92.403	81.583	-11,7	117.344	104.045	-11,3

2.5.2 - Area istituzionale

Prospetto 8- Dati di sintesi- fabbisogno e costo del personale per struttura: dati di programma e di consuntivo – Anno 2005

STRUTTURA	LINEE DI ATTIVITA' (numero)	FABBISOGNO DI PERSONALE (anni persona)			COSTO DEL PERSONALE (migliaia di euro)		
		Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %
GAB	9	22	19	-3	1.011	916	-9,4
STS	1	14	11	-3	779	666	-14,5
COM	5	22	21	-1	958	771	-19,5
RIN	3	16	15	-1	746	724	-2,9
SCS	6	31	27	-4	1.465	1.336	-8,8
VCS	5	10	6	-4	457	326	-28,7
Totale	29	115	99	-16	5.416	4.739	-12,5

2.5.3 Area tecnico-gestionale

Prospetto 9- Dati di sintesi- fabbisogno e costo del personale per tipologia: dati di programma e di consuntivo - Anno 2005

STRUTTURA	LINEE DI ATTIVITA' (numero)	FABBISOGNO DI PERSONALE (anni persona)			COSTO DEL PERSONALE (migliaia di euro)		
		Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ	Programma 2005	Consuntivo 2005	Δ %
CAM	3	8	9	1	377	406	7,7
DGEN/U	4	36	31	-5	1.662	1.472	-11,4
SDR	4	16	14	-2	764	664	-13,1
SEL	3	42	43	1	1.744	1.698	-2,6
SMG	2	14	12	-2	591	438	-25,9
DCBC	11	56	57	+1	2.256	2.347	4,0
DCPF	16	112	103	-9	4.679	4.141	-11,5
DCPV	6	117	101	-16	4.686	4.134	-11,8
Totale	49	401	370	-31	16.759	15.300	-8,7

Sia nell'area istituzionale che tecnico-gestionale, si nota una sostanziale coerenza tra dati di preventivo e di consuntivo. L'unico cambiamento, relativo all'area tecnico-gestionale, come sopra rilevato, è ascrivibile all'inserimento di due nuove linee di attività presso la direzione DCBC riconducibili alla costituzione del servizio *Sistema di pianificazione integrato* (SPI).

3 **RISULTATI DELLA GESTIONE 2005**

La gestione di competenza dell'esercizio 2005 presenta un risultato positivo pari ad € 9.950.632,75 derivante da accertamenti per complessivi € 207.815.418,06 ed impegni pari ad € 197.864.785,31

Tra gli eventi che hanno contribuito a questo risultato, più positivo rispetto a quanto preventivato, si segnala da un lato l'integrazione dell'assegnazione statale ordinaria di € 28.000.000 disposta con decreto n. 005561/2005 del Ministero dell'economia e delle finanze, dall'altro il non impiego nel 2005 delle risorse predisposte per la costruzione della sede istituzionale dell'Istituto nel comprensorio di Pietralata a causa delle difficoltà amministrative incontrate dal Comune di Roma a trasferire all'Istat la proprietà del terreno.

Nel corso del 2005, inoltre, l'Istituto ha condotto una politica di spesa prudente in considerazione del clima di incertezza sulla possibilità di contare anche negli anni successivi su integrazioni statali aggiuntive o comunque adeguate alla realizzazione dei programmi statistici, anche in considerazione di alcuni provvedimenti di riduzione del trasferimento statale intervenuti in corso d'anno (D.L. 17.6.2005 n. 106 che ha ridotto di € 2.090.000,00 l'assegnazione all'Istituto)

Il risultato della gestione 2005 risente anche dell'applicazione dell'articolo 11-ter, comma 4, della legge n. 248 del 2 dicembre 2005 *“Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 30 settembre 2005 n. 203, recante misure di contrasto all'evasione fiscale e disposizioni urgenti in materia tributaria e finanziaria”*, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 281 del 2 dicembre 2005 (cosiddetto taglia spese 2005), che ha disposto la riduzione del 10% degli stanziamenti per spese per consumi intermedi, nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore della norma. Per l'Istituto questa norma ha comportato la riduzione degli stanziamenti di uscita del bilancio e dei conseguenti impegni, per € 2.226.631,45, contribuendo ad incrementare l'avanzo della gestione pur rendendolo in parte non disponibile. Le somme derivanti dall'applicazione di tale disposizione devono infatti essere accantonate dall'amministrazione per essere successivamente versate allo Stato.

Pertanto, depurando il risultato complessivo dell'importo derivante dall'applicazione di tale disposizione normativa, l'avanzo della gestione di competenza dell'Istituto ammonterebbe ad **€ 7.724.001,30**.

Per quanto riguarda la gestione dei residui pregressi, a seguito delle rettifiche operate in corso d'anno, vengono eliminati residui passivi per **€ 1.385.948,75** e residui attivi per **€ 418.575,75**, con un saldo pari ad **€ 967.373,00**, come indicato nella relazione al provvedimento di riaccertamento dei residui derivanti dagli esercizi 2004 e precedenti allegata al conto consuntivo.

Per effetto di questo risultato, combinato con quello della gestione di competenza, l'avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2005 risulta pari ad **€ 32.034.056,06**, comprensivo della quota di **€ 2.226.631,45** resa indisponibile ai sensi del provvedimento taglia spese 2005, precedentemente illustrato. Questa quota dovrà essere versata entro il mese di giugno del 2006 ad un apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato unitamente all'importo di **€ 1.039.129,00** derivante dall'applicazione del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 29 novembre 2002 (cosiddetto taglia spese 2002), per il quale è stato previsto un apposito stanziamento nel bilancio di previsione 2006.

L'avanzo di amministrazione disponibile, pari quindi ad **€ 29.807.424,61** è stato impiegato per **€ 15.567.729,00** a copertura del disavanzo previsto per il 2006. Inoltre una ulteriore quota dell'avanzo, pari ad **€ 3.200.000,00**, deve essere considerata già impiegata dall'Istituto a copertura del fabbisogno aggiuntivo per l'esercizio 2006 derivante dalla minore assegnazione statale disposta con la legge del 23 dicembre 2005 n. 266 (legge finanziaria 2006). Quest'ultima ha assegnato all'Istituto **€ 156.800.000,00**, invece di **160.000.000,00** milioni di euro previsti nel disegno di legge finanziaria in base al quale è stato predisposto il bilancio di previsione dell'Istituto per il 2006, deliberato dal Consiglio il 27 ottobre 2005. Pertanto, detratti questi impieghi dell'avanzo di amministrazione, rimangono disponibili **€ 11.039.695,61** per fronteggiare ulteriori necessità dell'Istituto.

Il **grafico n. 1** e la successiva **tavola n. 1** illustrano le diverse componenti dell'avanzo di amministrazione.

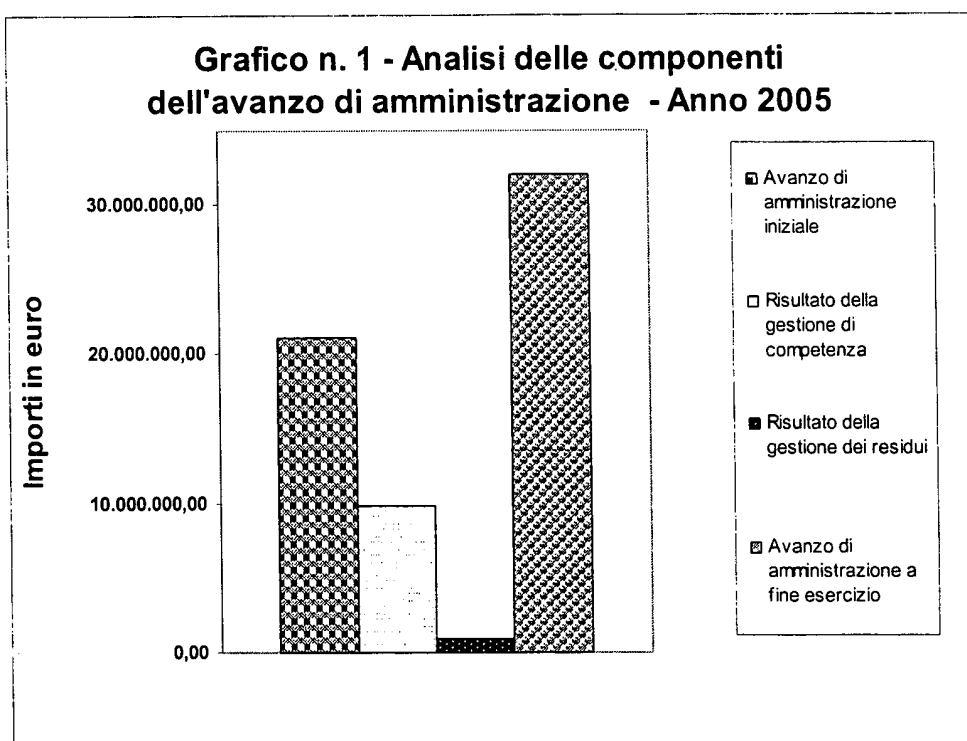


Tavola n. 1 – Componenti dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2005

AGGREGATI		PARZIALI	TOTALI
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'1 GENNAIO 2005			21.131.731,30
Accertamenti	(+)	207.815.418,06	
Impegni	(-)	197.864.785,31	
Risultato della gestione di competenza dell'anno 2005			+ 9.950.632,75
Variazioni nei residui passivi (Minori debiti)	(+)	1.385.948,75	
Variazioni nei residui attivi (Minori crediti)	(-)	418.575,75	
Risultato della gestione dei residui dell'anno 2005			+ 967.373,00
RISULTATO DELLA GESTIONE COMPLESSIVA DELL'ANNO 2005			10.918.005,75
Variazione annuale nella consistenza del c/c postale e nei conti economali			- 15.680,99
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2005			32.034.056,06
Quota di avanzo indisponibile ai sensi della legge n. 248 del 2/12/2005			-2.226.631,45
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2005			29.807.424,61

L'avanzo di amministrazione può essere determinato anche partendo dal Fondo di cassa al 31.12.2005 e sommando algebricamente i residui complessivi (comprensivi sia dei residui formatisi negli anni precedenti, non ancora estinti o cancellati, sia di quelli formatisi nel 2005) alla stessa data.

Questa metodologia di calcolo permette di evidenziare quanto l'avanzo di amministrazione sia composto da disponibilità liquide e quanto da somme che dovranno essere incassate o pagate nei successivi esercizi.

Fondo di cassa al 31.12.2005.....	+	47.100.577,70
<i>Residui attivi finali</i>	<i>+</i>	<i>102.611.270,91</i>
<i>Residui passivi finali</i>	<i>-</i>	<i><u>117.677.792,55</u></i>
Risultato di amministrazione (avanzo)	+	32.034.056,06
<i>di cui:</i>		
<i>- quota indisponibile (L. n. 248 del 2/12/2005) -</i>		<i><u>2.226.631,45</u></i>
- quota disponibile	+	<u>29.807.424,61</u>

Rispetto allo scorso esercizio, si nota che l'aumento del 48,4% del risultato d'amministrazione deriva essenzialmente dal miglior andamento della gestione di competenza che registra un avanzo di circa 10 milioni di euro contro il disavanzo registrato nel 2004 (tav. 2). Gli accertamenti, infatti aumentano del 7,5% mentre gli impegni diminuiscono del 2,3%. Scarso è invece nel 2005 il contributo della gestione dei residui alla formazione del risultato di amministrazione.

I paragrafi successivi illustreranno nel dettaglio gli eventi gestionali che hanno determinato questi risultati

Tav. 2 - Dinamica del risultato di amministrazione - Anni 2004-2005

AGGREGATI				
Denominazione		2004	2005	2005/2004
Avanzo di amministrazione all'inizio dell'anno	+	22.183.073,95	21.131.731,30	-4,7
Accertamenti di competenza	+	193.263.542,99	207.815.418,06	7,5
Impegni di competenza	-	202.495.184,59	197.864.785,31	-2,3
Risultato delle gestione di competenza	(a)	-9.231.641,60	9.950.632,75	-207,8
Variazioni nei residui attivi ^(b)	-	155.245,07	418.575,75	169,6
Variazioni nei residui passivi ^(b)	+	8.377.374,41	1.385.948,75	-83,5
Risultato delle gestione dei residui	(a)	8.222.129,34	967.373,00	-88,2
Variazione nei conti economali e postali	(a)	-41.830,39	-15.680,99	-62,5
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	+	21.131.731,30	32.034.056,06	51,6
- Quote indisponibili a seguito decreti taglia spese	-	1.039.129,00	2.226.631,45	114,3
RISULTATO NETTO	(a)	20.092.602,30	29.807.424,61	48,4

^(a) - Il segno è quello riportato davanti al valore in colonna.

4 GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza dell'anno 2005, come già evidenziato, presenta un avanzo di € 9.950.632,75, risultante da accertamenti per € 207.815.418,06 e da impegni di spesa per € 197.864.785,31.

4.1 Previsioni iniziali e variazioni in corso d'esercizio

Le previsioni di bilancio (stanziamenti) relative all'anno 2005, deliberate dal Consiglio dell'Istituto il 16 dicembre 2004, ammontavano a € 194.212.000,00 per le entrate (Tav. 3) e a € 205.370.000,00 per le uscite (Tav. 4). L'eccedenza delle seconde sulle prime risultava quantificata in 11,158 milioni di euro, coperta attraverso il pregresso avanzo di amministrazione. Le previsioni trovavano la loro base di riferimento sia nel Programma operativo per l'anno 2005, quale componente del "Piano generale delle attività per il triennio 2005-2007" predisposto a norma degli artt. 13 e 22 del D.Lgs. 322/89 e approvato dal Consiglio dell'Istituto nell'aprile del 2004, sia nelle disposizioni contenute nel disegno di legge, approvato dal Consiglio dei Ministri il 29 settembre 2004 recante "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato – Legge finanziaria 2005*" (Atto Camera dei Deputati n. 5310 bis).

Nel corso del 2005 sono stati adottati dal Consiglio 4 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 un incremento complessivo delle previsioni di entrata per € 19.829.000,00 e delle previsioni di uscita per € 19.692.368,55 e conseguentemente una riduzione di € 136.631,45 del disavanzo previsto.

Il primo elenco di variazioni, deliberato dal Consiglio nella seduta del 24 marzo 2005, si è reso necessario per adeguare gli stanziamenti del bilancio alla variazione dell'assegnazione statale ordinaria. La Legge n. 311 del 30.12.2004 recante "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2005)*", infatti, prevedeva un'assegnazione pari ad € 140.510.000,00, inferiore per € 9.688.000,00 a quanto previsto, sulla base del disegno di legge

finanziaria, al momento della redazione del bilancio di previsione (€ 150.198.000,00). Successivamente, col decreto n. 005561/2005 Ministero dell'economia e delle finanze, era stata disposta la variazione in aumento di € 28.000.000,00 sia in termini di competenza che di cassa dell'assegnazione all'Istituto.

Per effetto combinato di queste disposizioni l'assegnazione dello Stato a favore dell'Istituto si incrementava di € 18.312.000,00 rispetto allo stanziamento iniziale, attestandosi ad € 168.510.000,00. L'elenco di variazione, pertanto, ha incrementato gli stanziamenti di entrata e di uscita per € 18.312.000,00 adeguando quei capitoli di spesa che avevano subito un ridimensionamento nella fase di predisposizione del bilancio di previsione.

Il secondo elenco di variazioni, deliberato dal Consiglio nella seduta del 22 giugno 2005 e successivamente integrato nella seduta del 22 luglio 2005, prevedeva, dal lato delle entrate un incremento (€ 7.000,00) connesso alla cessione delle autovetture di proprietà, dal lato delle uscite delle variazioni compensative tra alcune voci di spesa legate soprattutto alla realizzazione dell'indagine continua sulle forze di lavoro attraverso il ricorso alle collaborazioni coordinate e continuative.

Il terzo elenco di variazioni, deliberato dal Consiglio nella riunione del 10 ottobre 2005, ha adeguato gli stanziamenti di entrata al D.L. 17.6.2005 n. 106, *"Disposizioni urgenti in materia di entrate"*, convertito con la legge 31 luglio 2005, n. 156, che ha ridotto il trasferimento dello Stato all'Istituto di € 2.090.000,00 e ha apportato ulteriori modifiche agli stanziamenti di bilancio sia in entrata sia in uscita connesse essenzialmente alla realizzazione di progetti a finanziamento esterno. Complessivamente questo elenco prevedeva un incremento complessivo del fabbisogno di € 3.925.000,00 derivante dal minore trasferimento dello Stato e da maggiori spese. Tale fabbisogno è stato coperto attraverso maggiori entrate per progetti a finanziamento esterno (€ 1.500.000,00), da minori spese (€ 335.000,00) e dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pregresso disponibile (€ 2.090.000,00).

Il quarto elenco di variazione, infine, deliberato dal Consiglio nella seduta del 21 dicembre 2005, in attuazione del comma 4 dell'articolo 11-ter della legge n. 248 del 2 dicembre 2005, prevedeva una riduzione degli stanziamenti di uscita dei capitoli relativi ai consumi intermedi per un importo pari ad € 2.226.631,45.

Nel loro complesso gli elenchi di variazione hanno interessato più categorie di spesa. Tra le spese correnti, vanno evidenziati l'incremento delle spese per il personale non dipendente (€ 2.000.000,00), connesso all'indagine continua sulle forze di lavoro, quello delle spese per acquisti di beni e servizi (€ 2.073.768,55) legato soprattutto alle maggiori esigenze previste per acquisizioni di software ed assistenza informatica nonché quello delle "altre spese correnti" derivante dall'incremento del fondo di riserva necessario soprattutto in previsione dell'attivazione delle procedure per la realizzazione della sede unica.

Per quanto riguarda le spese per interventi è stato potenziata l'attività di elaborazione e diffusione dei dati statistici (€ 2.150.000,00) in particolare per quanto riguarda le indagini economiche e le spese per progetti a finanziamento esterno.

Relativamente alle spese in conto capitale, soprattutto a seguito dell'incremento dell'assegnazione statale intervenuta nei primi mesi dell'esercizio, è stato possibile incrementare gli investimenti previsti per l'acquisizione di hardware (€ 3.100.000,00) e per la manutenzione straordinaria di immobili ed impianti (€ 1.860.000,00).

Gli incrementi di spesa, pari a complessivi € 17.529.368,55, sono stati fronteggiati, dall'incremento dell'assegnazione statale per € 16.222.000,00, dall'incremento delle entrate per progetti a finanziamento esterno per € 1.500.000,00 e dall'incremento delle entrate in conto capitale per € 7.000,00. La differenza tra gli incrementi di entrata e di uscita ha comportato la previsione di un minor utilizzo dell'avanzo di amministrazione di € 136.631,45.

Sul versante delle entrate e su quello delle uscite sussiste, infine, l'incremento delle partite di giro per € 2.100.000,00.

Per effetto del complesso delle variazioni apportate in corso d'anno, le previsioni complessive di competenza di entrata passano da € 194.212.000,00 a € 214.041.000,00 e quelle di uscita da € 205.370.000,00 a € 225.063.368,55.

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 un incremento dello stanziamento di € 18.972.368,55. Le previsioni complessive di cassa passano quindi da € 239.856.000,00 a € 258.828.368,55.

Relativamente alle entrate, per effetto di variazioni per complessivi € 64.829.000,00, le previsioni di cassa passano da € 170.565.000,00 ad € 235.394.000,00.

4.2 Accertamenti

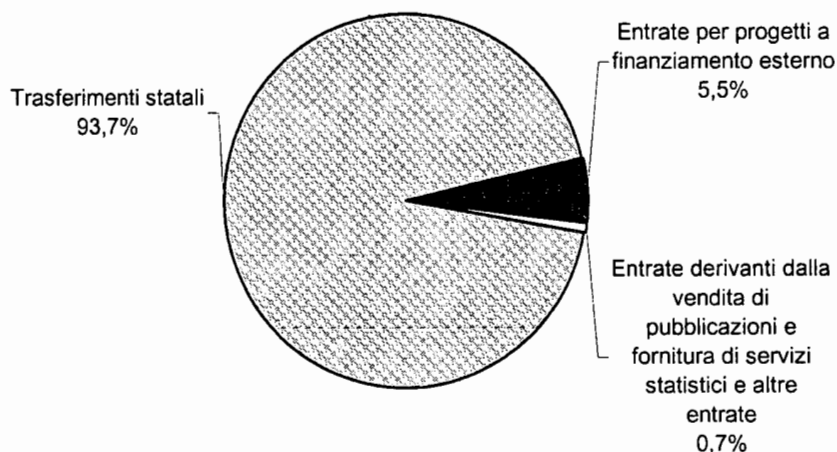
Con riferimento alle entrate, quelle accertate nel corso del 2005, al netto delle partite di giro, risultano pari a € 177.569.843,90 e coprono il 99,2% delle previsioni definitive. Di esse, il segmento preponderante (grafico n. 2), pari a € 166.420.000, deriva dai trasferimenti da parte dello Stato i quali rappresentano il 93,7% delle risorse effettivamente disponibili, considerate al netto delle partite di giro.

All'assegnazione statale si sommano le entrate derivanti da progetti a finanziamento esterno che rappresentano il 5,5% del totale delle entrate (€ 9.819.156,27). Tra i progetti a finanziamento di maggiore rilevanza attivati dall'Istituto nell'esercizio si segnalano quelli riguardanti la cooperazione allo sviluppo dell'ufficio statistico di Serbia e Montenegro, l'indagine sulla struttura delle aziende agricole per il 2005, ed il progetto sull'informazione statistica territoriale e settoriale per le politiche di sviluppo. La restante quota di entrate (0,7%) è rappresentata dalla vendita di pubblicazioni e di dati statistici ed altre entrate, comprese quelle in conto capitale (€ 1.330.687,63).

Esaminando più in dettaglio la composizione delle entrate (tav.3) si desume che i trasferimenti da parte di enti pubblici, enti internazionali e di privati per contributi allo sviluppo della ricerca statistica, sono pari ad € 5.959.821,55, e presentano un tasso di realizzazione del 93,1%.

Le altre entrate proprie, connesse alla vendita di beni, alla prestazione di servizi e a contratti e convenzioni stipulati con altri enti, risultano invece commisurate a € 4.493.026,13. Gli accertamenti effettivi sono inferiori alle previsioni (- € 856.973,87) 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. Le restanti entrate afferiscono ad altri proventi (€ 689.555,23), rappresentati soprattutto dal recupero delle spese per il personale dell'Istituto comandato presso altri enti, e ad entrate in conto capitale (€ 7.340,99) connesse alla cessione di alcune autovetture.

Grafico n. 2 - Accertamenti 2005 per tipologia



Tav. 3 - Gestione di competenza: Entrate per categoria (Importi in euro) - Anno 2005

CATEGORIE		PREVISIONI			Accertamenti	Indice di realizzazione
Codici	Denominazioni	Iniziali	Variazioni	Definitive		
1	2	3	4	5=3+4	6	7=6/5*100
	ENTRATE CORRENTI	161.351.000,00	17.722.000,00	179.073.000,00	177.562.502,91	99,16
1	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	155.098.000,00	17.722.000,00	172.820.000,00	172.379.921,55	99,75
1.10	Trasferimenti statali	150.198.000,00	16.222.000,00	166.420.000,00	166.420.000,00	100,00
1.40	Trasferimenti enti pubblici, enti internazionali e privati	4.900.000,00	1.500.000,00	6.400.000,00	5.959.921,55	93,12
2	ALTRE ENTRATE CORRENTI	6.253.000,00	0,00	6.253.000,00	5.182.581,36	82,88
2.10	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	5.350.000,00	0,00	5.350.000,00	4.493.026,13	83,98
2.15	Entrate per incarichi aggiuntivi al personale Istat	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
2.20	Redditi e proventi patrimoniali	35.000,00	0,00	35.000,00	31.941,77	91,26
2.30	Poste correttive e compensative	835.000,00	0,00	835.000,00	629.655,56	75,41
2.40	Altre entrate	8.000,00	0,00	8.000,00	27.957,90	349,47
	ENTRATE C/CAPITALE	0,00	7.000,00	7.000,00	7.340,99	104,87
	TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	161.351.000,00	17.729.000,00	179.080.000,00	177.569.843,90	99,16
	PARTITE DI GIRO	32.861.000,00	2.100.000,00	34.961.000,00	30.245.574,16	86,51
	TOTALE	194.212.000,00	19.829.000,00	214.041.000,00	207.815.418,06	97,09