

1.2.1 - PREVISIONI

Le previsioni iniziali di bilancio relative all'anno 1995, deliberate dal Consiglio dell'Istat il 24 ottobre 1994, ammontavano a L. 318.571.000.000 per le uscite ed a L. 284.615.000.000 per le entrate, con una eccedenza delle spese di L. 33.956.000.000, coperta con le disponibilità finanziarie pregresse, calcolate in via presuntiva al momento della stesura del bilancio e successivamente accertate definitivamente in sede di consuntivo 1994 per L. 115.005 milioni.

Gli stanziamenti dei singoli capitoli di spesa furono determinati sulla base di una dettagliata analisi dei fabbisogni relativi ai progetti previsti nel piano di attività statistica predisposto, a norma degli artt. 13 e 22 del D. L.vo 322/89, nell'aprile dell'anno 1994.

Il bilancio di previsione 1995 è stato approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, sentito il Ministero del Tesoro, con decreto del 28 aprile 1995.

1.2.2 - VARIAZIONI ALLE PREVISIONI

Nel corso dell'anno 1995, a seguito dell'emanazione del D.L. n. 41 del 23 febbraio 1995, convertito in legge n. 85 del 22 marzo 1995, avente per oggetto il contenimento della spesa pubblica, l'assegnazione statale all'Istat è stata ridotta di lire 10.150 milioni, pari al 5% dell'assegnazione iniziale di L. 203 miliardi. Si è conseguentemente emesso un primo provvedimento di variazione degli stanziamenti di diversi capitoli di spesa e di entrata, per adeguare il bilancio alle disposizioni normative intervenute.

Il secondo elenco di variazioni, deliberato dal Consiglio Istat il 18 luglio 1995, relativo alla concessione dei buoni pasto al personale dipendente per L. 300 milioni, conseguente alla riorganizzazione dell'orario di lavoro dal 1° ottobre 1995, non è stato approvato dall'autorità vigilante. La deliberazione del Consiglio, pertanto, non ha dato luogo ad alcuna spesa.

Successivamente, a seguito della firma di alcune importanti convenzioni con Enti nazionali ed internazionali per la realizzazione di progetti di ricerca statistica, è stato necessario apportare ulteriori variazioni al bilancio, con un terzo elenco. I progetti statistici finanziati sono stati destinati: alla realizzazione di una ricognizione dello stato dei sistemi informativi nella Pubblica Amministrazione (Progetto A.I.P.A.); allo sviluppo di un sistema informativo della formazione e della ricerca scientifica universitaria (Progetto MURST); alla realizzazione di un archivio statistico delle imprese attive e ad altri progetti con l'U.E., alla realizzazione di due progetti per il Ministero di Grazia e Giustizia e per la Corte Costituzionale.

Il primo e il terzo elenco di variazioni deliberati dal Consiglio il 26 maggio e il 27 settembre 1995 sono stati approvati dalla Presidenza del

Consiglio dei Ministri, con decreti, rispettivamente, del 21 settembre e del 2 novembre 1995, incrementando di L. 1.394 milioni il disavanzo di competenza, passato da L. 33.956 milioni a L. 35.050 milioni.

Il terzo provvedimento di variazioni ha riguardato, per parte, gli stanziamenti necessari per la realizzazione del progetto di rilancio della funzione informatica. Tali variazioni si sostanziarono nel posticipare all'esercizio 1996 alcune spese per il nolo e l'acquisto dell'hardware, e nell'anticipare al 1995 alcuni investimenti per l'acquisto di software.

1.2.3 - ACCERTAMENTI E IMPEGNI

Le entrate accertate - escluse le partite di giro - sono ammontate a lire 203.190.882.546, con una variazione in meno del 2,7 % rispetto alle previsioni definitive (lire 208.773.200.000); le riscossioni relative alla sola gestione di competenza (escluse sempre le partite di giro) hanno raggiunto la cifra di L. 200.090.560.543, con un indice di realizzazione del 98,5 % rispetto agli accertamenti.

Gli impegni di spesa, escluse le partite di giro, sono ammontati a lire 223.798.236.170 con una variazione dell'8,2% in meno rispetto alle previsioni finali (lire 243.822.800.000). I pagamenti relativi alla sola gestione di competenza, escluse le partite di giro, sono stati di L. 171.929.660.830, con un indice di realizzazione del 76,8 % 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 lire 192.850 milioni, ridotta rispetto a quella inizialmente prevista nella legge finanziaria di L. 203 miliardi, ha concorso per il 94,9% al totale delle entrate; il restante 5,1% (L. 10.341 milioni) è costituito da altre entrate (contributi di Enti nazionali ed internazionali, vendita di pubblicazioni e dati statistici), entrate relative a contratti di ricerca con il C.N.R., con la U.E., con l'A.I.P.A., con il Dipartimento della Funzione pubblica, con la Corte Costituzionale e con il Ministero di Grazia e Giustizia, nonché da recuperi e rimborsi di somme.

Frattanto, nel corso del 1° trimestre 1996, sono state prese numerose iniziative di marketing i cui risultati in termini di entrate per vendita di pubblicazioni e fornitura dati dovrebbero già registrarsi durante l'anno.

E' stato, particolarmente intensificato il "direct marketing", rivolto ad utenti sia effettivi sia potenziali. Non è possibile, al momento, quantificare il ritorno in termini di vendite; i primi dati disponibili fanno ritenere che esso possa essere sostenuto.

A partire dal mese di maggio, inoltre, verrà avviata una campagna di comunicazione integrata, diretta a "target" specifici, i cui risultati in termini di aumento delle vendite sono attesi a ridosso dell'estate e all'inizio dell'autunno.

Pertanto, il nuovo piano editoriale, che ha previsto una radicale trasformazione delle modalità di abbonamento, dovrebbe comportare sensibili aumenti nelle entrate derivanti dalla commercializzazione dei prodotti, a partire dal mese di giugno 1996.

Effetti economici positivi si potranno avere anche dalla convenzione che, alla fine di aprile, verrà stipulata, dopo apposita gara, con un editore privato, per la pubblicazione di alcuni specifici prodotti di più larga diffusione.

Tabella 2 - GESTIONE DI COMPETENZA 1995 (Categorie) - ENTRATE

DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTA- MENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREV. DEFINIT.	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI
I - Redditi e proventi patrimoniali	100.000.000	0	100.000.000	38.073.628	-61.926.372	38.073.628	0
II - Contributi	205.000.000.000	-8.984.200.000	196.015.800.000	198.242.469.838	2.226.669.838	197.608.604.583	633.865.255
III - Proventi	4.100.000.000	0	4.100.000.000	2.995.723.326	-1.104.276.674	1.073.563.871	1.922.159.455
IV - Altre entrate correnti	800.000.000	0	800.000.000	322.943.922	-477.056.078	320.821.060	2.122.862
V - Entrate relative ai censimenti ed altre statistiche occasionali	4.065.000.000	3.692.400.000	7.757.400.000	1.577.807.432	-6.179.592.568	1.043.833.001	533.974.431
TOTALE ENTRATE CORRENTI	214.065.000.000	-5.291.800.000	208.773.200.000	203.177.018.146	-5.596.181.854	200.084.896.143	3.092.122.003
VI - Alienazione di beni patrimoniali	0	0	0	13.864.400	13.864.400	5.664.400	8.200.000
VII - Operazioni finanziarie riferite al patrimonio	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE	0	0	0	13.864.400	13.864.400	5.664.400	8.200.000
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE CORRENTI E CONTO CAPITALE	214.065.000.000	-5.291.800.000	208.773.200.000	203.190.882.546	-5.582.317.454	200.090.560.543	3.100.322.003

Tabella 2 - GESTIONE DI COMPETENZA 1995 (Categorie) - USCITE

DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREV. DEFINIT.	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI
I - Oneri patrimoniali	5.110.000.000	-700.000.000	4.410.000.000	3.730.349.550	-679.650.450	1.044.032.350	2.686.317.200
II - Organi interni	1.650.000.000	200.000.000	1.850.000.000	1.571.425.898	-278.574.102	1.369.396.225	202.029.673
III - Personale	142.846.000.000	-4.100.000.000	138.746.000.000	138.745.667.244	-332.756	124.304.897.117	14.440.770.127
IV - Ufficio, raccolta dati, collabora- zioni varie e relazioni esterne	52.630.000.000	-1.450.000.000	51.180.000.000	45.493.773.525	-5.686.226.475	29.274.555.358	16.219.218.167
V - Noli, manutenzioni e riparazioni ..	17.700.000.000	3.700.000.000	21.400.000.000	12.116.325.697	-9.283.674.303	7.484.725.103	4.631.600.594
VI - Stampa	5.150.000.000	300.000.000	5.450.000.000	4.720.587.974	-729.412.026	1.596.940.635	3.123.647.339
VII - Contributi e partecipazioni	2.050.000.000	-550.000.000	1.500.000.000	502.300.047	-997.699.953	422.092.593	80.207.454
VIII - Altre spese correnti	0	0	0	0	0	0	0
IX - Spese non classif. in altre voci ..	2.250.000.000	-1.750.000.000	500.000.000	93.740.708	-406.259.292	76.507.655	17.233.053
X - Spese relative ai censimenti ed altre indagini stat. occasionali	4.065.000.000	4.951.800.000	9.016.800.000	9.016.800.000	0	898.719.359	8.118.080.641
TOTALE SPESE CORRENTI	233.451.000.000	601.800.000	234.052.800.000	215.990.970.643	-18.061.829.357	166.471.866.395	49.519.104.248
XI - Acquisizione di beni patrimoniali ..	6.570.000.000	-3.500.000.000	3.070.000.000	1.990.962.989	-1.079.037.011	441.491.897	1.549.471.092
XII - Operazioni finanziarie riferite al patrimonio	8.000.000.000	-1.300.000.000	6.700.000.000	5.816.302.538	-883.697.462	5.016.302.538	800.000.000
XIII - Acquisizione di beni patrimo- niali (censimenti e ind. occas.)	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	14.570.000.000	-4.800.000.000	9.770.000.000	7.807.265.527	-1.962.734.473	5.457.794.435	2.349.471.092
TOTALE SPESE CORRENTI E CONTO CAPITALE	248.021.000.000	-4.198.200.000	243.822.800.000	223.798.236.170	-20.024.563.830	171.929.660.830	51.868.575.340

Tabella 3 - ANALISI DELLE ENTRATE DAL 1991 AL 1995 - ACCERTAMENTI

PROVENIENZA DELLE ENTRATE	VALORI ASSOLUTI (Millioni di lire)					COMPOSIZIONE PERCENTUALE				
	1991	1992	1993	1994	1995	1991	1992	1993	1994	1995
1) ASSEGNAZIONE STATALE PER LE STATISTICHE CORRENTI	197.031	202.653	203.000	203.000	192.850	96,28	97,13	94,07	94,04	94,91
2) ALTRE ENTRATE	7.615	5.985	12.804	12.862	10.341	3,72	2,87	5,93	5,96	5,09
- Contratti attivi	4.931	3.343	8.258	8.972	6.970	2,41	1,60	3,83	4,16	3,43
- Redditi e proventi patrimoniali	40	86	42	40	38	0,02	0,04	0,02	0,02	0,02
- Vendita pubblicazioni	795	965	1.041	1.341	1.481	0,39	0,46	0,48	0,62	0,73
- Fornitura dati statistici	640	726	683	1.198	1.415	0,31	0,35	0,32	0,55	0,70
- Altre vendite	146	77	109	328	114	0,07	0,04	0,05	0,15	0,06
- Recuperi vari	1.063	788	2.671	983	323	0,52	0,38	1,24	0,46	0,16
TOTALE	204.646	208.638	215.804	215.862	203.191	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
3) ASSEGNAZIONE PER I CENSIMENTI	334.000	184.200	-	-	-					
TOTALE GENERALE	538.646	392.838	215.804	215.862	203.191					

Tabella 4 - ANALISI DELLE SPESE DAL 1991 AL 1995 - IMPEGNI

GRUPPI DI SPESE	VALORI ASSOLUTI (Millioni di lire)					COMPOSIZIONE PERCENTUALE				
	1991	1992	1993	1994	1995	1991	1992	1993	1994	1995
1) SPESE DI PERSONALE	147.258	152.081	152.542	137.149	138.746	70,76	73,11	70,83	61,28	62,00
2) SPESE PER INDEN. DI BUONUSCITA	-	-	-	17.283	5.616	-	-	-	7,72	2,51
3) ALTRE SPESE	60.841	55.930	62.816	69.392	79.436	29,24	26,89	29,17	31,00	35,49
a) Raccolta delle informazioni correnti	12.946	14.328	19.322	25.515	28.793	6,22	6,89	8,97	11,40	12,87
- Spese per la raccolta e revisione dati	11.294	12.196	17.573	24.249	26.311	5,43	5,86	8,16	10,83	11,76
- Spese per stampa modelli	1.652	2.132	1.749	1.266	2.482	0,79	1,02	0,81	0,57	1,11
b) Noli di apparecchiature ed acquisizione di software	13.996	9.940	10.834	11.281	12.116	6,73	4,78	5,03	5,04	5,41
- Noli e manutenzione di macchine	9.039	5.426	6.320	6.653	6.385	4,34	2,61	2,93	2,97	2,85
- Acquisizione di software	3.796	3.583	3.767	3.513	4.514	1,82	1,72	1,75	1,57	2,02
- Spese per elaborazioni esterne	1.161	931	747	1.115	1.217	0,56	0,45	0,35	0,50	0,54
c) Pubblicazioni	2.976	2.589	2.285	1.626	2.108	1,43	1,24	1,06	0,73	0,94
d) Spese generali di ufficio	30.923	29.073	30.375	30.970	36.419	14,86	13,98	14,10	13,84	16,27
TOTALE	208.099	208.011	215.358	223.824	223.798	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4) SPESE PER I CENSIMENTI	333.850	184.200	-	-	-					
TOTALE GENERALE	541.949	392.211	215.358	223.824	223.798					

1.2.4 - RESIDUI

La situazione complessiva dei residui al 31 dicembre 1995, comprensiva sia di quelli di pertinenza dell'anno finanziario 1994 e precedenti sia di quelli derivanti dalla gestione di competenza dell'anno 1995, risulta dalla Tabella 5.

Rispetto all'anno 1994 i residui attivi presentano un aumento del 29,6%, passando da una consistenza iniziale di L. 10.791 milioni ad una finale di lire 13.989 milioni.

L'incremento è dovuto ai contratti attivi in corso con il Dipartimento della Funzione Pubblica per la realizzazione dei punti di accesso al pubblico all'informazione statistica e per la realizzazione dell'archivio statistico delle imprese attive. Una parte dei residui relativi ai proventi per la fornitura di dati statistici e la vendita di pubblicazioni sarà riscossa nella prima parte dell'anno 1996.

Nei residui passivi vi è stata, invece, una diminuzione del 12,6%, dovuta soprattutto al progressivo completamento dei programmi censuari. Da una consistenza di L. 162.243 milioni iniziali si è passati ad un riaccertamento di lire 141.843 milioni finali.

La consistenza iniziale dei residui attivi, relativi all'anno 1994 (lire 10.790.721.388), rettificata dalle variazioni per insussistenze per lire 1.219.399, presenta una consistenza finale di L. 10.789.501.989. Dopo le riscossioni avvenute nel 1995 per L. 1.296.193.608 la consistenza finale risulta di L. 9.493.308.381.

L'ammontare dei residui passivi di pertinenza dell'anno finanziario 1994 e precedenti che, all'inizio dell'anno finanziario 1995, era di lire

162.242.821.918, durante la gestione ha subito una variazione in meno di L. 21.139.083.561, per perenzioni amministrative per L. 4.515.098.449 e insussistenze varie per lire 16.623.985.112. La consistenza rettificata di lire 141.103.738.357, dopo i pagamenti ammontanti a lire 52.871.246.655, presenta una rimanenza al 31 dicembre 1995 di L. 88.232.491.702.

L'indice di realizzazione per i residui attivi esistenti al 1° gennaio 1995, quale rapporto fra riscossioni e consistenza rettificata, è stata pari al 12 %, mentre per le spese il rapporto fra pagamenti e consistenza rettificata è stato pari al 37,5% (Tabelle 5, 6 e 7).

Tabella 5 - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 1995

TITOLI	DERIVANTI DAL 1994 E PRECEDENTI	DERIVANTI DAL 1995	TOTALE
<u>RESIDUI ATTIVI:</u>			
Parte corrente	7.738.753.315	3.092.122.003	10.830.875.318
Conto capitale	0	8.200.000	8.200.000
Partite di giro	1.754.555.066	1.395.775.792	3.150.330.858
TOTALE	9.493.308.381	4.496.097.795	13.989.406.176
<u>RESIDUI PASSIVI:</u>			
Parte corrente	79.346.698.822	49.519.104.248	128.865.803.070
Conto capitale	7.685.998.695	2.349.471.092	10.035.469.787
Partite di giro	1.199.794.185	1.742.077.086	2.941.871.271
TOTALE	88.232.491.702	53.610.652.426	141.843.144.128
DIFFERENZA	-78.739.183.321	-49.114.554.631	-127.853.737.952

Tabella 6 - CONFRONTO TRA I RESIDUI ATTIVI ALLA FINE DEL 1994 E 1995

CATEGORIE	Residui al 31/12/94		Residui al 31/12/95	
	IMPORTO	Comp. %	IMPORTO	Comp. %
ENTRATE CORRENTI				
I - Redditi e proventi patrimoniali	0	0,00	0	0,00
II - Contributi	0	0,00	633.865.255	4,53
III - Proventi	1.679.227.044	15,56	3.197.394.405	22,86
IV - Altre entrate	2.232.236.182	20,69	1.465.641.227	10,48
V - Censimenti ed altre ind. occas.	5.000.000.000	46,34	5.533.974.431	39,56
TOTALE ENTRATE CORRENTI	8.911.463.226	82,58	10.830.875.318	77,42
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
VI - Alienazione di beni patrimoniali	1.180.000	0,01	8.200.000	0,06
VII - Operaz. finanziarie	0	0,00	0	0,00
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	1.180.000	0,01	8.200.000	0,06
PARTITE DI GIRO	1.878.078.162	17,40	3.150.330.858	22,52
TOTALE DELLE ENTRATE	10.790.721.388	100,00	13.989.406.176	100,00

Tabella 7 - CONFRONTO TRA I RESIDUI PASSIVI ALLA FINE DEL 1994 E 1995

TITOLI/CATEGORIE	Residui al 31/12/94		Residui al 31/12/95	
	IMPORTO	Comp. %	IMPORTO	Comp. %
SPESE CORRENTI				
I - Oneri patrimoniali	791.220.534	0,49	2.766.341.408	1,95
II - Organi interni	911.663.378	0,56	313.189.145	0,22
III - Personale	24.481.564.880	15,09	19.989.589.574	14,09
IV - Ufficio, raccolta dati statistici, collabora- zioni varie e relazioni esterne	18.512.696.631	11,41	20.769.359.908	14,64
V - Noli, manutenzioni e riparazioni	6.242.890.297	3,85	5.370.466.105	3,79
VI - Stampa	3.410.783.486	2,10	3.888.178.990	2,74
VII - Contributi e partecipazioni varie	677.271.008	0,42	480.058.437	0,34
VIII - Altre spese correnti	0	0,00	0	0,00
IX - Spese non classificabili in altre voci	0	0,00	17.233.053	0,01
X - Censimenti generali	84.164.095.843	51,88	75.271.386.450	53,07
- Altre indagini statistiche occasionali	0	0,00	0	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	139.192.186.057	85,79	128.865.803.070	90,85
SPESE IN CONTO CAPITALE				
XI - Acquisizione di beni patrimoniali	1.213.149.450	0,75	1.825.462.099	1,29
XII - Operazioni finanziarie riferite al patrimonio	9.500.000.000	5,86	2.005.551.428	1,41
XIII - Censimenti generali	4.163.375.210	2,57	2.392.616.460	1,69
- Altre indagini statistiche occasionali	3.911.839.800	2,41	3.811.839.800	2,69
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	18.788.364.460	11,58	10.035.469.787	7,08
PARTITE DI GIRO	4.262.271.401	2,63	2.941.871.271	2,07
TOTALE DELLE SPESE	162.242.821.918	100,00	141.843.144.128	100,00

1.2.5 - CONTO DI CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

1.2.5.1 - Conto di cassa dell'anno finanziario 1995

Il conto di cassa presenta una disponibilità complessiva al 31 dicembre 1995 di L. 243.389.011.167, con una diminuzione di L. 23.067.852.040 pari all'8,7% rispetto all'anno 1994 (Tabella 8).

La disponibilità complessiva di cassa è depositata presso la Tesoreria provinciale dello Stato. Presso l'Amministrazione postale risulta, altresì, il saldo di L. 495.922.147 da trasferire al conto di Tesoreria. I suddetti importi risultano dagli estratti conto originali alla data del 31 dicembre 1995 e sono confrontati con le scritture contabili dell'Istituto alla stessa data ed esposti nelle Tabelle 8 e 9.

1.2.5.2 - Situazione amministrativa al 31.12.1995

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1995 risulta di lire 115.535.273.215 ed è dato dall'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 1994 in L. 115.004.762.677, più l'avanzo di amministrazione della gestione dell'anno finanziario 1995 di L. 530.510.538 (Tabella 10).

Tabella 8 - CONTO DI CASSA - Anno finanziario 1995
(Situazione al 31 dicembre 1995)

TITOLI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	SALDI
<u>A - IN CONTO COMPETENZA</u>			
- Parte corrente	200.084.896.143	166.471.866.395	33.613.029.748
- Conto capitale	5.664.400	5.457.794.435	-5.452.130.035
- Partite di giro	38.964.847.363	38.618.546.069	346.301.294
TOTALE	239.055.407.906	210.548.206.899	28.507.201.007
<u>B - IN CONTO RESIDUI</u>			
- Parte corrente	1.172.701.909	40.011.167.019	-38.838.465.110
- Conto capitale	0	11.098.293.124	-11.098.293.124
- Partite di giro	123.491.699	1.761.786.512	-1.638.294.813
TOTALE	1.296.193.608	52.871.246.655	-51.575.053.047
<u>C - IN TOTALE</u>			
- Parte corrente	201.257.598.052	206.483.033.414	-5.225.435.362
- Conto capitale	5.664.400	16.556.087.559	-16.550.423.159
TOTALE PARTE CORRENTE E CONTO CAPITALE	201.263.262.452	223.039.120.973	-21.775.858.521
- Partite di giro	39.088.339.062	40.380.332.581	-1.291.993.519
TOTALE COMPLESSIVO	240.351.601.514	263.419.453.554	-23.067.852.040
CONSISTENZA DI CASSA ALL'1 GENNAIO 1995			266.456.863.207
DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1995			243.389.011.167