

€ 3.703.063, mentre la spesa per l'elaborazione e la registrazione dei dati ammonta a € 1.222.611, le spese di stampa ad € 1.049.922 e quelle relative a progetti a finanziamento esterno ad € 5.780.172. L'impegno per la stampa e spedizione tramite posta elettronica ibrida (PEIE) risulta essere di € 3.605.219. All'interno delle spese per interventi figurano, oltre alle già citate spese per i collaboratori impegnati nella realizzazione dell'indagine sulle forze di lavoro, € 202.025 relativi alla promozione della diffusione e dell'immagine dell'Istituto, in decremento rispetto all'anno precedente in quanto nel 2008 ha avuto luogo la IX Conferenza Nazionale di Statistica.

Da ultimo si segnala che nel corso dell'esercizio sono state finanziate le attività preparatorie all'esecuzione dei censimenti 2010/2011, impegnate per € 2.344.697

Gli impegni per l'acquisizione di beni informatici, pari ad € 1.619.259, rappresentano lo 0,8% del totale, con un grado di copertura del 41,7% delle previsioni definitive.

Per quanto riguarda la altre immobilizzazioni materiali (€ 3.576.355), il capitolo più significativo è rappresentato dalla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà i cui impegni ammontano ad € 2.904.650, entro i limiti previsti dalla normativa vigente, come evidenziato nel paragrafo 3.1.

Nel loro complesso le spese per investimenti materiali presentano un tasso di realizzazione rispetto alle previsioni pari al 33,6%. Sia per le acquisizioni informatiche sia per le immobilizzazioni materiali si è registrata una diminuzione dello stanziamento in corso d'anno. Sul dato relativo alle economie incidono soprattutto i minori impegni relativi alle attività di realizzazione della sede unica.

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

Le economie relative alle spese per acquisto di beni e servizi sono connesse alle politiche di contenimento adottate in relazione alle utenze e, soprattutto, allo slittamento all'esercizio successivo della locazione della nuova sede in sostituzione di quella di via Ravà sottoposta a procedura di sfratto

Il basso indice di realizzazione della categoria relativa alle "altre spese correnti" derivano dal fatto che in tale categoria si collocano i Fondi di riserva e per rinnovi contrattuali. Il primo è stato utilizzato per € 2.939.034, generando un'economia per la parte non impiegata, pari ad € 60.966. Il secondo, per il meccanismo che lo caratterizza, costituisce anch'esso economia se non utilizzato nell'anno di costituzione, e va a confluire nel Fondo vincolato dell'avanzo di amministrazione per l'anno successivo. Nel corso dell'esercizio 2009, a seguito del rinnovo del contratto, il fondo è stato utilizzato per 2,2 milioni di euro, congiuntamente con le quote accantonate nel corso degli esercizi precedenti, pari ad 5,3 milioni di euro. La quota rimanente del capitolo "fondo rinnovi contrattuali" del 2009, (€ 2.800.000) rappresenta una economia che confluisce nella quota vincolata dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio.

Tra le spese per interventi, i minori impegni rispetto alle previsioni hanno riguardato soprattutto le indagini demo-sociali, le spese di stampa, l'elaborazione e la registrazione dei dati all'esterno, le spese per progetti a finanziamento esterno e le spese per la spedizione dei modelli statistici.

Per quanto attiene alle spese in conto capitale, infine, le economie, oltre a quanto indicato in relazione alla realizzazione della sede unica, sono connesse essenzialmente al rallentamento delle procedure per l'acquisizione di risorse informatiche ed alla minore necessità di reiscrizione di residui perenti.

Tav. 3 - Gestione di competenza: Entrate per categoria - Anno 2009

| CATEGORIE | | PREVISIONI | | | Accerta- menti | Indice di realiz- zazione |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| Codici | Denominazioni | Iniziali | Variazioni | Definitive | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7=6/5*100 |
| | ENTRATE CORRENTI | 182.665.000 | 4.990.258 | 187.655.258 | 177.175.383 | 94,4 |
| 1 | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI | 177.192.000 | 6.190.258 | 183.382.258 | 173.267.477 | 94,5 |
| 1.10 | Trasferimenti statali | 174.192.000 | 1.690.258 | 175.882.258 | 166.016.158 | 94,4 |
| 1.40 | Trasferimenti enti pubblici, enti internazionali e privati | 3.000.000 | 4.500.000 | 7.500.000 | 7.251.319 | 96,7 |
| 2 | ALTRE ENTRATE CORRENTI | 5.473.000 | -1.200.000 | 4.273.000 | 3.907.906 | 91,5 |
| 2.10 | Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | 4.150.000 | -1.200.000 | 2.950.000 | 2.489.250 | 84,4 |
| 2.15 | Entrate per incarichi aggiuntivi al personale Istat | 5.000 | 0 | 5.000 | 226 | 4,5 |
| 2.20 | Redditi e proventi patrimoniali | 53.000 | 0 | 53.000 | 29.571 | 55,8 |
| 2.30 | Poste correttive e compensative | 1.235.000 | 0 | 1.235.000 | 1.385.462 | 112,2 |
| 2.40 | Altre entrate | 30.000 | 0 | 30.000 | 3.398 | 11,3 |
| | ENTRATE C/CAPITALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 182.665.000 | 4.990.258 | 187.655.258 | 177.175.383 | 94,4 |
| | PARTITE DI GIRO | 37.171.000 | 4.740.000 | 41.911.000 | 39.634.639 | 94,6 |
| | TOTALE | 219.836.000 | 9.730.258 | 229.566.258 | 216.810.022 | 94,4 |

Tab. 4 - Entrate per tipologia: Accertamenti - Anni 2008-2009

| TIPOLOGIE | ANNO 2008 | ANNO 2009 | Variazione 2009/2008 | | Composizione % (a) | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | Accertamenti | Accertamenti | Assoluta | % | ANNO 2008 | ANNO 2009 |
| | | | | | | |
| 1. Trasferimenti dallo Stato | 170.024.609 | 166.016.158 | -4.008.451 | -2,4 | 94,4 | 93,7 |
| 2 - Entrate proprie | 8.670.408 | 9.770.140 | 1.099.732 | 12,7 | 4,8 | 5,5 |
| a) Contributi per la ricerca | 5.797.426 | 7.251.319 | 1.453.893 | 25,1 | 3,2 | 4,1 |
| b) Contratti e convenzioni | 2.141.816 | 1.655.873 | -485.943 | -22,7 | 1,2 | 0,9 |
| c) Vendita pubblicazioni | 217.904 | 400.000 | 182.096 | 83,6 | 0,1 | 0,2 |
| d) Fornitura dati | 202.964 | 400.043 | 197.079 | 97,1 | 0,1 | 0,2 |
| e) Altri proventi | 280.457 | 33.334 | -247.123 | -88,1 | 0,2 | 0,0 |
| f) Proventi patrimoniali | 29.841 | 29.571 | -270 | -0,9 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Altre entrate (poste correttive e compensative) | 1.345.208 | 1.385.462 | 40.254 | 3,0 | 0,7 | 0,8 |
| 4. Entrate non classificabili in altre voci | 862 | 3.623 | 2.761 | 320,3 | 0,0 | 0,0 |
| 5. Entrate in conto capitale | 0 | 0 | 0 | ... | 0,0 | 0,0 |
| a) Alienazione di beni patrimoniali | 0 | 0 | 0 | ... | 0,0 | 0,0 |
| b) Assunzione mutuo per la costruzione della sede unica | 0 | 0 | 0 | ... | ... | ... |
| TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 180.041.087 | 177.175.383 | -2.865.704 | -1,6 | - | - |
| TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO E DELL'IMPORTO RELATIVO ALLA COSTRUZIONE DELLA SEDE UNICA | 180.041.087 | 177.175.383 | -2.865.704 | -1,6 | 100,0 | 100,0 |
| 6. Partite di giro | 32.198.638 | 39.634.639 | 7.436.001 | 23,1 | | |
| TOTALE GENERALE | 212.239.725 | 216.810.022 | 4.570.298 | 2,2 | | |

^(a) Sul totale al netto delle partite di giro e dell'importo relativo al mutuo per la costruzione della sede unica.

Tav. 5 - Gestione di competenza: Uscite per categoria - Anno 2009

| 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 | 186.744.720 | 12.190.258 | 198.934.978 | 178.705.997 | 89,8 |
| 1 | Funzionamento | 150.711.720 | 6.990.258 | 157.701.978 | 146.733.840 | 93,0 |
| 1.10 | Organi dell'Istituto | 478.220 | 331.330 | 809.550 | 802.736 | 99,2 |
| 1.20 | Personale in servizio | 113.643.000 | 10.762.910 | 124.405.910 | 122.209.291 | 98,2 |
| 1.25 | Spese per il personale non dipendente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 1.30 | Acquisizione di beni di consumo e servizi | 25.580.500 | 1.022.382 | 26.602.882 | 21.335.450 | 80,2 |
| 1.60 | Interessi passivi, oneri finanziari e tributari | 785.000 | 246.000 | 1.031.000 | 870.421 | 84,4 |
| 1.80 | Altre spese correnti | 10.225.000 | -5.372.364 | 4.852.636 | 1.515.942 | 31,2 |
| 2 | Interventi | 36.033.000 | 5.200.000 | 41.233.000 | 31.972.156 | 77,5 |
| 2.10 | Raccolta, elaborazione e diffusione dati statistici | 35.633.000 | 1.900.000 | 37.533.000 | 29.425.434 | 78,4 |
| 2.20 | Promozione della diffusione dei prodotti e dell'immagine dell'Istituto | 400.000 | 0 | 400.000 | 202.025 | 50,5 |
| 2.40 | Censimenti generali 2000-2001 | 0 | 3.300.000 | 3.300.000 | 2.344.697 | |
| | SPESE IN C/CAPITALE | 32.654.000 | -1.900.000 | 30.754.000 | 20.195.613 | 65,7 |
| 6 | Investimenti | 17.354.000 | -1.900.000 | 15.454.000 | 5.195.613 | 33,6 |
| 6.10 | Acquisizione di risorse informatiche | 4.684.000 | -800.000 | 3.884.000 | 1.619.259 | 41,7 |
| 6.30 | Altre immobilizzazioni materiali | 12.670.000 | -1.100.000 | 11.570.000 | 3.576.355 | 30,9 |
| 7 | Indennità al personale cessato dal servizio | 15.000.000 | 0 | 15.000.000 | 15.000.000 | 100,0 |
| 7.10 | Indennità al personale cessato dal servizio | 15.000.000 | 0 | 15.000.000 | 15.000.000 | 100,0 |
| 8 | Estinzione di mutui e anticipazioni e debiti diversi | 300.000 | 0 | 300.000 | 0 | 0,0 |
| 8.10 | Estinzione di debiti diversi | 300.000 | 0 | 300.000 | 0 | 0,0 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 219.398.720 | 10.290.258 | 229.688.978 | 198.901.610 | 86,6 |
| | PARTITE DI GIRO | 37.171.000 | 4.740.000 | 41.911.000 | 39.634.639 | 94,6 |
| | TOTALE | 256.569.720 | 15.030.258 | 271.599.978 | 238.536.249 | 87,8 |

Tav. 6 - Spese per tipologia: Impegni - Anni 2008-2009

| TIPOLOGIE | ANNO 2008 | ANNO 2009 | Variazione 2009/2008 | | Composizione % (a) | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | Impegni | Impegni | Assoluta | % | ANNO 2007 | ANNO 2008 |
| | | | | | | |
| 1. Correnti | 172.746.963 | 178.705.997 | 5.959.034 | 3,4 | 90,7 | 89,8 |
| A) Spese di funzionamento | 144.308.512 | 146.733.840 | 2.425.328 | 1,7 | 75,8 | 73,8 |
| - Organi dell'Istituto | 824.929 | 802.736 | -22.193 | -2,7 | 0,4 | 0,4 |
| - Oneri per il personale | 121.593.090 | 122.209.291 | 616.201 | 0,5 | 63,8 | 61,4 |
| - Altri oneri per il personale non dipendente | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - Acquisizione di beni di consumo e servizi | 20.841.499 | 21.335.450 | 493.951 | 2,4 | 10,9 | 10,7 |
| - Altre spese di funzionamento | 1.048.994 | 2.386.364 | 1.337.370 | 127,5 | 0,6 | 1,2 |
| - di cui: oneri finanziari e tributari | 947.278 | 870.421 | -76.857 | -8,1 | 0,5 | 0,4 |
| B) Spese per interventi | 28.438.451 | 31.972.156 | 3.533.705 | 12,4 | 14,9 | 16,1 |
| - Raccolta, elaborazione e diffusione dei dati: | 28.020.891 | 29.425.434 | 1.404.543 | 57,9 | 14,7 | 12,3 |
| a) Produzione statistica corrente | 12.589.120 | 14.013.206 | 1.424.086 | 11,3 | 6,6 | 7,0 |
| b) Produzione per progetti di ricerca | 4.625.574 | 5.780.172 | 1.154.598 | 25,0 | 2,4 | 2,9 |
| c) Stampa | 1.039.918 | 1.049.922 | 10.004 | 1,0 | 0,5 | 0,5 |
| d) Stampa e spedizione modelli tramite servizio PEIE | 2.987.668 | 3.605.219 | 617.551 | 20,7 | 1,6 | 1,8 |
| e) Spese per collaborazioni esterne per le indagini statistiche | 6.778.611 | 4.976.915 | -1.801.696 | -26,6 | 3,6 | 2,5 |
| - Attività preparatoria dei censimenti 2010/2011 | 0 | 2.344.697 | 2.344.697 | ... | 0,0 | 1,2 |
| - Altre spese per interventi | 417.560 | 202.025 | -215.535 | -51,6 | 0,2 | 0,1 |
| 2. Conto capitale | 17.721.731 | 20.195.613 | 2.473.882 | 14,0 | 9,3 | 10,2 |
| 2/a - Investimenti | 6.221.731 | 5.195.613 | -1.026.118 | -16,5 | 3,3 | 2,6 |
| - Acquisizione di risorse informatiche | 1.779.592 | 1.619.259 | -160.333 | -9,0 | 0,9 | 0,8 |
| - Altre immobilizzazioni materiali | 4.442.139 | 3.576.355 | -865.784 | -19,5 | 2,3 | 1,8 |
| - Spese per la costruzione della sede unica | 0 | 0 | 0 | ... | ... | ... |
| 2/b Indennità al personale cessato dal servizio | 11.500.000 | 15.000.000 | 3.500.000 | 30,4 | 6,0 | 7,5 |
| TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 190.468.694 | 198.901.610 | 8.432.916 | 4,4 | - | - |
| TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO E DELLE SPESE PER LA COSTRUZIONE DELLA SEDE UNICA | 190.468.694 | 198.901.610 | 8.432.916 | 4,4 | 100,0 | 100,0 |
| 3. Partite di giro | 32.198.638 | 39.634.639 | 7.436.001 | 23,1 | | |
| TOTALE GENERALE | 222.667.331 | 238.536.249 | 15.868.918 | 7,1 | | |

(a) Sul totale al netto delle partite di giro e dell'importo relativo alla costruzione della sede unica.

5. Gestione di cassa

La gestione di cassa del 2009 ha rilevato un disavanzo complessivo di € 5.531.859, risultante da riscossioni per € 219.129.971 e da pagamenti per € 224.661.830. Il disavanzo che si è formato deriva principalmente dall'incremento dei pagamenti di competenza del 2009, rispetto al 2008, a causa dell'erogazione degli arretrati derivanti dal rinnovo contrattuale. Ciò ha generato un disavanzo di competenza superiore all'avanzo derivante dai pagamenti a residui.

La gestione di competenza, infatti, presenta riscossioni per € 143.388.020 a fronte di pagamenti per € 186.528.020 generando quindi un disavanzo pari a € 43.140.000.

La gestione dei residui, invece, presenta un avanzo di cassa di € 37.608.141. Le riscossioni a residui, infatti, ammontano a € 75.741.951 mentre i pagamenti sono pari a € 38.133.810.

Per effetto della gestione dell'esercizio 2009, comprensiva della variazione del conto postale e dei conti correnti economici, la disponibilità di cassa a fine anno risulta pari ad € 52.065.399 mentre nel 2008 era pari ad € 57.624.900.

Riscossioni

Le riscossioni ammontano ad € 219.129.971. Di esse € 143.388.020 sono relative ad accertamenti di competenza ed € 75.741.951 ai residui (Tav. 7). Le riscossioni a competenza coprono il 66,1% degli accertamenti.

La maggior parte delle riscossioni, sia in conto competenza sia in conto residui, è relativa all'assegnazione ordinaria dello Stato. 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 2009 risultano pari a € 224.661.830.

Di questi € 186.528.020, si riferiscono ad impegni di competenza, mentre € 38.133.810 sono relativi a pagamenti su residui di anni precedenti. I pagamenti di competenza coprono il 78,2% dei corrispondenti impegni (Tav. 8) evidenziando una elevata tempestività di erogazione della spesa da parte dell'Istituto. Inoltre c'è da rilevare che nel corso del 2009 sono state pagate a competenza le competenze arretrate derivanti dai rinnovi contrattuali.

I pagamenti relativi alle spese correnti (€ 168.413.783) coprono circa il 75% del totale; quelli in conto capitale (€ 14.147.629) il 6,3 %; quelli fatti sulle partite di giro (€ 42.100.417) rappresentano il residuo 18,7%. Tra le spese correnti figurano quelle di funzionamento che sono pari ad € 146.663.181 (87,1% dell'aggregato), mentre i pagamenti sulle spese per interventi ammontano ad € 21.750.602 e riguardano principalmente le spese per la raccolta ed elaborazione dei dati statistici.

I pagamenti complessivi (competenza e residui) per il personale in servizio sono pari ad € 124.693.539, corrispondenti al 74, % dei pagamenti per spese correnti; tale importo è stato fortemente influenzato, come detto in precedenza, dal pagamento delle somme corrisposte come arretrati contrattuali.

Tra i pagamenti in conto capitale, pari ad € 14.147.629 vanno evidenziati € 9.484.038 per la corresponsione dell'indennità di buonuscita al personale.

I pagamenti per le spese per investimenti ammontano ad € 4.663.591.

Tra i pagamenti sui residui degli anni precedenti, si segnalano quelli relativi agli oneri per il personale pari a € 11.813.928, alle spese per acquisizione di beni e di servizi per € 4.919.437 e alle spese per la raccolta, l'elaborazione e la diffusione dei dati statistici per € 11.410.157.

Tav. 7 - Gestione di cassa: riscossioni di competenza e a residui per categoria - Anno 2009

| 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 | | 177.175.383 | 105.006.081 | 59,3 | 75.277.864 | 180.283.944 |
| 1 | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI | 173.267.477 | 103.383.566 | 59,7 | 74.628.419 | 178.011.985 |
| 1.10 | Trasferimenti statali | 166.016.158 | 101.697.258 | 61,3 | 69.738.859 | 171.436.117 |
| 1.40 | Trasferimenti enti pubblici, enti internazionali e privati | 7.251.319 | 1.686.308 | 23,3 | 4.889.561 | 6.575.869 |
| 2 | ALTRE ENTRATE CORRENTI | 3.907.906 | 1.622.515 | 41,5 | 649.444 | 2.271.959 |
| 2.10 | Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | 2.489.250 | 447.049 | 18,0 | 524.851 | 971.901 |
| 2.15 | Entrate per incarichi aggiuntivi al personale Istat | 226 | 226 | 0,0 | 0 | 226 |
| 2.20 | Redditi e proventi patrimoniali | 29.571 | 22.827 | 77,2 | 8 | 22.835 |
| 2.30 | Poste correttive e compensative | 1.385.462 | 1.151.215 | 83,1 | 124.585 | 1.275.800 |
| 2.40 | Altre entrate | 3.398 | 1.198 | 35,2 | 0 | 1.198 |
| | ENTRATE C/CAPITALE | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 177.175.383 | 105.006.081 | 59,3 | 75.277.864 | 180.283.944 |
| | PARTITE DI GIRO | 39.634.639 | 38.381.939 | 96,8 | 464.087 | 38.846.026 |
| | TOTALE | 216.810.022 | 143.388.020 | 66,1 | 75.741.951 | 219.129.971 |

Tav. 8 - Gestione di cassa: pagamenti di competenza e a residui per categoria - Anno 2009

| 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 | 178.705.997 | 139.552.122 | 78,1 | 28.861.861 | 168.413.783 |
| 1 | Funzionamento | 146.733.840 | 129.564.672 | 88,3 | 17.098.509 | 146.663.181 |
| 1.10 | Organi dell'Istituto | 802.736 | 687.012 | 85,6 | 362.242 | 1.049.254 |
| 1.20 | Personale in servizio | 122.209.291 | 112.879.611 | 92,4 | 11.813.928 | 124.693.539 |
| 1.25 | Spese per il personale non dipendente | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| 1.30 | Acquisizione di beni di consumo e servizi | 21.335.450 | 13.733.852 | 64,4 | 4.919.437 | 18.653.289 |
| 1.60 | Interessi passivi, oneri finanziari e tributari | 870.421 | 818.316 | 94,0 | 2.532 | 820.848 |
| 1.80 | Altre spese correnti | 1.515.942 | 1.445.881 | 95,4 | 370 | 1.446.251 |
| 2 | Interventi | 31.972.156 | 9.987.451 | 31,2 | 11.763.151 | 21.750.602 |
| 2.10 | Raccolta, elaborazione e diffusione dati statistici | 29.425.434 | 9.029.793 | 30,7 | 11.410.157 | 20.439.951 |
| 2.20 | Promozione della diffusione dei prodotti e dell'immagine dell'Istituto | 202.025 | 114.707 | 56,8 | 306.791 | 421.498 |
| 2.40 | Censimenti generali 2000-2001 | 2.344.697 | 842.950 | 0,0 | 0 | 842.950 |
| 2.50 | Ristrutturazione delle statistiche economiche (Action-plan) | 0 | 0 | 0,0 | 46.203 | 46.203 |
| | SPESE IN C/CAPITALE | 20.195.613 | 8.229.810 | 40,8 | 6.917.820 | 14.147.629 |
| 6 | Investimenti | 5.195.613 | 1.046.001 | 20,1 | 3.617.590 | 4.663.591 |
| 6.10 | Acquisizione di risorse informatiche | 1.619.259 | 610.683 | 37,7 | 1.233.944 | 1.844.627 |
| 6.30 | Altre immobilizzazioni materiali | 3.576.355 | 435.318 | 12,2 | 2.383.646 | 2.818.964 |
| 7 | Indennità di buonuscita al personale | 15.000.000 | 7.183.809 | 47,9 | 2.300.229 | 9.484.038 |
| 7.10 | Indennità di buonuscita al personale | 15.000.000 | 7.183.809 | 47,9 | 2.300.229 | 9.484.038 |
| 8 | Estinzione di mutui e anticipazioni e debiti diversi | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| 8.10 | Estinzione di debiti diversi | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 198.901.610 | 147.781.932 | 74,3 | 34.779.480 | 182.561.412 |
| | PARTITE DI GIRO | 39.834.639 | 38.746.088 | 97,8 | 3.354.330 | 42.100.417 |
| | TOTALE | 238.536.249 | 186.528.020 | 78,2 | 38.133.810 | 224.661.829 |

6. Gestione dei residui

Residui attivi

I residui attivi derivanti dagli anni 2008 e precedenti e rettificati nel corso dell'esercizio risultano quantificati in € 181.826.435, se considerati al lordo delle partite di giro, in € 179.329.620 se al netto.

Un segmento consistente, pari a € 69.777.267 (38,9% del totale considerato al netto delle partite di giro), riguarda la seconda parte dell'assegnazione dello Stato per l'esercizio finanziario 2008 (Tav. 9). La componente maggioritaria, pari a € 99.000.000 (55,2%), riguarda l'accensione del prestito per la costruzione della sede unica. Un'ulteriore componente, pari ad € 7.891.495 (4,4% del totale al netto delle partite di giro), riguarda i trasferimenti da enti pubblici, enti internazionali e privati originati da contributi per lo sviluppo della produzione statistica. Un ultimo significativo segmento di € 2.212.313 (1,2%) 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 2008 o nei precedenti esercizi, sono continuati nel corso del 2009.

Sui residui degli anni 2008 e precedenti, nel corso del 2009 sono state effettuate riscossioni per € 75.741.951, corrispondenti al 41,7% della consistenza iniziale rettificata, con un residuo attivo finale di € 106.084.484 comprensivo delle partite di giro e di € 104.051.757 al netto. Per quanto riguarda l'assegnazione dello stato, le riscossioni a residui sono risultate pari ad € 69.838.859 e di conseguenza il credito verso lo Stato per il trasferimento 2008 è stato quasi completamente azzerato. Sussistono, invece, ancora crediti da trasferimenti da enti pubblici nazionali e internazionali per € 3.001.934 (2,9% del totale al netto delle partite di giro) e da forniture e prestazioni di servizi per € 1.687.462 (1,6%) connessi alla vendita di pubblicazioni e fornitura di dati e servizi statistici nonché alla realizzazione di progetti a finanziamento esterno aventi durata pluriennale. Tra le entrate in conto capitale permangono i residui derivanti dal prestito per la sede unica.

Nel corso del 2009 si sono formati nuovi residui attivi per € 73.422.002 al lordo delle partite di giro, che si riducono a € 72.169.302 al netto. Peraltro, va sottolineato

che una parte rilevante dei nuovi residui attivi, come già anticipato, è da ascrivere al mancato introito in corso d'anno del trasferimento statale (€ 64.318.900, pari all' 89,1% del totale considerato al netto delle partite di giro).

Per effetto dei residui di nuova formazione, il valore complessivo dei residui attivi alla fine del 2009 ammonta ad € 179.506.486 al lordo delle partite di giro e a € 176.221.059 al netto, di cui oltre il 36,5 % deriva dall'assegnazione statale.

I residui attivi finali al 31.12.2009 diminuiscono dell' 1,5 % rispetto a quelli esistenti al 31.12.2008 (€ 182.242.434).

Residui passivi

I residui passivi consolidati provenienti dagli anni 2008 e precedenti e rettificati in corso d'anno sono pari a € 173.467.696, se considerati al lordo delle partite di giro e a € 169.539.396 al netto (Tav. 10). La parte preponderante è costituita dalla spese correnti (€ 58.506.087, pari al 34,5 % del totale valutato al netto delle partite di giro), tra le quali figurano tra le spese di funzionamento (€ 34.477.775) gli oneri per il personale in attività di servizio per € 23.277.999 (13,7 %) e le spese per acquisizione di beni di consumo e servizi per € 10.400.771 (6,1 %).

L'altra rilevante componente (€ 24.028.312, pari al 14,2% del totale al netto delle partite di giro) attiene alle spese per interventi. Di questi, € 23.642.819 riguardano le spese per la raccolta, l'elaborazione e la diffusione dei dati statistici.

I residui relativi alle spese in conto capitale, infine, ammontano ad € 111.033.309, pari al 65,5 % del totale, tra le quali la parte preponderante è costituita dalle spese per la costruzione della nuova sede pari a 99.000.000 euro.

Nel corso dell'esercizio 2009 sono stati effettuati, in conto residui, pagamenti per complessivi € 38.133.810 se considerati al lordo delle partite di giro; per € 34.779.480, se al netto. La composizione percentuale dei pagamenti vede in testa quelli per spese di funzionamento pari a € 17.098.509 (49,2 % del totale al netto delle partite di giro): tra esse figurano i pagamenti per compensi al personale dipendente per € 11.813.928 (34 %) e le spese per acquisizione di beni e servizi per € 4.919.437 (14,1 %). Tra le spese per interventi (€ 11.763.151 pari al 33,8 %) risaltano le spese per la raccolta dati per € 11.410.157 (32,8%).

Tav. 9 - Gestione dei residui: riscossioni e residui attivi per categoria - Anno 2009

| CATEGORIE | | RESIDUI 2008 E PRECEDENTI | | | RESIDUI FORMATISI NELL'ANNO 2009 | RESIDUI ATTIVI COMPLESSIVI AL 31/12/2009 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Codici | Denominazioni | Residui iniziali rettificati | Riscossioni nel 2009 | Residui al 31/12/2009 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 | 7=5+6 |
| | ENTRATE CORRENTI | 80.326.825 | 75.277.864 | 5.048.962 | 72.169.302 | 77.218.264 |
| 1 | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI | 77.668.762 | 74.628.419 | 3.040.343 | 69.883.911 | 72.924.253 |
| 1.10 | Trasferimenti statali | 69.777.267 | 69.738.859 | 38.409 | 64.318.900 | 64.357.309 |
| 1.40 | Trasferimenti enti pubblici, enti internazionali e privati | 7.891.495 | 4.889.561 | 3.001.934 | 5.565.011 | 8.566.945 |
| 2 | ALTRE ENTRATE CORRENTI | 2.658.063,4 | 649.444 | 2.008.619 | 2.285.392 | 4.294.011 |
| 2.10 | Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | 2.212.313,4 | 524.851 | 1.687.462 | 2.042.201 | 3.729.663 |
| 2.15 | Entrate per incarichi aggiuntivi al personale Istat | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.20 | Redditi e proventi patrimoniali | 515,9 | 8 | 508 | 6.744 | 7.251 |
| 2.30 | Poste correttive e compensative | 433.208,9 | 124.585 | 308.624 | 234.247 | 542.871 |
| 2.40 | Altre entrate | 12.025,2 | 0 | 12.025 | 2.200 | 14.225 |
| | ENTRATE C/CAPITALE | 99.002.795,0 | 0 | 99.002.795 | 0 | 99.002.795 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 179.329.620,4 | 75.277.864 | 104.051.757 | 72.169.302 | 176.221.059 |
| | PARTITE DI GIRO | 2.496.814,2 | 464.087 | 2.032.727 | 1.252.700 | 3.285.427 |
| | TOTALE | 181.826.434,6 | 75.741.951 | 106.084.484 | 73.422.002 | 179.506.486 |

Tav. 10 - Gestione dei residui: pagamenti e residui passivi per categoria - Anno 2009

| CATEGORIE | | RESIDUI 2008 E PRECEDENTI | | | RESIDUI FORMATISI NELL'ANNO 2009 | RESIDUI PASSIVI COMPLESSIVI AL 31/12/2009 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Codici | Denominazioni | Residui iniziali rettificati | Pagamenti nel 2009 | Residui al 31/12/2009 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 | 7=5+6 |
| | SPESE CORRENTI | 68.606.087,2 | 28.861.661 | 29.644.427 | 39.163.874 | 68.798.301 |
| 1 | Funzionamento | 34.477.775,4 | 17.098.609 | 17.379.266 | 17.169.169 | 34.548.435 |
| 1.10 | Organi dell'Istituto | 542.458,5 | 362.242 | 180.216 | 115.724 | 295.940 |
| 1.20 | Personale in servizio | 23.277.999,1 | 11.813.928 | 11.464.071 | 9.329.680 | 20.793.751 |
| 1.25 | Spese per il personale non dipendente | 195.526,2 | 0 | 195.526 | 0 | 195.526 |
| 1.30 | Acquisizione di beni di consumo e servizi | 10.400.771,4 | 4.919.437 | 5.481.335 | 7.601.598 | 13.082.933 |
| 1.60 | Interessi passivi, oneri finanziari e tributari | 60.650,1 | 2.532 | 58.118 | 52.106 | 110.224 |
| 1.80 | Altre spese correnti | 370,0 | 370 | 0 | 70.061 | 70.061 |
| 2 | Interventi | 24.028.311,8 | 11.763.151 | 12.265.160 | 21.984.706 | 34.249.866 |
| 2.10 | Raccolta, elaborazione e diffusione dati statistici | 23.642.819,4 | 11.410.157 | 12.232.662 | 20.395.641 | 32.628.303 |
| 2.20 | Promozione della diffusione dei prodotti e dell'immagine dell'Istituto | 339.289,5 | 306.791 | 32.498 | 87.318 | 119.816 |
| 2.40 | Censimenti generali 2000-2001 | 0,0 | 0 | 0 | 1.501.747 | 1.501.747 |
| 2.50 | Ristrutturazione delle statistiche economiche (Action-plan) | 46.202,9 | 46.203 | 0 | 0 | 0 |
| | SPESE IN C/CAPITALE | 111.033.309,4 | 6.917.820 | 105.116.490 | 11.966.804 | 117.081.294 |
| 6 | Investimenti | 108.733.080,0 | 3.617.590 | 105.116.490 | 4.149.613 | 109.266.102 |
| 6.10 | Acquisizione di risorse informatiche | 2.562.636,9 | 1.233.944 | 1.328.693 | 1.008.576 | 2.337.268 |
| 6.30 | Altre immobilizzazioni materiali | 106.170.443,1 | 2.383.646 | 103.786.797 | 3.141.037 | 106.927.834 |
| 7 | Indennità di buonuscita al personale | 2.300.229,4 | 2.300.229 | 0 | 7.816.191 | 7.816.191 |
| 7.10 | Indennità al personale cessato dal servizio | 2.300.229,4 | 2.300.229 | 0 | 7.816.191 | 7.816.191 |
| 8 | Estinzione di mutui e anticipazioni e debiti diversi | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.10 | Estinzione di debiti diversi | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 169.539.396,6 | 34.779.480 | 134.769.916 | 51.119.678 | 185.879.594 |
| | PARTITE DI GIRO | 3.928.299,7 | 3.354.330 | 573.970 | 888.552 | 1.462.522 |
| | TOTALE | 173.467.696,3 | 38.133.810 | 135.333.887 | 52.008.230 | 187.342.116 |

I pagamenti per spese in conto capitale sono stati € 5.917.820 pari al 17 % del totale netto.

L'esercizio 2009 si è chiuso con una consistenza di residui passivi derivanti da esercizi precedenti per € 135.333.887, con una riduzione del 29,6 % rispetto a quelli ad inizio d'anno pari a € 192.287.994. Lo smaltimento è stato pertanto abbastanza sostenuto, per effetto soprattutto del pagamento delle spese di personale, per l'acquisizione di beni e servizi e per la raccolta dati e a quelle per immobilizzazioni materiali oltre che per la cancellazione dei residui pregressi.

Nel corso del 2009 si sono formati nuovi residui passivi per € 52.008.230, comprensivi delle partite di giro; per € 51.119.679 al netto. Il maggior apporto va ascritto alle spese correnti per € 39.153.874 pari al 76,6 % del totale al netto delle partite di giro. I nuovi residui delle spese per interventi (€ 21.984.706) rappresentano il 43,0 % delle spese complessive, mentre le spese di funzionamento presentano nuovi residui per € 17.169.169 (33,6%). Significativo è anche l'importo dei residui afferenti alle spese in conto capitale € 11.965.804, pari al 23,4 % del totale.

Di conseguenza, l'ammontare complessivo dei residui passivi alla fine del 2009 risulta di € 187.342.116 comprensivi delle partite di giro; di € 185.879.594 se al netto.

La composizione finale dei residui al 31.12.2009 vede prevalere le spese in conto capitale per € 117.081.294 (62,5% dei residui complessivi) per i motivi sopra evidenziati, seguono le spese di funzionamento per € 34.548.435 (18,4%) e le spese per interventi pari ad € 34.249.865 (18,3 %); la restante quota del 0,8% è rappresentata dalle partite di giro (€ 1.462.522).

7. Situazione di cassa e amministrativa

7.1 Conto di cassa

La consistenza finanziaria di cassa dell'Istituto, a fine anno 2009, presenta una disponibilità di € 52.065.398,55. Essa comprende l'importo che risulta presso il Cassiere BNL (€ 52.036.777,41), le disponibilità dei 17 conti economici aperti presso le filiali periferiche BNL (€ 16.991,00) e il saldo di € 11.630,14 depositato sul c/c intrattenuto presso l'Amministrazione postale. Quest'ultimo importo è stato trasferito nella contabilità speciale dell'Istituto nelle prime settimane del 2010.

Gli importi esposti sono documentati dagli estratti conto delle amministrazioni citate alla data del 31 dicembre 2009. Essi, inoltre, sono coerenti con le scritture contabili dell'Istituto alla stessa data.

Il saldo rilevato dalle scritture della Direzione Centrale della Contabilità per € 52.036.777,41 risulta coincidente con le risultanze del Cassiere BNL e corrisponde a quello della Banca d'Italia, se si tiene conto di alcune poste non ancora contabilizzate al 31/12/2009.

La conciliazione delle componenti viene esposta nella Tav. 11. Alla data del 31 dicembre 2009, le risultanze dell'Istat e della Tesoreria BNL (€ 52.036.777,41) si differenziavano da quelle della Banca d'Italia alla stessa data (€ 52.093.374,05). La differenza deriva dai giroconti effettuati negli ultimi giorni di dicembre 2009 non contabilizzati in Banca d'Italia per un importo complessivo di € 55.567,04 e da entrate registrate in Banca d'Italia e non registrate in Tesoreria provinciale di euro 1029,60

Tav. 11 - Depositi relativi alla consistenza di cassa al 31 dicembre 2009 (Importi in euro)

| AGGREGATI | RISULTANZE SCRITTURE CONTABILI ISTAT E BNL | RISULTANZE CONTO ISTAT PRESSO LA BANCA D'ITALIA |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| SALDI AL 31/12/2008 | 52.036.777,41 | 52.093.374,05 |
| Accreditati contabilizzati solo in Banca d'Italia | +1.029,60 | - |
| Giroconti non contabilizzati in Banca d'Italia | +55.567,04 | - |
| Saldo conciliato | 52.093.374,05 | 52.093.374,05 |