

2. - RIEPILOGO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Per quanto attiene ai risultati della gestione finanziaria, una sintesi degli aggregati principali consentirà di valutare globalmente il senso dell'azione svolta nell'anno 1991.

La sintesi riepiloga i dati relativi agli anni dal 1989 al 1991 evidenziando le variazioni percentuali intervenute nel triennio.

Per quanto attiene al risultato finanziario della sola gestione di competenza 1991 di L. -706,7 milioni, occorre sottolineare che il modesto disavanzo costituisce un risultato positivo rispetto al disavanzo previsto in bilancio di L. 14.542,6 milioni. Sul risultato finale hanno influito positivamente le economie nella gestione delle spese ed in minor misura le maggiori entrate correnti verificatesi nell'anno in corso. Considerando anche la gestione dei residui per ciò che attiene al risultato economico, la medesima ha contribuito significativamente al risultato complessivo di gestione con economie nei residui passivi per L. +10.285,9 milioni da sommare algebricamente alle minori entrate per L. -111,0 milioni; con un bilancio complessivo positivo, quindi, di L. 10.174,9

milioni (di cui L. 2.596 derivanti dalla gestione FIBP).

Il miglioramento generale trova riscontro pure nella situazione amministrativa che evidenzia un incremento dell'avanzo di amministrazione di L. 9.468,2 milioni, portando il medesimo avanzo da L. 55.938,6 milioni iniziali a L. 65.406,8 milioni finali. Non così, in termini positivi, può parlarsi della situazione patrimoniale che ha subito un decremento nell'anno 1991 per effetto dell'incremento del debito per indennità di buonuscita maturata, conseguente alla rivalutazione contrattuale degli stipendi operata con il D.L. 171/91. Il peso della variazione passiva nell'anno 1991 nell'indennità di buonuscita maturata di L. 35.189 milioni ha contribuito marcatamente al decremento del valore della sostanza patrimoniale complessiva. Naturalmente tale risultato va considerato nel complesso delle valutazioni patrimoniali in cui come è evidente i valori relativi alle sedi di proprietà sono valutati al costo storico non ai prezzi correnti di mercato.

	ANNO 1989	ANNO 1990	1990 —x100 1989	ANNO 1991	1991 —x100 1990
PREVISIONI INIZIALI DI ENTRATA	217.500.150.000	337.261.000.000	155,1	586.744.000.000	174,0
PREVISIONI INIZIALI DI USCITA	235.358.000.000	358.526.000.000	152,3	615.638.000.000	171,7
ECCEDENZA DELLE SPESE	-17.857.850.000	-21.265.000.000		-28.894.000.000	
* * * * *					
PREVISIONE DEFINITIVE DI ENTRATA	221.986.150.000	353.540.000.000	159,3	621.543.316.329	175,8
PREVISIONE DEFINITIVE DI USCITA	241.628.690.647	376.570.165.496	155,8	636.085.896.339	168,9
ECCEDENZA DELLA SPESA	-19.642.540.647	-23.030.165.496		-14.542.580.010	
* * * * *					
ENTRATE COMPLESSIVAMENTE ACCERTATE ...	222.117.381.192	294.906.788.615	132,8	619.301.935.372	210,0
USCITE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE	216.529.790.119	307.274.676.878	141,9	620.008.642.020	201,8
AVANZO O DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA	5.587.591.073	-12.367.888.263		-706.706.648	
* * * * *					
RESIDUI ATTIVI SMALTITI	1.279.544.466	1.368.411.333	106,9	3.004.695.677	219,6
RESIDUI PASSIVI SMALTITI	43.158.022.492	31.881.742.585	73,9	66.951.368.757	210,0

(Segue)

	ANNO 1989	ANNO 1990	1990 —x100 1989	ANNO 1991	1991 —x100 1990
RISCOSSIONI IN COMPLESSO	221.586.009.964	293.218.519.644	132,3	589.996.769.901	201,2
PAGAMENTI IN COMPLESSO	221.178.128.555	257.383.080.859	116,4	486.294.136.409	188,9
ECCEDENZA DELLE RISCOSSIONI SUI PAGAMENTI	407.881.409	35.835.438.785		103.702.633.492	
* * * * *					
DISPONIBILITA' NUMERARIA COMPLESSIVA	112.175.069.815	148.010.508.600	131,9	251.713.142.091	170,1
* * * * *					
RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE	3.624.829.027	5.290.051.310	145,9	34.484.236.917	651,9
RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE	55.228.693.126	97.361.947.818	176,3	220.790.555.098	226,8
SALDO	-51.603.864.099	-92.071.896.508		-186.306.318.181	
* * * * *					
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ANNO.	60.571.205.716	55.938.612.092	92,4	65.406.823.910	116,9
* * * * *					
PATRIMONIO INIZIALE	40.420.775.328	47.958.063.681	118,6	41.476.313.077	86,5
VARIAZIONI	7.537.288.353	-6.481.750.603		-22.458.013.643	
PATRIMONIO FINALE	47.958.063.681	41.476.313.078	86,5	19.018.299.434	45,9

(Segue)

	ANNO 1989	ANNO 1990	1990 —x100 1989	ANNO 1991	1991 —x100 1990
BUONUSCITA MATURATA A FINE ANNO	67.190.587.960	76.111.423.755	113,3	111.299.983.478	146,2
RISERVA FINANZIARIE ACCANTONATE	45.674.654.119	52.040.549.920	113,9	55.270.776.549	106,2
DIFFERENZA	-21.515.933.841	-24.070.873.835		-56.029.206.929	
GRADO DI COPERTURA	68,0	68,4		49,7	
* * * * *					
PERSONALE DIPENDENTE (Numero unità) ..	2.791	2.765	99,1	2.686	97,1
- DI CUI UFFICI REGIONALI	247	236	95,5	274	116,1
* * * * *					
SPESE DI PERSONALE PAGATE	118.125.625.411	117.043.764.454	99,1	157.766.691.381	134,8
* * * * *					
ASSEGNAZIONE DELLO STATO	156.000.000.000	162.000.000.000	103,8	197.031.000.000	121,6
ALTRE ENTRATE	9.371.517.625	7.347.006.823	78,4	7.615.571.474	103,7
TOTALE ENTRATE CORRENTI	165.371.517.625	169.347.006.823	102,4	204.646.571.474	120,8
CENSIMENTI GENERALI	0	59.000.000.000		334.000.000.000	566,1

3. - PREVISIONI

Le previsioni di bilancio relative all'anno 1991, inizialmente impostate, ammontavano a L. 615.638.000.000 per le uscite ed a lire 586.744.000.000 per le entrate, con un'eccedenza delle spese sulle entrate di lire 28.894.000.000 come risulta dal prospetto n. 1. L'eccedenza previsionale delle spese sulle entrate era causata dal mancato allineamento del contributo statale all'andamento del valore reale dei beni e servizi, particolarmente nel settore delle spese di personale, come ampiamente illustrato nella relazione al bilancio 1991. L'eccedenza era, però, ampiamente coperta con la disponibilità effettiva, accertata nel consuntivo 1990.

Il bilancio di previsione è stato deliberato dal Consiglio nell'adunanza del 12 dicembre 1990 ed approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, sentito il Ministero del Tesoro, il 14 marzo 1991.

PROSPETTO 1 - GESTIONE DI COMPETENZA 1991

TITOLI DI BILANCIO	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI O IMPEGNI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVIS. DEFIN.	RISCOSSIONI O PAGAMENTI	RESIDUI ATTIVI O PASSIVI
A - ENTRATE CORRENTI	506.174.000.000	30.056.000.000	536.230.000.000	538.572.486.708	2.342.486.708	507.494.276.393	31.078.210.315
B - ENTRATE C/ CAPITALE	0	0	0	74.084.768	74.084.768	74.084.768	0
C - ENTRATE PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	80.570.000.000	4.743.316.329	85.313.316.329	80.655.363.898	-4.657.952.431	79.534.692.929	1.120.670.969
D - TOTALE ENTRATE	586.744.000.000	34.799.316.329	621.543.316.329	619.301.935.372	-2.241.380.957	587.103.054.088	32.198.881.284
E - USCITE CORRENTI	528.248.000.000	17.104.580.010	545.352.580.010	537.308.754.732	-8.043.825.278	353.904.850.633	183.403.904.099
F - USCITE C/ CAPITALE	6.820.000.000	-1.400.000.000	5.420.000.000	4.640.046.410	-779.953.590	616.149.828	4.023.896.582
G - USCITE PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	80.570.000.000	4.743.316.329	85.313.316.329	78.059.840.878	-7.253.475.451	75.107.665.522	2.952.175.356
H - TOTALE USCITE	615.638.000.000	20.447.896.339	636.085.896.339	620.008.642.020	-16.077.254.319	429.628.665.983	190.379.976.037
RISULTATI DIFFERENZIALI:							
(A+B)-(E+F)	-28.894.000.000	14.351.419.990	-14.542.580.010	-3.302.229.668	11.240.350.342	153.047.360.698	-156.349.590.366
(D-H)	-28.894.000.000	14.351.419.990	-14.542.580.010	-706.706.648	13.835.873.362	157.474.388.105	-158.181.094.753

PROSPETTO 2 - COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA NELLE FASI DI PREVISIONE, ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE (Escluse le partite di giro)

C A T E G O R I E	PREVISIONI FINALI		ACCERTAMENTI		RISCOSSIONI	
	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%
I - Redditi e proventi patrimoniali	29.000.000	,01	40.125.227	,01	34.341.742	,01
II - Contributi (Trasferimenti) ..	198.131.000.000	36,95	201.437.309.549	37,40	171.406.309.549	33,77
III - Proventi (beni e servizi) ..	2.200.000.000	,41	1.506.845.970	,28	1.166.201.869	,23
IV - Altre entrate correnti poste rettificative della spesa	550.000.000	,10	1.063.205.962	,20	362.423.233	,07
TOTALE ENTRATE CORRENTI	200.910.000.000	37,47	204.047.488.708	37,88	172.969.276.393	34,08
VI - Alienazione di beni patrimoniali	0	0	74.084.766	,01	74.084.766	,01
VII - Operazioni finanziarie riferite al patrimonio	0	0	0	0	0	0
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE ..	0	0	74.084.766	,01	74.084.766	,01
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE CORRENTI E IN CONTO CAPITALE PER LE STATISTICHE CORRENTI	200.910.000.000	37,47	204.121.571.474	37,90	173.043.361.159	34,09
V - Entrate relative ai censimenti ed altre statistiche occasionali:						
- Censimenti	334.000.000.000	62,29	334.000.000.000	62,01	334.000.000.000	65,80
- Altre indagini stat.	1.320.000.000	,25	525.000.000,00	,10	525.000.000,00	,10
TOTALE ENTRATE	538.230.000.000	100,00	538.646.571.474	100,00	507.568.361.159	100,00

PROSPETTO 3 - COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLE SPESE DI COMPETENZA NELLE FASI DI PREVISIONE, IMPEGNO E PAGAMENTO
(Escluse le partite di giro)

C A T E G O R I E	PREVISIONI FINALI	%	IMPEGNI	%	PAGAMENTI	%
I - Oneri patrimoniali	4.104.000.000	,75	3.790.224.774	,70	1.582.286.111	,45
II - Organi interni	689.000.000	,13	593.087.200	,11	192.425.591	,05
III - Personale	147.314.000.000	26,75	147.257.582.900	27,17	138.486.671.559	39,08
IV - Ufficio, raccolta dati statistici, collaborazioni varie e relazioni esterne ...	37.378.000.000	6,79	35.015.092.502	6,46	25.203.313.787	7,11
V - Noli, manutenz. e riparaz..	16.350.000.000	2,97	13.996.143.641	2,58	7.574.165.000	2,14
VI - Stampa	5.550.000.000	1,01	4.627.776.488	,85	1.384.230.274	,39
VII - Contributi e partecipazioni e premi	550.000.000	,10	412.512.472	,08	370.647.272	,10
VIII - Altre spese correnti	0	,00	0	,00	0	,00
IX - Spese non classificabili in altre voci	1.050.000.000	,19	41.774.745	,01	41.774.745	,01
TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE PER LE STATISTICHE CORRENTI ...	212.983.000.000	38,67	205.734.174.722	37,96	174.835.514.339	49,32
XI - Acquisizione di beni patrimoniali	2.620.000.000	,48	1.840.046.410	,34	555.253.603	,16
XII - Operazioni finanziarie riferite al patrimonio	0	,00	0	,00	0	,00
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE PER LE STATISTICHE CORRENTI	2.620.000.000	,48	1.840.046.410	,34	555.253.603	,16
TOTALE COMPLESSIVO SPESE CORRENTI E CONTO CAPITALE PER LE STATISTICHE CORRENTI	215.603.000.000	39,15	207.574.221.132	38,30	175.390.767.942	49,47
X e XIII- Spese di parte corrente e in conto capitale per i censimenti ed altre ind. statist. occas.: - Censimenti	(*) 333.849.580.010	60,61	333.849.580.010	61,60	179.127.006.544	50,53
- Altre indagini statistiche ...	1.320.000.000	,24	525.000.000	,10	3.225.975	,00
TOTALE SPESE	550.772.580.010	100,00	541.948.801.142	100,00	354.521.000.461	100,00

4. - VARIAZIONI ALLE PREVISIONI

Nel corso dell'anno 1991 le previsioni sono state variate per consentire una migliore utilizzazione delle risorse disponibili.

Le variazioni complessive hanno portato ad un miglioramento della situazione iniziale con la riduzione del disavanzo finanziario da L. 28.894 milioni a L. 14.542 milioni, per effetto dell'apporto del contributo dello Stato agli oneri per i miglioramenti economici contrattuali concessi al personale dipendente.

Nel precedente prospetto n. 1 le previsioni finali sono analizzate e raffrontate anche con gli accertamenti ed impegni.

Gli elenchi di variazione sono stati deliberati dal Consiglio rispettivamente in data 24 luglio 1991 e 29 ottobre 1991 ed approvati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, sentito il Ministero del Tesoro, con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 13 gennaio 1992 e del 5 marzo 1992 rispettivamente.

5. - ACCERTAMENTI E IMPEGNI

Le entrate accertate - escluse le partite di giro e le gestioni speciali - sono ammontate a lire 538.646.571.474 con una variazione in più dello 0,50% rispetto alle previsioni definitive (L. 536.230.000.000); le riscossioni relative alla sola gestione di competenza, comprese le partite di giro e le gestioni speciali, ammontanti a L. 587.103.054.088, hanno raggiunto un indice di realizzazione del 94,8% rispetto agli accertamenti.

Gli impegni di spesa, escluse le partite di giro e le gestioni speciali, sono ammontati a L. 541.948.801.142 con una variazione del 1,61% in meno rispetto alle previsioni finali (L. 550.772.580.010). I relativi pagamenti di competenza, escluse le partite di giro e le gestioni speciali, ammontanti a L. 354.521.000.461 hanno presentato un indice di realizzazione del 65,42% rispetto agli impegni.

La distribuzione delle entrate accertate secondo la loro provenienza, escluse le partite di giro, evidenzia che l'assegnazione statale ordinaria annuale di L. 197.031 milioni ha concorso per il 36,58% al totale delle entrate; l'assegnazione statale straordinaria per i Censimenti costituisce il 62,01% del totale delle entrate; il restante

1,41% è costituito da altre entrate (Interessi attivi, Contributi di Enti vari, Vendita di pubblicazioni, Entrate relative a statistiche occasionali e recuperi vari).

Rapportando le entrate proprie (L. 7.615 miliardi) al complesso delle entrate (L. 204.646 miliardi) al netto dei trasferimenti censuari, le entrate proprie raggiungono il 3,72% del totale.

ANALISI DELLE ENTRATE DAL 1986 AL 1991 - ACCERTAMENTI

(Escluse le "Partite di giro e gestioni speciali")

PROVENIENZA DELLE ENTRATE	VALORI ASSOLUTI (Milioni di lire)						VALORI PERCENTUALI					
	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1986	1987	1988	1989	1990	1991
1) ASSEGNAZIONE STATALE PER LE STATISTICHE CORRENTI	116.000	125.280	150.000	156.000	162.000	197.031	92,15	94,05	96,80	94,33	95,66	96,28
2) ALTRE ENTRATE	9.888	7.928	4.953	9.371	7.347	7.615	7,85	5,95	3,20	5,67	4,34	3,72
- Contributi di Enti	7.935	5.582	2.495	6.749	4.905	4.931	6,30	4,19	1,61	4,08	2,90	2,41
- Redditi e proventi patrimoniali	254	90	69	62	25	40	,20	,07	,04	,04	,01	,02
- Vendita pubblicazioni	533	905	588	832	640	795	,42	,68	,38	,50	,38	,39
- Fornitura dati statistici	692	512	807	990	1.045	640	,55	,38	,52	,60	,62	,31
- Altre vendite	120	187	76	83	134	146	,10	,14	,05	,05	,08	,07
- Recuperi vari	354	652	918	655	598	1.063	,28	,49	,59	,40	,35	,52
TOTALE	125.888	133.208	154.953	165.371	169.347	204.646	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
3) ASSEGNAZIONE PER I CENSIMENTI	0	0	0	0	59.000	334.000						
TOTALE GENERALE	125.888	133.208	154.953	165.371	228.347	538.646						

ANALISI DELLE SPESE DAL 1986 AL 1991 PER GRANDI GRUPPI - IMPEGNI
(Escluse le "Partite di giro e le gestioni speciali")

GRUPPI DI SPESE	VALORI ASSOLUTI (Milioni di lire)						VALORI PERCENTUALI					
	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1986	1987	1988	1989	1990	1991
1) SPESE DI PERSONALE	81.550	83.419	113.616	113.512	124.761	147.258	62,80	62,54	68,09	68,55	69,10	70,76
2) ALTRE SPESE	48.307	49.962	53.256	52.071	55.781	60.841	37,20	37,46	31,91	31,45	30,90	29,24
a) Raccolta delle informazioni correnti	14.851	13.700	13.336	14.836	15.749	12.946	11,44	10,27	7,99	8,96	8,72	6,22
- Spese per la raccolta e revisione dei dati	13.327	12.382	11.698	13.403	14.016	11.294	10,26	9,28	7,01	8,09	7,76	5,43
- Spese per stampa modelli	1.524	1.318	1.638	1.433	1.733	1.652	1,17	,99	,98	,87	,96	,79
b) Noli di apparecchiature ed acquisizio- ne di software	8.889	12.045	13.639	13.002	12.462	13.996	6,85	9,03	8,17	7,85	6,90	6,73
- Noli e manutenzioni di macchine ..	5.282	7.732	9.342	9.413	8.739	9.039	4,07	5,80	5,60	5,68	4,84	4,34
- Acquisizione di software	2.855	3.444	3.002	2.807	2.948	3.796	2,20	2,58	1,80	1,70	1,63	1,82
- Spese elaborazioni esterne	752	869	1.295	782	775	1.161	,58	,65	,78	,47	,43	,56
c) Pubblicazioni	1.895	1.819	3.099	2.373	2.294	2.976	1,46	1,36	1,86	1,43	1,27	1,43
d) Spese generali di ufficio	22.872	22.398	23.182	21.860	25.276	30.923	17,46	16,79	13,89	13,20	14,00	14,86
TOTALE.....	129.857	133.381	166.872	165.583	180.542	208.099	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
3) SPESE PER I CENSIMENTI	0	0	0	0	59.150	333.849						
TOTALE GENERALE	129.857	133.381	166.872	165.583	239.692	541.948						

6. - RESIDUI

6.1 - Residui complessivi.

La situazione complessiva dei residui al 31 dicembre 1991, comprensiva sia di quelli di pertinenza dell'anno finanziario 1990 e precedenti che di quelli derivanti dalla gestione di competenza dell'anno 1991, risulta dal prospetto n. 4.

Rispetto all'anno 1990 i residui attivi presentano un notevole incremento, notevole anche rispetto agli altri anni precedenti in quanto da una consistenza iniziale di L. 5.290,1 milioni si è passato ad una consistenza finale di L. 34.484,2 milioni per effetto della mancata riscossione del contributo statale di L. 30.031 milioni relativo ai maggiori oneri derivanti dai miglioramenti economici concessi al personale dipendente con il 2° contratto relativo al personale del comparto della ricerca e sperimentazione. Per i residui passivi l'incremento è stato altrettanto notevole per l'impatto relativo al programma censuario fotografato nel suo stato di realizzazione al 31 dicembre 1991, in una data quindi, in cui sono stati già acquisiti completamente i fondi statali per il Censimento

agricolo (L. 131 miliardi) ed in parte (L. 262 miliardi del complessivo finanziamento di L. 446,2 miliardi) per il Censimento della popolazione e attività connesse, mentre, per converso, non sono state del tutto completate le operazioni relative al Censimento agricolo e per quelle relative alla popolazione e attività economiche sono state eseguite solo le operazioni iniziali. Depurando però i residui passivi dalla interferenza dei Censimenti nei due anni in esame: 1990 e 1991 si nota una evidente diminuzione degli stessi come conseguenza del lavoro di snellimento delle procedure amministrative di liquidazione e pagamento delle spese.

Infatti i residui delle attività correnti, senza l'interferenza dei Censimenti, presentano un decremento del 19,9% passando da una consistenza iniziale di lire 63.780,5 milioni ad una consistenza finale di L. 51.084,6 milioni.

Dal punto di vista procedurale, per la formalizzazione dei residui, come nuova procedura, in adesione ad una esigenza espressa dal Collegio dei revisori dei conti e sentita anche dall'Istituto, come miglioramento qualitativo dei dati espressi in bilancio, è stato predisposto un atto formale di riaccertamento della consistenza dei residui attivi e passivi a fine anno. Tale atto formale di