

pubblicazioni (- € 184.615) e fornitura dati statistici e altri proventi (- € 202.547) e un lieve incremento delle commesse da parte di soggetti esterni per indagini statistiche (€ 750.650),

Nel complesso le entrate derivanti dalla realizzazione di progetti a finanziamento esterno sono pari ad € 7.168.864, registrando un decremento del 6,1% rispetto allo scorso esercizio (€ 7.633.958) confermando pertanto il trend decrescente registrato negli ultimi due esercizi. Di questo andamento si è pertanto tenuto conto nelle previsioni di entrata per il 2012.

Le altre entrate correnti, pari ad € 1.888.406 subiscono un incremento rispetto allo scorso esercizio (€ 1.083.345). Tra queste entrate figurano € 1.081.606 (€ 566.293 nel 2010) relative ai proventi da sanzioni amministrative che, a partire dal 2009, affluiscono in un apposito capitolo del Bilancio dell'Istituto (art. 3 comma 74 della legge n. 244 del 24 dicembre 2007 - finanziaria 2008 - che ha modificato il comma 1 dell'articolo 7 del decreto legislativo n. 322/1989 e ha stabilito che *"I proventi delle sanzioni amministrative irrogate ai sensi dell'articolo 11 confluiscono in apposito capitolo del bilancio dell'Istat e sono destinati alla copertura degli oneri per le rilevazioni previste dal programma statistico nazionale"*).

2.3 Impegni

Le uscite della gestione finanziaria di competenza, espresse dagli impegni assunti nell'esercizio finanziario 2011, risultano quantificate in € 456.671.457, al lordo delle partite di giro e dei censimenti; in € 199.707.677 al netto. Queste ultime coprono il 93,5% delle corrispondenti previsioni definitive (pari ad € 213.585.841).

Le spese maggiormente rilevanti sono quelle per interventi (€ 220.310.377) rappresentate soprattutto dalle spese correnti per la realizzazione dei censimenti generali 2010-2011 (€ 192.000.000²¹) e dalla raccolta e l'elaborazione dei dati statistici (€ 28.183.748). Seguono le spese di funzionamento (€ 160.443.761), tra le quali figurano

²¹ Tale importo è così ripartito € 170.000.000 relative al 15° censimento generale della popolazione e delle abitazioni, € 2.000.000 relativi al 9° censimento generale dell'industria, dei servizi e al censimento delle istituzioni non-profit ed € 20.000.000 relativi al 6° censimento generale dell'agricoltura (tale censimento non presenta stanziamenti in entrata in quanto la legge istitutiva del 15° Censimento della popolazione e delle abitazioni prevedeva l'obbligatorietà per l'Istat, nella more dell'adozione del piano generale di censimento, di procedere alle operazioni preliminari necessarie, in particolare alla rilevazione dei numeri civici geocodificati (articolo 50, comma 5 d.l.78/2010). A tal fine con apposito elenco di variazione, nel corso del 2010 sono stati stanziati i relativi fondi, pari a 20 milioni di euro, nel capitolo censuario acquisendoli da quelli destinati al censimento dell'agricoltura con il vincolo di ripristinare tale finanziamento per il censimento dell'agricoltura a valere sul bilancio 2011)

gli oneri per il personale (€ 125.601.494) e quelli per l'acquisizione di beni e servizi per la gestione dell'Istituto (€ 31.101.592); gli oneri per le indennità di buonuscita ammontano ad € 13.000.000. Infine, la voce più contenuta è quella relativa agli investimenti (€ 5.953.539).

Nel loro complesso le spese in conto capitale ammontano ad € 18.953.539, di queste € 3.000.000 sono relative alle acquisizioni di risorse strumentali per la realizzazione del 15° Censimento generale della popolazione e delle abitazioni (€ 2.000.000) e del 9° Censimento generale dell'industria, dei servizi e del censimento delle istituzioni non-profit (€ 1.000.000).

L'analisi per categoria (Tav. 5 e 6) vede prevalere, se si esclude la voce censuaria, le spese per il personale in servizio. I relativi oneri assommano, infatti, a € 125.601.494 e assorbono il 62,9% del totale degli impegni (al netto di censimenti e partite di giro) e il 68,4% di quelli relativi alle spese correnti, con una copertura del 99,4% rispetto alle previsioni definitive. Se al dato degli oneri diretti si aggiunge l'indennità di buonuscita al personale (€ 13.000.000, pari al 6,5% del totale), gli impegni per il personale in servizio vengono quantificati in oltre 138 milioni di Euro, corrispondenti ad oltre il 69,4% del totale degli impegni. L'incremento delle spese per il personale rispetto all'esercizio precedente deriva prevalentemente dalle unità di personale acquisite dall'Istituto provenienti dall'Isae.

Si precisa che i dati indicati non comprendono il personale assunto per la realizzazione dei Censimenti generali che grava su appositi fondi illustrati nei successivi paragrafi.

La spesa per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi risulta quantificata in € 31.101.592, dei quali € 26.101.592, pari al 13,1% del totale degli impegni, relativi all'attività ordinaria ed € 5.000.000 relativi alla campagna pubblicitaria per il 15° Censimento generale della popolazione e delle abitazioni. L'incremento rispetto allo scorso esercizio è legato soprattutto alle spese per gli affitti, alla manutenzione e riparazione e alle spese di pulizia. Le spese per acquisti di beni e servizi presentano un indice di copertura rispetto alle previsioni definitive pari all'89%.

Le spese per la raccolta, l'elaborazione e la diffusione dei dati statistici (€ 28.183.748) in aumento rispetto all'anno precedente, rappresentano il 14,1 % del totale delle spese dell'Istituto.

Nell'ambito della categoria, le voci più rilevanti sono dedicate alla raccolta e prima elaborazione finalizzate alle indagini demo-sociali per € 14.860.859, e alla raccolta e prima elaborazione dei dati finalizzate alle statistiche economiche per € 3.603.967, mentre la spesa per l'elaborazione e la registrazione dei dati ammonta a € 1.066.103, le spese di stampa e catalogazione ad € 509.066 e quelle relative a progetti a finanziamento esterno ad € 3.508.452. L'impegno per la stampa e spedizione tramite posta elettronica ibrida (PEIE) risulta essere di € 4.635.300.

All'interno delle spese per interventi figurano inoltre € 126.629 relativi alla promozione della diffusione e dell'immagine dell'Istituto, in decremento rispetto all'anno precedente in quanto la X Conferenza Nazionale di Statistica ha avuto luogo nel dicembre 2010, nonché le risorse correnti per la realizzazione dei Censimenti Generali, pari ed € 192.000.000.

Gli impegni per l'acquisizione di beni informatici, pari ad € 1.775.791, rappresentano lo 0,9% del totale, con un grado di copertura dell' 80,7% delle previsioni definitive. Per quanto riguarda le altre immobilizzazioni materiali (€ 1.177.748), il capitolo più significativo è rappresentato dalla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà i cui impegni ammontano ad € 800.461, entro i limiti previsti dalla normativa vigente, come evidenziato nel paragrafo 1.

Tra le spese per investimenti figurano anche € 3.000.000 relativi all'acquisizione di risorse strumentali per i censimenti.

Nel loro complesso le spese per investimenti presentano un tasso di realizzazione rispetto alle previsioni pari al 64,9%. Per le immobilizzazioni materiali si è registrata una diminuzione dello stanziamento in corso d'anno. Sul dato relativo alle economie incide soprattutto il rallentamento delle procedure per la realizzazione dei lavori nella sede di via Balbo.

Per quanto attiene al confronto tra le previsioni definitive e gli impegni effettivi (Tav. 5), si evidenzia che le maggiori economie hanno riguardato, all'interno delle spese di funzionamento, le spese per acquisto di beni e servizi, le altre spese correnti e quelle del personale, e quelle per le borse di studio e gli assegni di ricerca.

Le economie relative alle spese per acquisto di beni e servizi sono connesse alle politiche di contenimento adottate in relazione alle utenze, alla pulizia e vigilanza, alle manutenzioni e riparazioni.

Il basso indice di realizzazione (**41,6%**) della categoria relativa alle “altre spese correnti” derivano dal fatto che in tale categoria si colloca il fondo di riserva che è stato utilizzato per € **490.000**, generando un’economia per la parte non impiegata, pari ad € **2.510.000**.

Tra le spese per interventi, i minori impegni rispetto alle previsioni hanno riguardato soprattutto le indagini demo-sociali, l’elaborazione e la registrazione dei dati all’esterno, e le spese per la stampa e catalogazione dei modelli statistici. Le economie di tali voci di spesa sono state comunque più contenute rispetto ai precedenti esercizi; il relativo indice di realizzazione, infatti, presenta un netto miglioramento passando dall’**82%** al **93%**.

Per quanto attiene alle spese in conto capitale, infine, le economie, sono connesse essenzialmente al rallentamento delle procedure per la manutenzione straordinaria degli immobili in proprietà e di quelle per l’acquisizione di risorse informatiche nonché alla minore necessità di reinscrizione di residui perenti.

Tav. 3 - Gestione di competenza: Entrate per categoria - Anno 2011

| CATEGORIE | | PREVISIONI | | | Accerta- menti | Indice di realizzazi one |
|-----------|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| Codici | Denominazioni | Iniziali | Variazioni | Definitive | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7=6/5*100 |
| | ENTRATE CORRENTI | 382.950.740 | 5.996.560 | 388.947.300 | 388.300.600 | 99,8 |
| 1 | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI | 377.982.740 | 5.996.560 | 383.979.300 | 381.914.210 | 99,5 |
| 1.10 | Trasferimenti da parte dello Stato | 370.582.740 | 5.996.560 | 376.579.300 | 376.579.300 | 100,0 |
| 1.40 | Contributi da altri enti del settore pubblico, da enti internazionali e da privati | 7.400.000 | 0 | 7.400.000 | 5.334.910 | 72,1 |
| 2 | ALTRE ENTRATE CORRENTI | 4.968.000 | 0 | 4.968.000 | 6.386.390 | 128,6 |
| 2.10 | Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | 3.650.000 | 0 | 3.650.000 | 1.934.826 | 53,0 |
| 2.15 | Entrate per incarichi aggiuntivi al personale Istat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 2.20 | Redditi e proventi patrimoniali | 53.000 | 0 | 53.000 | 14.948 | 28,2 |
| 2.30 | Poste correttive e compensative di spese correnti | 1.235.000 | 0 | 1.235.000 | 1.888.406 | 152,9 |
| 2.40 | Entrate non classificabili in altre voci | 30.000 | 0 | 30.000 | 2.548.210 | 8.494,0 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 382.950.740 | 5.996.560 | 388.947.300 | 388.300.600 | 99,8 |
| | PARTITE DI GIRO | 41.048.000 | 18.277.500 | 59.325.500 | 56.963.780 | 96,0 |
| | TOTALE | 423.998.740 | 24.274.060 | 448.272.800 | 445.264.380 | 99,3 |

Tav. 4 - Entrate per tipologia: Accertamenti - Anni 2010-2011

| TIPOLOGIE | ANNO 2010 | ANNO 2011 | Variazione 2011/2010 | | Composizione % (a) | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------|--------------------|--------------|
| | Accertamenti | Accertamenti | Assoluta | % | ANNO 2010 | ANNO 2011 |
| | | | | | | |
| 1. Trasferimenti dallo Stato | 293.678.186 | 376.579.300 | 82.901.114 | 28,2 | - | - |
| Ordinaria e per specifiche destinazioni | 165.098.186 | 176.579.300 | 11.481.114 | 7,0 | 94,7 | 93,8 |
| Censuaria | 128.580.000 | 200.000.000 | 71.420.000 | 55,5 | - | - |
| 2 - Entrate proprie | 8.151.708 | 7.284.684 | -867.024 | -10,6 | 4,7 | 3,8 |
| a) Contributi per la ricerca | 6.550.653 | 5.334.910 | -1.215.743 | -18,6 | 3,8 | 2,8 |
| b) Contratti e convenzioni | 1.083.305 | 1.833.955 | 750.650 | 69,3 | 0,6 | 1,0 |
| c) Vendita pubblicazioni | 217.854 | 33.239 | -184.615 | -84,7 | 0,1 | 0,0 |
| d) Fornitura dati | 245.019 | 42.472 | -202.547 | -82,7 | 0,1 | 0,0 |
| e) Altri proventi | 25.665 | 25.161 | -504 | -2,0 | 0,0 | 0,0 |
| f) Proventi patrimoniali | 29.213 | 14.948 | -14.265 | -48,8 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Altre entrate (poste correttive e compensative) | 1.083.345 | 1.888.406 | 805.061 | 74,3 | 0,6 | 1,0 |
| 4. Entrate non classificabili in altre voci | 8.460 | 2.548.210 | 2.539.750 | 30.020,0 | 0,0 | 1,4 |
| 5. Entrate in conto capitale | 0 | 0 | 0 | ... | 0,0 | 0,0 |
| TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 302.921.699 | 388.300.600 | 85.378.901 | 28,2 | - | - |
| TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO E DEI CENSIMENTI | 174.341.699 | 188.300.600 | 13.958.901 | 8,0 | 100,0 | 100,0 |
| 6. Partite di giro | 37.693.598 | 56.963.780 | 19.270.182 | 51,1 | | |
| TOTALE GENERALE | 340.615.298 | 445.264.380 | 104.649.082 | 30,7 | | |

(a) Sul totale al netto delle partite di giro e dei censimenti

Tav. 5 - Gestione di competenza: Uscite per categoria - Anno 2011

| CATEGORIE | | PREVISIONI | | | Impegni | Indice di realizzazione |
|-----------|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| Codici | Denominazioni | Iniziali | Variazioni | Definitive | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7=6/5*100 |
| | SPESE CORRENTI | 378.752.198 | 12.358.643 | 391.110.841 | 380.754.138 | 97,4 |
| 1 | Spese di funzionamento | 157.216.598 | 11.150.043 | 168.366.641 | 160.443.761 | 95,3 |
| 1.10 | Spese per gli organi dell'Istituto | 869.100 | -123.000 | 746.100 | 727.350 | 97,5 |
| 1.20 | Oneri per il personale in attività di servizio | 119.860.668 | 6.544.043 | 126.404.711 | 125.601.494 | 99,4 |
| 1.25 | Spese per il personale non dipendente | 100.000 | 250.000 | 350.000 | 50.018 | 14,3 |
| 1.30 | Spese per l'acquisizione di beni di consumo e servizi | 32.316.830 | 2.646.000 | 34.962.830 | 31.101.592 | 89,0 |
| 1.60 | Interessi passivi, oneri finanziari e tributari | 1.125.000 | 200.000 | 1.325.000 | 1.056.673 | 79,7 |
| 1.80 | Spese non classificabili in altre voci | 2.945.000 | 1.633.000 | 4.578.000 | 1.906.634 | 41,6 |
| 2 | Spese per interventi | 221.535.600 | 1.208.600 | 222.744.200 | 220.310.377 | 98,9 |
| 2.10 | Spese per la raccolta, l'elaborazione e la diffusione dei dati statistici | 29.109.600 | 1.208.600 | 30.318.200 | 28.183.748 | 93,0 |
| 2.20 | Spese per la promozione della diffusione dei prodotti e dell'immagine dell'Istituto | 426.000 | 0 | 426.000 | 126.629 | 29,7 |
| 2.40 | Spese relative ai censimenti | 192.000.000 | 0 | 192.000.000 | 192.000.000 | 100,0 |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | 20.425.000 | 2.050.000 | 22.475.000 | 18.953.539 | 84,3 |
| 6 | Spese per investimenti | 10.125.000 | -950.000 | 9.175.000 | 5.953.539 | 64,9 |
| 6.10 | Acquisizione di risorse informatiche | 2.200.000 | 0 | 2.200.000 | 1.775.791 | 80,7 |
| 6.20 | Acquisizione di risorse strumentali per i censimenti | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 | 3.000.000 | 100,0 |
| 6.30 | Altre immobilizzazioni materiali | 4.925.000 | -950.000 | 3.975.000 | 1.177.748 | 29,6 |
| 7 | Altre spese in conto capitale | 10.000.000 | 3.000.000 | 13.000.000 | 13.000.000 | 100,0 |
| 7.10 | Indennità al personale cessato dal servizio | 10.000.000 | 3.000.000 | 13.000.000 | 13.000.000 | 100,0 |
| 8 | Estinzione di mutui e anticipazioni e debiti diversi | 300.000 | 0 | 300.000 | 0 | 0,0 |
| 8.10 | Estinzione debiti diversi | 300.000 | 0 | 300.000 | 0 | 0,0 |
| 8.20 | Rimborso di mutui | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 399.177.198 | 14.408.643 | 413.585.841 | 399.707.677 | 96,6 |
| | PARTITE DI GIRO | 41.048.000 | 18.277.500 | 59.325.500 | 56.963.780 | 96,0 |
| | TOTALE | 440.225.198 | 32.686.143 | 472.911.341 | 456.671.457 | 96,6 |

Tav. 6 - Spese per tipologia: Impegni - Anni 2010-2011

| TIPOLOGIE | ANNO 2010 | ANNO 2011 | Variazione 2011/2010 | | Composizione % (a) | | Comp. % (b) |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | Impegni | Impegni | Assoluta | % | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2011 |
| 1. Correnti | 311.824.301 | 380.754.138 | 68.929.837 | 22,1 | - | - | 95,3 |
| <i>Delle quali ordinarie</i> | 186.466.301 | 183.754.138 | - 2.712.163 | -1,5 | 94,1 | 92,0 | 46,0 |
| <i>Delle quali censuarie</i> | 125.358.000 | 197.000.000 | 71.642.000 | 57,1 | - | - | 49,3 |
| A) Spese di funzionamento | 143.379.944 | 160.443.761 | 17.063.817 | 11,9 | - | - | 40,1 |
| <i>Delle quali ordinarie</i> | 140.129.944 | 155.443.761 | 15.313.817 | 10,9 | 70,7 | 77,8 | 38,9 |
| <i>Delle quali censuarie</i> | 3.250.000 | 5.000.000 | 1.750.000 | 53,8 | - | - | 1,3 |
| - Organi dell'Istituto | 1.040.100 | 727.350 | -312.750 | -30,1 | 0,5 | 0,4 | 0,2 |
| - Oneri per il personale | 114.366.908 | 125.601.494 | 11.234.586 | 9,8 | 57,7 | 62,9 | 31,4 |
| - Oneri per il personale non dipendente | 0 | 50.018 | 50.018 | 0,0 | - | - | - |
| - Acquisizione beni di consumo e servizi | 26.459.295 | 31.101.592 | 4.642.297 | 17,5 | 13,4 | 15,6 | 7,8 |
| <i>di cui spese per pubblicità per i censimenti</i> | 3.250.000 | 5.000.000 | 1.750.000 | 53,8 | 1,6 | 2,5 | 1,3 |
| - Altre spese di funzionamento | 1.513.642 | 2.963.306 | 1.449.664 | 95,8 | 0,8 | 1,5 | 0,7 |
| <i>- di cui: oneri tributari</i> | 972.800 | 1.048.798 | 75.998 | 7,8 | 0,5 | 0,5 | 0,3 |
| <i>- di cui: oneri derivanti da disposizioni di finanza pubblica</i> | 443.822 | 1.822.991 | 1.379.169 | 310,7 | 0,2 | 0,9 | 0,4 |
| B) Spese per interventi | 168.444.356 | 220.310.377 | 51.866.022 | 30,8 | - | - | 55,1 |
| <i>Delle quali ordinarie</i> | 46.336.356 | 28.310.377 | -18.025.979 | -38,9 | 23,4 | 14,2 | 7,1 |
| <i>Delle quali censuarie</i> | 122.108.000 | 192.000.000 | 69.892.000 | 57,2 | - | - | 48,0 |
| - Raccolta, elaborazione e diffusione dei dati: | 25.738.631 | 28.183.748 | 2.445.118 | 9,5 | 13,0 | 14,1 | 7,1 |
| a) Produzione statistica corrente | 16.621.472 | 19.530.930 | 2.909.458 | 17,5 | 8,4 | 9,8 | 4,9 |
| b) Produzione per progetti di ricerca | 3.762.614 | 3.508.452 | -254.162 | -6,8 | 1,9 | 1,8 | 0,9 |
| c) Stampa | 711.543 | 509.066 | -202.477 | -28,5 | 0,4 | 0,3 | 0,1 |
| d) Stampa e spedizione modelli tramite servizio PEIE | 4.643.001 | 4.635.300 | -7.701 | -0,2 | 2,3 | 2,3 | 1,2 |
| - Spese correnti relative ai censimenti (con esclusione di quelle pubblicitarie) | 122.108.000 | 192.000.000 | 69.892.000 | 57,2 | - | - | 48,0 |
| - Spese relative ad indagini finanziate con assegnazioni a specifica destinaz. | 20.000.000 | 0 | -20.000.000 | - | 10,1 | 0,0 | 0,0 |
| - Altre spese per interventi | 597.725 | 126.629 | -471.096 | -78,8 | 0,3 | 0,1 | 0,0 |
| 2. Conto capitale | 14.945.409 | 18.953.539 | 4.008.130 | 26,8 | - | - | 4,7 |
| <i>Delle quali ordinarie</i> | 11.723.409 | 15.953.539 | 4.230.130 | 36,1 | 5,9 | 8,0 | 4,0 |
| <i>Delle quali censuarie</i> | 3.222.000 | 3.000.000 | -222.000 | -6,9 | - | - | 0,7 |
| 2/a - Investimenti | 6.945.409 | 5.953.539 | -991.868 | -14,3 | - | - | 1,5 |
| <i>Dei quali ordinari</i> | 3.723.409 | 2.953.539 | -769.870 | -20,7 | 1,9 | 1,5 | 0,7 |
| <i>Dei quali censuari</i> | 3.222.000 | 3.000.000 | -222.000 | -6,9 | - | - | 0,8 |
| - Acquisizione di risorse informatiche | 1.664.166 | 1.775.791 | 111.625 | 6,7 | 0,8 | 0,9 | 0,4 |
| - Immobilizzazioni materiali per censim. | 3.222.000 | 3.000.000 | -222.000 | -6,9 | - | - | 0,8 |
| - Altre immobilizzazioni materiali | 2.059.243 | 1.177.748 | -881.493 | -42,8 | 1,0 | 0,6 | 0,3 |
| 2/b Indennità al personale cessato dal servizio | 8.000.000 | 13.000.000 | 5.000.000 | 62,5 | 4,0 | 6,5 | 3,3 |
| TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 326.769.710 | 399.707.677 | 72.937.969 | 22,3 | - | - | 100,0 |
| TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO E DEI CENSIMENTI | 198.189.710 | 199.707.677 | 1.517.967 | 0,8 | 100,0 | 100,0 | |
| 3. Partite di giro | 37.693.598 | 56.963.780 | 19.270.182 | 51,1 | | | |
| TOTALE GENERALE | 364.463.308 | 456.671.457 | 92.208.149 | 25,3 | | | |

(a) Sul totale al netto delle partite di giro e dei censimenti

(b) Sul totale al netto delle partite di giro e comprensivo dei censimenti

3. Gestione di cassa

La gestione di cassa del 2011 ha rilevato un avanzo complessivo di **€ 153.435.343** risultante da riscossioni per **€ 553.220.544** e da pagamenti per **€ 399.785.201**. L'avanzo che si è formato deriva sia dalla gestione della competenza, sia dalla gestione dei residui. Il risultato della gestione di cassa è connesso agli incassi, intervenuti nell'ultima parte dell'esercizio, sia del residuo dell'assegnazione statale del 2010, sia di gran parte dell'assegnazione 2011.

La gestione di competenza presenta riscossioni per **€ 434.799.282** a fronte di pagamenti per **€ 317.795.455** generando quindi un avanzo pari a **€ 117.003.827**.

La gestione dei residui, invece, presenta un avanzo di cassa di **€ 36.431.515**. Le riscossioni a residui, infatti, ammontano a **€ 118.421.261** mentre i pagamenti sono pari a **€ 81.989.746**.

Analizzando l'andamento della gestione della cassa, si evidenzia che la gestione censuaria genera un avanzo di cassa di **€ 37.113.758** presentando riscossioni complessive per **200 milioni di euro** e pagamenti pari a **€ 162.886.242** (in conto competenza e residui).

Per effetto della gestione dell'esercizio 2011, comprensiva della variazione del conto postale e dei conti correnti economici, la disponibilità di cassa a fine anno risulta pari ad **€ 217.895.808** mentre nel 2010 era pari ad **€ 64.431.606**.

Riscossioni

Le riscossioni ammontano ad **€ 553.220.544**. Di esse **€ 434.799.282** sono relative ad accertamenti di competenza ed **€ 118.421.261** ai residui (Tav. 7). Le riscossioni a competenza coprono il **97,6%** degli accertamenti.

La maggior parte delle riscossioni, sia in conto competenza sia in conto residui, è relativa all'assegnazione dello Stato (**€ 373.615.622**), di esse **200 milioni di euro** si riferiscono all'attività censuaria.

Seguono, in ordine di rilevanza, le riscossioni derivanti da trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico, da enti internazionali e da privati, e quelle relative alle poste correttive e compensative connesse alla riscossione delle sanzioni

amministrative erogate ai non rispondenti e ai rimborsi delle somme erogate al personale comandato presso altre amministrazioni.

Pagamenti

I pagamenti riferiti all'anno 2011 risultano pari a € 399.785.201.

Di questi € 317.795.455, si riferiscono ad impegni di competenza, mentre € 81.989.746 sono relativi a pagamenti su residui di anni precedenti. I pagamenti di competenza coprono il 69,6% dei corrispondenti impegni (Tav. 8) evidenziando una discreta tempestività di erogazione della spesa da parte dell'Istituto, dato che migliora (75,6%) se si considerano esclusivamente i valori riferiti all'attività ordinaria dell'Istituto in quanto i pagamenti dell'attività censuaria si manifesteranno maggiormente nei prossimi esercizi. I pagamenti complessivi dell'attività ordinaria, al netto delle partite di giro, ammontano ad € 180.264.973 mentre quelli censuari sono pari ad € 162.886.242.

I pagamenti relativi alle spese correnti (€ 327.137.633) coprono l' 81,8% del totale; quelli in conto capitale (€ 16.013.583) il 4 %; quelli fatti sulle partite di giro (€ 56.633.986) rappresentano il residuo 14,2%. Tra le spese correnti figurano quelle di funzionamento che sono pari ad € 147.766.327 (45,2% dell'aggregato), mentre i pagamenti sulle spese per interventi ammontano ad € 179.371.305 e riguardano principalmente le spese per I Censimenti generali (€ 157.144.362) e la raccolta ed elaborazione dei dati statistici (€ 17.847.177).

I pagamenti complessivi (competenza e residui) per il personale in servizio sono pari ad € 119.507.524, corrispondenti al 36,5 % dei pagamenti per spese correnti. Tra i pagamenti in conto capitale, pari ad € 16.013.583 vanno evidenziati € 9.318.282 per la corresponsione dell'indennità di buonuscita al personale.

I pagamenti per le spese per investimenti ammontano ad € 6.695.301.

Tra i pagamenti sui residui degli anni precedenti, si segnalano quelli relativi ai censimenti pari a € 47.705.361, al personale in servizio di € 7.946.552, alle spese per la raccolta, l'elaborazione e la diffusione dei dati statistici per € 6.800.734 e quelli relativi alle spese per acquisizione di beni e di servizi per € 7.291.395.

Tav. 7 - Gestione di cassa: riscossioni di competenza e a residui per categoria - Anno 2011

| CATEGORIE | | AGGREGATI | | | | |
|-----------|--|--------------------|---------------------------|---|------------------------|--------------------|
| Codici | Denominazioni | Accertamenti | Riscossioni di competenza | Riscossioni di competenza/ accertamenti x 100 | Riscossioni su residui | Totale riscossioni |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3*100 | 6 | 7=4+6 |
| | ENTRATE CORRENTI | 388.300.600 | 379.541.658 | 97,7 | 117.621.876 | 497.163.533 |
| 1 | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI | 381.914.210 | 375.190.401 | 98,2 | 116.630.329 | 491.820.731 |
| 1.10 | Trasferimenti da parte dello Stato | 376.579.300 | 373.615.622 | 99,2 | 115.098.186 | 488.713.808 |
| 1.40 | Contributi da altri enti del settore pubblico, da enti internazionali e da privati | 5.334.910 | 1.574.779 | 29,5 | 1.532.143 | 3.106.922 |
| 2 | ALTRE ENTRATE CORRENTI | 6.386.390 | 4.351.257 | 68,1 | 991.546 | 5.342.803 |
| 2.10 | Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | 1.934.826 | 373.958 | 19,3 | 849.203 | 1.223.161 |
| 2.20 | Redditi e proventi patrimoniali | 14.948 | 14.900 | 99,7 | 13 | 14.913 |
| 2.30 | Poste correttive e compensative di spese correnti | 1.888.406 | 1.414.188 | 74,9 | 142.330 | 1.556.519 |
| 2.40 | Entrate non classificabili in altre voci | 2.548.210 | 2.548.210 | 100,0 | 0 | 2.548.210 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 388.300.600 | 379.541.658 | 97,7 | 117.621.876 | 497.163.533 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO E DEI CENSIMENTI | 188.300.600 | 179.541.658 | 95,3 | 117.621.876 | 297.163.533 |
| | PARTITE DI GIRO | 56.963.780 | 55.257.625 | 97,0 | 799.386 | 56.057.010 |
| | TOTALE | 445.264.380 | 434.799.282 | 97,6 | 118.421.261 | 553.220.544 |

Tav. 8 - Gestione di cassa: pagamenti di competenza e a residui per categoria - Anno 2011

| CATEGORIE | | AGGREGATI | | | | |
|-----------|---|--------------------|-------------------------|--|----------------------|--------------------|
| Codici | Denominazioni | Impegni | Pagamenti di competenza | Pagamenti di competenza/ impegni x100 | Pagamenti su residui | Totale pagamenti |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3*100 | 6 | 7=4+6 |
| | SPESE CORRENTI | 380.754.138 | 252.940.244 | 66,4 | 74.197.388 | 327.137.633 |
| 1 | Spese di funzionamento | 160.443.761 | 132.365.231 | 82,5 | 15.401.097 | 147.766.327 |
| 1.10 | Spese per gli organi dell'Istituto | 727.350 | 523.781 | 72,0 | 145.739 | 669.520 |
| 1.20 | Oneri per il personale in attività di servizio | 125.601.494 | 111.560.971 | 88,8 | 7.946.552 | 119.507.524 |
| 1.25 | Spese per il personale non dipendente | 50.018 | 28.255 | 56,5 | 0 | 28.255 |
| 1.30 | Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi | 31.101.592 | 17.504.143 | 56,3 | 7.291.395 | 24.795.539 |
| 1.60 | Interessi passivi, oneri finanziari e tributari | 1.056.673 | 1.026.009 | 97,1 | 14.105 | 1.040.114 |
| 1.80 | Spese non classificabili in altre voci | 1.906.633,87 | 1.722.071 | 90,3 | 3.305 | 1.725.376 |
| 2 | Spese per interventi | 220.310.377 | 120.575.014 | 54,7 | 58.796.292 | 179.371.305 |
| 2.10 | Spese per la raccolta, l'elaborazione e la diffusione dei dati statistici | 28.183.748 | 11.046.443 | 39,2 | 6.800.734 | 17.847.177 |
| 2.20 | Spese per la promozione della diffusione dei prodotti e dell'immagine dell'Istituto | 126.629 | 89.570 | 70,7 | 439.985 | 529.555 |
| 2.40 | Spese relativi ai censimenti | 192.000.000 | 109.439.001 | 57,0 | 47.705.361 | 157.144.362 |
| 2.60 | Spese relative ad indagini finanziate con assegnazione a specifica destinazione | - | 0 | 0,0 | 3.850.211 | 3.850.211 |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | 18.953.539 | 9.624.977 | 50,8 | 6.388.605 | 16.013.583 |
| 6 | Spese per investimenti | 5.953.539 | 1.915.189 | 32,2 | 4.780.112 | 6.695.301 |
| 6.10 | Acquisizione di risorse informatiche | 1.775.791 | 1.159.125 | 65,3 | 858.372 | 2.017.496 |
| 6.20 | Acquisizione di risorse strumentali per i censimenti | 3.000.000 | 445.304 | 14,8 | 1.625.638 | 2.070.942 |
| 6.30 | Altre immobilizzazioni materiali | 1.177.748 | 310.760 | 26,4 | 2.296.102 | 2.606.863 |
| 7 | Altre spese in conto capitale | 13.000.000 | 7.709.788 | 59,3 | 1.608.494 | 9.318.282 |
| 7.10 | Indennità al personale cessato dal servizio | 13.000.000 | 7.709.788 | 59,3 | 1.608.494 | 9.318.282 |
| 8 | Estinzione debiti diversi | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| 8.10 | Estinzione debiti diversi | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| 8.20 | Rimborso di mutui | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 399.707.677 | 262.565.222 | 65,7 | 80.585.994 | 343.151.215 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO E DEI CENSIMENTI | 199.707.677 | 151.027.858 | 75,6 | 29.237.115 | 180.264.973 |
| | PARTITE DI GIRO | 56.963.780 | 55.230.233 | 97,0 | 1.403.753 | 56.633.986 |
| | TOTALE | 456.671.457 | 317.795.455 | 69,6 | 81.989.746 | 399.785.201 |

4. Gestione dei residui

Residui attivi

I residui attivi derivanti dagli anni 2010 e precedenti e rettificati nel corso dell'esercizio risultano quantificati in € 129.734.857, se considerati al lordo delle partite di giro e dei censimenti, in € 125.880.704 se al netto.

La componente maggioritaria, pari a € 115.098.186 (91,4% del totale considerato al netto delle partite di giro), riguarda la seconda parte dell'assegnazione dello Stato per l'esercizio finanziario 2010 (Tav. 9).

Un'ulteriore componente, pari ad € 7.977.870 (6,3% del totale al netto delle partite di giro), riguarda i contributi da enti pubblici, enti internazionali e privati originati da contributi per lo sviluppo della produzione statistica. Altro significativo segmento pari ad € 2.258.868 (1,8%) è costituito da crediti derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, al cui interno il maggior peso è determinato dai contratti attivi sottoscritti dall'Istituto per l'esecuzione di ricerche in campo statistico i cui lavori, iniziati nel 2009 o nei precedenti esercizi, sono continuati nel corso del 2010.

Sui residui degli anni 2010 e precedenti, nel corso del 2011 sono state effettuate riscossioni per € 118.421.161, corrispondenti al 91,3% della consistenza iniziale rettificata, con un residuo attivo finale di € 11.313.596 comprensivo delle partite di giro e di € 8.258.828 al netto. Per quanto riguarda l'assegnazione dello Stato, le riscossioni a residui sono risultate pari ad € 115.098.186 e di conseguenza il credito verso lo Stato è stato completamente azzerato. Sussistono, invece, ancora crediti da contributi da enti pubblici nazionali e internazionali per € 6.445.727 (78% del totale al netto delle partite di giro) e da forniture e prestazioni di servizi per € 1.409.666 (17%) connessi alla vendita di pubblicazioni e fornitura di dati e servizi statistici nonché alla realizzazione di progetti a finanziamento esterno aventi durata pluriennale.

Nel corso del 2011 si sono formati nuovi residui attivi per € 10.465.098 al lordo delle partite di giro, che si riducono a € 8.758.943 al netto. L'Istituto nel corso dell'esercizio ha riscosso completamente l'assegnazione prevista per il 2011 per i Censimenti ed ha riscosso quasi completamente l'assegnazione per l'attività ordinaria.

Pertanto la maggior parte dei nuovi residui attivi è da ascrivere alle quote di progetti finanziati dall'esterno attivati nell'esercizio e non ancora completati.

Per effetto dei residui di nuova formazione, il valore complessivo dei residui attivi alla fine del 2011 ammonta ad € 21.778.693 al lordo delle partite di giro e a € 17.017.771 al netto.

I residui attivi finali al 31.12.2011 diminuiscono del 90,2 % rispetto a quelli esistenti al 31.12.2010 (€ 221.753.531). Questa forte riduzione è connessa, oltre alle già menzionate riscossioni dell'assegnazione statale, alla estinzione, senza indennizzo, del prestito flessibile di 90 milioni di euro assunto con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione della sede unica.

Residui passivi

I residui passivi consolidati provenienti dagli anni 2010 e precedenti e rettificati in corso d'anno sono pari a € 153.369.078, se considerati al lordo delle partite di giro e dei censimenti e a € 88.425.677 al netto (Tav. 10). I residui relativi alle spese correnti ammontano a € 135.187.702, (pari all' 88,1 % del totale), tra le quali figurano tra le spese di funzionamento (€ 31.254.729), gli oneri per il personale in attività di servizio per € 16.391.627 e le spese per acquisizione di beni di consumo e servizi per € 14.304.733.

L'altra rilevante componente (€ 103.932.973) attiene alle spese per interventi. Di questi, € 29.872.859 riguardano le spese per la raccolta, l'elaborazione e la diffusione dei dati statistici ed € 56.503.600 le spese per la realizzazione dei censimenti.

I residui relativi alle spese in conto capitale, infine, ammontano ad € 16.040.153, pari al 10,5 % del totale, tra le quali la parte preponderante è costituita dalle spese per investimenti.

Nel corso dell'esercizio 2011 sono stati effettuati, in conto residui, pagamenti per complessivi € 81.989.746. La maggior parte dei pagamenti a residui è relativa all'attività censuaria (€ 51.348.879), quelli relativi all'attività ordinaria sono pari ad € 29.237.115.

L'esercizio 2011 si è chiuso con una consistenza di residui passivi derivanti da esercizi precedenti per € 71.379.332.

Nel corso del 2011 si sono formati nuovi residui passivi per € 138.876.002, comprensivi delle partite di giro e censimenti; per € 48.679.846 al netto. Il maggior apporto va ascritto alle spese correnti per € 127.813.894, tra le quali figurano spese per interventi per € 99.735.363 e spese di funzionamento per € 28.078.531. L'importo dei residui afferenti alle spese in conto capitale ammonta ad € 9.328.561.

Oltre il **60%** dei residui di nuova formazione è connessa alla realizzazione dei Censimenti generali 2010-2011 (**€ 88.462.636**). Di questi **€ 82.560.999** sono relativi alle spese correnti per interventi, la restante parte riguarda la spesa censuaria in conto capitale e spese pubblicitarie.

L'ammontare complessivo dei residui passivi alla fine del 2011 risulta di **€ 210.255.334** comprensivi delle partite di giro e dei censimenti, di questi, **€ 98.915.935** (pari al **47%**) si riferiscono all'attività censuaria, **€ 108.868.408** (**51,8%**) a quella ordinaria ed **€ 2.471.018** (**1,2%**) alle partite di giro.

La composizione finale dei residui complessivi al **31.12.2011** vede prevalere le spese per interventi pari ad **€ 144.872.045** (**68,9 %**); per i motivi sopra evidenziati, seguono le spese di funzionamento per **€ 43.932.163** (**20,9%**) e quelle in conto capitale per **€ 18.980.108** (**9%**); la restante quota dell' **1,2%** è rappresentata dalle partite di giro (**€ 2.471.018**).

L'esercizio 2011 si è chiuso con una consistenza di residui passivi per **€ 210.255.334**, con un decremento del **18,6%** rispetto a quelli ad inizio anno pari a **€ 258.172.035**. In particolare si rileva che, a fronte di un incremento connesso all'attività censuaria, si rileva un forte decremento dei residui passivi dell'attività ordinaria che passano da **€ 194.647.726** ad **€ 108.868.408**. Tale decremento è connesso alla eliminazione dei residui per la costruzione della sede unica in relazione alla risoluzione del contratto di mutuo con la cassa depositi e prestiti e ad un'attenta revisione dei residui pregressi iniziata nel corso dell'esercizio e che proseguirà anche negli esercizi futuri al fine di ridurre il più possibile il peso dei residui sul bilancio dell'Istituto.

Tav. 9 - Gestione dei residui: riscossioni e residui attivi per categoria - Anno 2011

| CATEGORIE | | RESIDUI 2010 E PRECEDENTI | | | RESIDUI FORMATISI NELL'ANNO 2011 | RESIDUI ATTIVI COMPLESSIVI AL 31/12/2011 |
|-----------|--|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
| Codici | Denominazioni | Residui iniziali rettificati | Riscossioni nel 2011 | Residui al 31/12/2011 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 | 7=5+6 |
| | ENTRATE CORRENTI | 125.877.909 | 117.621.876 | 8.256.033 | 8.758.943 | 17.014.976 |
| 1 | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI | 123.076.056 | 116.630.329 | 6.445.727 | 6.723.809 | 13.169.536 |
| 1.10 | Trasferimenti da parte dello Stato | 115.098.186 | 115.098.186 | 0 | 2.963.678 | 2.963.678 |
| 1.40 | Contributi da altri enti del settore pubblico, da enti internazionali e da privati | 7.977.870 | 1.532.143 | 6.445.727 | 3.760.131 | 10.205.858 |
| 2 | ALTRE ENTRATE CORRENTI | 2.801.852 | 991.546 | 1.810.306 | 2.035.134 | 3.845.440 |
| 2.10 | Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | 2.258.868 | 849.203 | 1.409.666 | 1.560.868 | 2.970.533 |
| 2.15 | Entrate per incarichi aggiuntivi al personale Istat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.20 | Redditi e proventi patrimoniali | 193 | 13 | 180 | 49 | 229 |
| 2.30 | Poste correttive e compensative di spese correnti | 531.096 | 142.330 | 388.766 | 474.218 | 862.983 |
| 2.40 | Entrate non classificabili in altre voci | 11.695 | 0 | 11.695 | 0 | 11.695 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2.795 | 0 | 2.795 | 0 | 2.795 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 125.880.704 | 117.621.876 | 8.258.828 | 8.758.943 | 17.017.771 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO E DEI CENSIMENTI | 125.880.704 | 117.621.876 | 8.258.828 | 8.758.943 | 17.017.771 |
| | PARTITE DI GIRO | 3.854.153 | 799.386 | 3.054.767 | 1.706.155 | 4.760.923 |
| | TOTALE | 129.734.857 | 118.421.261 | 11.313.596 | 10.465.098 | 21.778.693 |