

Tavola 22 - SPESE ACCESSORIE E INDENNITA' VARIE AL PERSONALE (Migliaia di lire)

Qualifica	Liv	Codice	Straordinario	Compensi incentivanti	Fondo miglioramento efficienza	Indennità varie	TOTALE
Dirigente Generale \ B	I						0
Dirigente Generale \ C	I	D01DGN			1.053		1.053
Dirigente di Ricerca	I	R01DRN			15.112	160	15.272
Dirigente Tecnologo	I	R01DTN			20.653	1.131	21.784
Dirigente I fascia	II	D02DFN			4.544	50	4.594
Primo Ricercatore	II	R02PRN			45.327	7.000	52.327
Primo Tecnologo	II	R02PTN			39.644	480	40.124
Dirigente	III	D03DDN			0		0
Ricercatore	III	R03RRN		125	75.345	3.573	79.043
Tecnologo	III	R03TTN			65.667	619	66.286
Collaboratore TER	IV	R04CTN	102.482	329.987	1.524.906	35.507	1.992.882
Funzionario Amministrativo	IV	R04FAN	2.406	11.638	49.985	33	64.062
Collaboratore TER	V	R05CTN	31.998	214.783	838.278	19.559	1.104.618
Funzionario Amministrativo	V	R05FAN	1.706	3.562	19.513		24.781
Collaboratore Amministrativo	V	R05CAN	3.988	3.774	11.771	358	19.891
Collaboratore TER	VI	R06CTN	262.246	858.894	3.989.742	151.064	5.261.946
Operatore Tecnico	VI	R06OTN	47.042	199.746	931.479	41.259	1.219.526
Collaboratore Amministrativo	VI	R06CAN	22.390	51.320	251.182	8.283	333.175
Assistente Tecn. Statist.	VI	*	429	16.590	73.318	4.871	95.208
Operatore Tecnico	VII	R07OTN	12.453	16.159	72.390	18.310	119.312
Operatore Amministrativo	VII	R07OAN		1.824	7.665		9.489
Collaboratore Amministrativo	VII	R07CAN		387	524		911
Assistente Tecn. Statist.	VII	*	60.312	176.749	848.007	44.063	1.129.131
Ausiliario Tecnico	VIII	R08ATN	27.302	13.280	46.925	27.002	114.509
Operatore Tecnico	VIII	R08OTN	3.667	9.369	43.899	13.545	70.480
Operatore Amministrativo	VIII	R08OAN	28.052	38.506	164.373	15.769	246.700
Ausiliario Tecnico	IX	R09ATN	122.987	95.753	269.271	136.097	624.108
Ausiliario Amministrativo	IX	R09AAN	2.965	1.941	9.646	668	15.220
Operatore Amministrativo	IX	R09OAN	6.485	29.205	141.608	23.506	200.804
Ausiliario Tecnico	X	R10ATN		1.309	4.600		5.909
Ausiliario Amministrativo	X	R10AAN	6.228	4.248	16.254	2.020	28.750
Personale Part-Time		OPTTLN		2.243	12.903	292	15.438
Personale Temporaneo		OTPTLN	1.716	77.156	794.550	12.813	886.235
TOTALE			746.854	2.158.548	10.390.134	568.032	13.863.568

Tavola 23 - COSTO DEL PERSONALE IN SERVIZIO (Migliaia di lire)

<u>VOCI DI SPESA</u>	<u>CODICE</u>	<u>IMPORTI</u>
Totale delle spese indicate in tavola 20	P010	86.991.986
Totale tavola 22	P020	13.863.568
Spese per indennita' di missione e trasferimento	P030	1.900.192
Altre spese	P040	0
Contributi a carico dell'Amministrazione su competenze fisse	P050	25.528.041
Contributi a carico dell'Amministrazione su competenze accessorie	P060	1.158.398
Somme rimborsate alle amministrazioni	P070	0
Costo del personale	P080	129.442.185
di cui oneri per contrattazione nazionale	P090	0
di cui oneri per contrattazione decentrata	P100	0
Rimborsi ricevute dalle amministrazioni	P110	551.202

Tavola 24 - COSTO DEL LAVORO (Migliaia di lire)		
VOCI DI SPESA	CODICE	IMPORTI
Spese per gestione mense / assegni di vitto	L010	0
Spese per la formazione del personale	L020	1.098.553
Spese per la gestione dei concorsi	L030	50.000
Spese per contratti d'opera e consulenze	L040	1.222.887
Convenzioni con enti pubblici	L050	0
Convenzioni con privati	L060	0
Incarichi ai dipendenti e non, previsti da legge	L070	1.573.109
Spese di vestiario per dipendenti	L080	0
Spese per il benessere del personale	L090	1.185.044
Spese per equo indennizzo al personale	L100	76.508
Altre spese	L110	0
Totale tabella 23	L120	129.442.185
Totale costo del lavoro	L130	134.648.286

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

ISTITUTO NAZIONALE DI STATISTICA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Adunanza del 15 aprile 1996, n. 1.295

Alle ore 17,00 del giorno suindicato, presso la sede dell'Istituto Nazionale di Statistica - Via C. Balbo, 16, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti composto dai signori:

- | | |
|--------------------------|--------------|
| - Dott. Sabino Luce | - Presidente |
| - Dott. Tonino Longhi | - Componente |
| - Dott. Domenico Labruna | - Componente |

Alla seduta è presente il dr. Vittorio Zambrano, consigliere della Corte dei Conti.

Assistono alla seduta il dr. Guido Monteleone e il Rag. Andrea Mirizzi dirigenti del Servizio Ragioneria.

Il Collegio completa l'esame del conto consuntivo per l'anno 1995 predisposto dal Servizio di Ragioneria dell'Istat, che sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio nella seduta del 23 aprile 1996, e redige la seguente:

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONSUNTIVO
PER L'ANNO 1995 DELL'ISTITUTO NAZIONALE DI STATISTICA

a norma degli artt. 25, 26 e 27 del Regolamento per la gestione finanziaria economica e patrimoniale dell'Istituto Nazionale di Statistica, approvato con D.P.C.M. del 23 marzo 1995, e degli artt. 19, 22 e 23 del Decreto Legislativo 6 settembre 1989, n. 322.

La gestione in esame scaturisce da una previsione iniziale in termini di competenza di L. 284.615.000.000 per le entrate e di L. 318.571.000.000 per le uscite. Il pareggio finanziario, come previsto dal Regolamento vigente fu raggiunto, in sede di predisposizione del bilancio, con l'impiego di parte

(lire 33.956.000.000) dell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/1994 in lire 115.004.762.677.

La Presidenza del Consiglio dei Ministri, sentito il Ministero del Tesoro, ha approvato il bilancio di previsione con decreto del 28 aprile 1995.

Nel corso dell'esercizio sono stati adottati tre provvedimenti di variazione alle predette previsioni iniziali con deliberazioni del Consiglio Istat rispettivamente nelle sedute del 26 maggio, 18 luglio e 27 settembre 1995, di cui però solo due sono stati approvati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con decreti del 21 settembre e 2 novembre 1995. Il secondo provvedimento, deliberato dal Consiglio il 18 luglio, relativo alla concessione dei buoni pasto al personale dipendente per L. 300 milioni, non è stato approvato dall'organo vigilante, e non ha avuto alcun seguito.

Le variazioni interessanti invece gli altri due provvedimenti, che hanno determinato nel complesso un peggioramento di L. 1.093.600.000, sono state apportate a seguito della riduzione dell'assegnazione statale all'Istat da L. 203 miliardi a L. 192,85 miliardi, per effetto del D.L. 23/2/1995 n. 41 convertito nella legge 22/3/1995 n. 85, nel quadro delle iniziative assunte dal Governo per il contenimento della spesa pubblica, nonché a seguito di convenzioni stipulate con Enti nazionali ed internazionali, per la realizzazione di progetti statistici. Tra queste ultime, i progetti, che rivestono maggiore importanza riguardano il progetto A.I.P.A. per L. 818.000.000 diretto alla realizzazione di un ampliamento della base informativa dell'Autorità per l'Informatica, contratti con l'Eurostat per complessive lire 2.500.000.000, di cui L. 1.700.000.000 per l'estrazione di un campione di aziende agricole dal Censimento generale dell'agricoltura nonché lire 800.000.000 relative al progetto EDICOM.

A seguito delle predette variazioni, il bilancio di previsione assestato presenta le seguenti poste:

	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI 1° elenco	VARIAZIONI 2° elenco	PREVISIONI FINALI
Entrate:				
Correnti	214.065.000.000	- 8.699.800.000	+ 3.408.000.000	208.773.200.000
C/Capitale	0	0	0	0
Partite di giro	70.550.000.000	+ 200.000.000	+ 3.300.000.000	74.050.000.000
TOTALE	284.615.000.000	- 8.499.800.000	+ 6.708.000.000	282.823.200.000
Spese:				
Correnti	233.451.000.000	- 6.306.200.000	+ 6.908.000.000	234.052.800.000
C/Capitale	14.570.000.000	- 1.300.000.000	- 3.500.000.000	9.770.000.000
Partite di giro	70.550.000.000	+ 200.000.000	+ 3.300.000.000	74.050.000.000
TOTALE	318.571.000.000	- 7.406.200.000	+ 6.708.000.000	317.872.800.000
Eccedenza delle spese sulle entrate....	- 33.956.000.000	- 1.093.600.000	pareggio	-35.049.600.000

Sui predetti provvedimenti il Collegio ha già espresso il proprio parere con i verbali nn. 1.268 e 1.276 rispettivamente del 18 maggio e del 20 settembre 1995.

La gestione del bilancio, alla chiusura dell'esercizio 1995, ha determinato i seguenti risultati nel conto della competenza, che si rappresentano in raffronto alle previsioni definitive.

	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	%
ENTRATE.....	282.823.200.000	243.551.505.701	86,1
SPESE.....	317.872.800.000	264.158.859.325	83,1
SALDI.....	-35.049.600.000	-20.607.353.624	58,8

Escludendo le partite di giro, le economie di bilancio derivanti dai minori impegni rispetto alle previsioni sono state conseguite principalmente sui seguenti capitoli di uscita:

- Capitolo 6 "Manutenzione e riparazione di macchine di ufficio, mobili e attrezzature", per L. 329.068.431, in relazione alla rimodulazione del previsto programma di manutenzione del patrimonio mobiliare attesa l'intenzione dell'Ente di acquisire in Roma una nuova sede unica;
- Capitolo 31 "Fitto di locali e relative attrezzature e manutenzione" per lire 866.822.595 per rinvio dell'acquisizione di nuovi uffici presso il polo esistente in Via Tuscolana, per i motivi precedentemente espressi.
- Capitolo 33 "Energia elettrica e forza motrice" per L. 620.907.175 in parte per minor consumo della sede centrale ed in parte per i minori consumi verificatisi per altre sedi.
- Capitolo 34 "Posta, telefono e telex" per L. 274.887.520 per economie nelle spedizioni.
- Capitolo 36 "Prestazioni di servizi e varie" per L. 985.004.277, in particolare per prestazioni di servizi per pulizia e vigilanza (L. 245.154.620), per trasporti e assicurazioni (L. 573.563.355).
- Capitolo 36/bis "Spese di pubblicità" per L. 496.784.630.
- Capitolo 37 "Spese per la raccolta e prima elaborazione di dati" per lire 1.655.833.855 per slittamento di alcune indagini all'anno 1996.
- Capitolo 40 "Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale" per

L. 488.184.191 per formazione tecnica di tipo informatico necessariamente rinviata al 1996, in connessione con il rinvio dell'acquisizione del relativo software già a suo tempo programmato nel piano di rilancio informatico.

- Capitolo 114 "Indennità di buonuscita" per L. 883.697.462, per richiesta di prolungamento di servizio o per rinvio delle richieste di cessazione dal servizio agli anni futuri.

- Cap. 41 "Noli, manutenzione e riparazione di elaboratori, unità periferiche e fotocopiatrici" per L. 915.226.743, per minor ricorso a noli in previsione della progressiva realizzazione del piano informatico.

- Cap. 45 "Spese di acquisizione di software e assistenza informatica" per L. 8.185.920.168 per lo slittamento all'anno 1996 dell'acquisizione del software programmato nell'anno 1995. Lo slittamento è stato causato dal tempo richiesto per i pareri tecnici necessari per attivare la procedura.

- La categoria degli oneri patrimoniali presenta economie per lire 679.650.450, per la procrastinata effettuazione di lavori di manutenzione agli edifici delle sedi di proprietà.

- Le spese di stampa hanno conseguito economie per L. 729.412.026.

- L'acquisto di beni patrimoniali ha portato economie per L. 1.079.037.011 per il mancato acquisto di nuovi elaboratori, rinviato al 1996.

- La categoria 7° presenta un'economia di L. 997.699.953 dovuta principalmente alle borse di studio in quanto la commissione addetta alla valutazione dei titoli non ha terminato i lavori per obiettive difficoltà connesse all'alto numero di candidati.

* * * * *

In sintesi, i dati del consuntivo si riassumono come segue:

CONTO DELLA COMPETENZA**A - ENTRATE**

TITOLO	ACCERTAMENTI
I - Parte corrente	L. 203.177.018.146
II - Conto capitale	<u>L. 13.864.400</u>
	L. 203.190.882.546
III - Partite di giro e gest. speciali	<u>L. 40.360.623.155</u>
TOTALE	<u>L. 243.551.505.701</u>

La fonte principale di entrata è costituita dall'assegnazione ordinaria statale di L. 192,85 miliardi.

Le altre fonti di entrata riguardano: contratti attivi con amministrazioni statali e con Enti nazionali ed internazionali per indagini e rilevazioni statistiche per lire 6.970.277.270; i recuperi di somme dovute all'Ente e le ritenute effettuate al personale per lire 322.943.922; i proventi derivanti principalmente dalla vendita di dati statistici e pubblicazioni per lire 2.995.723.326; altre entrate per L. 51.938.028 per interessi attivi ed alienazione di beni patrimoniali.

La tipologia delle entrate (escluse le partite di giro e le gestioni speciali), secondo la fonte di provenienza, si riassume come segue:

	IMPORTO (Lire)	%
a) Assegnazione dello Stato per l'attività corrente.....	192.850.000.000	94,9
b) Entrate proprie.....	10.340.882.546	5,1
TOTALE.....	203.190.882.546	100,0

Da notare che l'Ente si è sempre impegnato a conseguire un incremento delle entrate proprie ma, nonostante l'impegno profuso in tale direzione, nel Consuntivo in esame risulta una leggera flessione delle entrate in parola, che passano dal 5,9% del 1994 al 5,1% del 1995.

I residui attivi derivanti dalla gestione di competenza dell'esercizio 1995 ammontano a L. 4.496.097.795, così determinati:

Totale accertamenti.....	L. 243.551.505.701
Totale riscossioni.....	L. 239.055.407.906

Residui attivi.....	L. 4.496.097.795
	=====

Quest'ultimo importo è costituito principalmente da proventi derivanti da contratti attivi di collaborazione e contributi di Enti nazionali ed internazionali (L. 1.167.839.686); dalla fornitura di dati statistici (L. 1.003.950.749); da vendita di pubblicazioni (L. 873.579.889); dalle partite di giro (Lire 1.395.775.792).

B - SPESE

TITOLO	IMPEGNI
I - Parte corrente	L. 215.990.970.643
II - Conto capitale	<u>L. 7.807.265.527</u>
	L. 223.798.236.170
III - Partite di giro	<u>L. 40.360.623.155</u>
TOTALE	<u>L. 264.158.859.325</u>

La composizione percentuale delle spese, escluse le partite di giro e gestioni speciali, è rappresentata come segue:

CATEGORIE	IMPORTO (lire)	%
a) Oneri patrimoniali (Cat. I).....	3.730.349.550	1,57
b) Organi interni (Cat. II).....	1.571.425.898	0,70
c) Personale (Cat. III).....	138.745.667.244	62,00
d) Spese d'ufficio e per la raccolta dei dati (Cat. IV).....	45.493.773.525	20,33
e) Noli, manutenzione, riparazione di macchine statistiche e di ufficio - Elaboraz. mecc. esterne (Cat. V)...	12.116.325.697	5,41
f) Spese di stampa (Cat. VI).....	4.720.587.974	2,11
g) Contributi vari e borse di studio (Cat. VII).....	502.300.047	0,22
h) Altre spese (Catt. VIII e IX).....	93.740.708	0,04
i) Spese per i Censimenti ed altre indagini occasionali (Catt. X e XIII).	9.016.800.000	4,03
l) Spese in c/ capitale (Catt. XI e XII)	7.807.245.527	3,50
TOTALE.....	223.798.236.170	100,00

Dai dati esposti risulta la preponderante incidenza degli oneri per il personale (62 %), normale per un istituto di ricerca che tiene particolarmente al mantenimento ed all'ulteriore perfezionamento dell'alta specializzazione conseguita dal proprio personale; mentre in minor misura si rilevano tutte le altre spese: le spese di ufficio e per la raccolta dei dati (20,3 %); le spese per noli, manutenzione e riparazione di macchine statistiche e di ufficio ed elaborazioni meccanografiche esterne (5,4 %); le spese di stampa (2,1 %).

I residui passivi provenienti dalla gestione di competenza dell'anno 1995 assommano a L. 53.610.652.426 quale risultato differenziale tra:

Totale impegnato.....	L. 264.158.859.325
Totale pagato.....	L. 210.548.206.899

Residui passivi.....	L. 53.610.652.426
	=====

Le quote più consistenti sono costituite dalle spese di: personale (L. 14.440.770.127) per quote di emolumenti non corrisposti ed oneri connessi con il nuovo contratto della ricerca; ufficio e raccolta di dati (lire 16.219.218.167) di cui la maggior parte riguarda il capitolo relativo alle indagini statistiche, che hanno un decorso ultrannuale; noli e manutenzione (L. 4.631.600.594) per lo slittamento dei pagamenti all'anno successivo; stampa (L. 3.123.647.339). Per quest'ultima partita si è accertato che la tipologia dei contratti è strutturata per l'esecuzione di forniture su lunghi periodi.

Gli altri residui sono costituiti principalmente da: oneri per indennità di

buonuscita (L. 800.000.000); spese per indagini occasionali (lire 8.118.080.641); l'ammontare dell'importo è dovuto alla tecnica contabile di assunzione dell'impegno che rappresenta l'intero accertamento; spese per acquisto di beni patrimoniali (L. 1.549.471.092); oneri patrimoniali (lire 2.686.317.200); partite di giro (L. 1.742.077.086).

La gestione di competenza 1995 mostra un disavanzo di lire 20.607.353.624 così analizzato:

TITOLI	ACCERTAMENTI	IMPEGNI	AVANZO/DISAVANZO
Parte corrente.	203.177.018.146	215.990.970.643	-12.813.952.497
Conto capitale.	13.864.400	7.807.265.527	-7.793.401.127
Partite di giro	40.360.623.155	40.360.623.155	0
TOTALE	243.551.555.701	264.158.859.325	-20.607.353.624

RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Appare utile raffrontare alcune spese, inerenti all'attività corrente dell'anno in esame, con quella dell'anno 1994: