

6.3 Accertamenti e impegni

Le entrate accertate, escluse le partite di giro, sono ammontate a lire 222.611.244.809, con una variazione in meno del 13,0% rispetto alle previsioni definitive (lire 255.924.000.000). Le riscossioni relative alla sola gestione di competenza (escluse sempre le partite di giro) hanno raggiunto la cifra di lire 216.821.796.473, con un indice di realizzazione del 97,4% rispetto agli accertamenti.

Gli impegni di spesa, escluse le partite di giro, sono ammontati a lire 261.801.805.397, con una variazione del 14,0% in meno rispetto alle previsioni finali (lire 304.521.000.000). I pagamenti relativi alla sola gestione di competenza, escluse le partite di giro, sono stati di lire 193.810.501.317, con un indice di realizzazione del 74,0% rispetto agli impegni.

La distribuzione delle entrate accertate secondo la loro provenienza evidenzia che l'assegnazione statale ordinaria annuale di lire 207.600.000.000 rappresenta il 93,3% del totale delle entrate; la restante quota del 6,7% (lire 15.011.244.809) è alimentata principalmente da vendita di pubblicazioni e dati statistici, per lire 2.207 milioni, da entrate relative a contratti di ricerca con l'Unione europea e altri organismi nazionali ed internazionali, per lire 11.095 milioni, nonchè da recuperi e rimborsi di somme per lire 1.297 milioni.

Tab. 2/a - GESTIONE DI COMPETENZA PER L'ANNO 1997 PER CATEGORIE - ENTRATE

CATEGORIE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTA- MENTI	MAGG. O MIN. (-) ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI
CODICE	DENOMINAZIONE							
1	2	3	4	5=3+4	6	7=6-5	8	9=8-8
	ENTRATE CORRENTI							
1 10	Trasferimenti da parte dello Stato	238 000 000.000	-2 400 000 000	235 600 000 000	207.601.996.000	-27.998.004 000	207.601 996 000	0
1 20	Trasferimenti da parte delle Regioni	0	0	0	0	0	0	0
1 30	Trasferimenti da parte di altri enti del SISTAN	0	0	0	3 958.000	3 958.000	3 958 000	0
1 40	Trasferimenti da parte di altri enti del set- tore pubblico, di enti intern. e di privati	0	0	0	453 000.000	453.000.000	218.723.339	234.276 661
2 10	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	12.297.000.000	7 096.000 000	19.393.000 000	13 218 916.555	-6 174.083.445	7.681.310 595	5 537 605.960
2 20	Redditi e proventi patrimoniali	130.000.000	0	130.000.000	35 545.585	-94.454.415	35.545.585	0
2 30	Poste correttive e compensative di spese correnti	800.000.000	0	800.000.000	1.296.888.669	496 888.669	1.279.322.954	17 565.715
2 40	Entrate non classificabili in altre voci	1.000.000	0	1.000.000	940 000	-60.000	940.000	0
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	251.228.000.000	4.696.000.000	255.924.000.000	222.611.244.809	-33.312.755.191	216.821.796.473	5.789.448.336
	ENTRATE IN C/CAPITALE							
3 10	Alienazione di beni immobili e diritti reali	0	0	0	0	0	0	0
3 20	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0	0
3 30	Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	0
3 40	Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0
4 10	Trasferimenti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0
4 20	Trasferimenti dalle Regioni	0	0	0	0	0	0	0
4 30	Trasferimenti da Comuni e province	0	0	0	0	0	0	0
4 40	Trasferimenti da altri enti	0	0	0	0	0	0	0
5 10	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0	0	0
5 20	Assunzione di debiti finanziari	0	0	0	0	0	0	0
5 30	Assunzione di altri debiti	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ENTRATE C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE DELLE CORRENTI E IN CONTO CAPITALE	251.228.000.000	4.696.000.000	255.924.000.000	222.611.244.809	-33.312.755.191	216.821.796.473	5.789.448.336

Tab. 2/b - GESTIONE DI COMPETENZA PER L'ANNO 1997 PER CATEGORIE - USCITE

CATEGORIE		PREVISIONI	VARIAZIONI	PREVISIONI	IMPEGNI	MINORI	PAGAMENTI	RESIDUI
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI		DEFINITIVE		IMPEGNI		PASSIVI
1	2	3	4	5=3+4	6	7=6-5	8	9=6-8
SPESE CORRENTI								
1 10	Spese per gli organi dell'Istituto	1.630.000.000	0	1.630.000.000	1.619.584.500	-10.415.500	1.052.391.258	567.193.242
1 20	Oneri per il personale in attività di servizio	164.494.000.000	-6.350.000.000	158.144.000.000	157.011.810.674	-1.132.189.326	142.539.568.361	14.472.242.313
1 30	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e servizi	51.702.000.000	-3.361.779.980	48.340.220.020	41.491.449.316	-6.848.770.704	26.512.051.446	14.979.397.870
1 40	Spese per la ricerca, la raccolta, l'elaborazione e la diffusione dei dati statistici	58.335.000.000	8.312.220.741	66.647.220.741	33.771.867.380	-32.875.353.361	14.344.712.738	19.427.154.642
1 50	Trasferimenti passivi	0	0	0	0	0	0	0
1 60	Oneri finanziari e tributari	1.250.000.000	-470.000.000	780.000.000	387.811.866	-392.188.134	384.759.866	3.052.000
1 70	Poste correttive e compensative delle entrate correnti	0	0	0	0	0	0	0
1 80	Spese non classificabili in altre voci	2.050.000.000	-2.000.000.000	50.000.000	31.715.837	-18.284.163	28.180.037	3.535.800
	TOTALE SPESE CORRENTI	279.461.000.000	-3.869.559.239	275.591.440.761	234.314.239.573	-41.277.201.188	184.861.663.706	49.452.575.867
SPESE IN C/CAPITALE								
2 10	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	250.000.000	0	250.000.000	0	-250.000.000	0	0
2 20	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	7.240.000.000	-4.149.896.900	3.090.103.100	2.300.058.999	-790.044.101	152.193.256	2.147.865.743
2 30	Acquisizione di beni mobili	350.000.000	100.000.000	450.000.000	387.506.825	-62.493.175	248.568.955	138.937.870
2 40	Spese per la ricerca	0	0	0	0	0	0	0
2 50	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	0
2 60	Concessione di crediti e anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0
2 70	Indennità di buonuscita al personale	8.800.000.000	16.000.000.000	24.800.000.000	24.800.000.000	0	8.548.075.400	16.251.924.600
3 10	Rimborso di mutui	0	0	0	0	0	0	0
3 20	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0	0	0	0	0
3 30	Estinzione di debiti diversi	0	339.456.139	339.456.139	0	-339.456.139	0	0
	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	16.640.000.000	12.289.559.239	28.929.559.239	27.487.565.824	-1.441.993.415	8.948.837.611	18.538.728.213
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE CORRENTI E IN CONTO CAPITALE		296.101.000.000	8.420.000.000	304.521.000.000	261.801.805.397	-42.719.194.603	193.810.501.317	67.991.304.080

6.4 Residui

La situazione complessiva dei residui al 31 dicembre 1997, comprensiva sia di quelli di pertinenza dell'anno finanziario 1996 e precedenti sia di quelli derivanti dalla gestione di competenza dell'anno 1997, risulta dalla Tab. 3.

La gestione dei residui è stata oggetto di esame puntuale da parte del Collegio dei revisori dei conti, ai fini del riaccertamento annuale, ai sensi dell'art. 27 del Regolamento per la gestione finanziaria, economica e patrimoniale, nella seduta del 24 marzo 1998. Le variazioni avvenute nella gestione dei residui sono analizzate nelle Tavv. 1 e 2 del conto consuntivo.

Rispetto all'anno 1996 i residui attivi passano da una consistenza iniziale di lire 68.551.374.433 ad una finale di lire 70.323.063.693. La differenza è ascrivibile principalmente a contratti attivi in corso con l'Unione europea per il progetto DATAMED (Data capturing and interchange in mediterranean countries) ed altre indagini statistiche, nonché con il Ministero degli Affari esteri.

Una parte dei residui, particolarmente quelli che si riferiscono a proventi per la fornitura di dati statistici e per la vendita di pubblicazioni, costituisce la quota di vendite soggetta a normale dilazione commerciale e sarà riscossa nella prima parte dell'anno 1998.

La situazione dei residui attivi, derivanti dall'anno 1996 e precedenti per lire 68.551.374.433, rettificata per insussistenze per lire 922.710.008 e dopo le riscossioni avvenute nel 1997 per lire 4.110.294.543, presenta una consistenza finale di lire 63.518.369.882.

I residui passivi hanno registrato un aumento del 10,0% rispetto al 1996, passando da una consistenza iniziale di lire 192.612.184.963 ad una finale di lire 211.570.417.803. L'aumento è dovuto soprattutto alle spese per il pagamento delle indennità di buonuscita al personale, impegnate alla fine del 1997, con pagamento procrastinato al 1998, ai sensi di quanto previsto nel D.L. 79/97, convertito in Legge 140/97. Gli importi più rilevanti costituenti i residui passivi alla

fine del 1997 sono rappresentati da: acquisto di elaboratori ed apparecchiature informatiche (lire 23.739.397.584); spese per la raccolta e prima elaborazione dei dati a cura di enti pubblici e privati per indagini e rilevazioni statistiche (lire 11.838.978.487); spese per la realizzazione di progetti cofinanziati (lire 18.950.668.356); spese di stampa (lire 3.350.786.732); spese di locazione e noleggi (lire 2.209.521.541); utenze varie (lire 3.306.713.638); acquisto di software e cancelleria (lire 8.012.205.020); manutenzioni e riparazioni varie (lire 2.777.685.275); stipendi al personale (lire 6.662.635.098); oneri previdenziali ed assistenziali a carico Istituto (lire 7.766.292.494); fondo miglioramento dell'efficienza (lire 1.723.134.096).

L'ammontare dei residui passivi derivanti dall'anno finanziario 1996 e precedenti che, all'inizio dell'anno finanziario 1997, era di lire 192.612.184.963, durante la gestione ha subito una variazione in meno di lire 13.423.969.576, per perenzione amministrativa e per insussistenze varie. La consistenza rettificata di lire 179.188.215.387, dopo i pagamenti ammontanti a lire 41.966.422.591, evidenzia una rimanenza al 31 dicembre 1997 di lire 137.221.792.796. L'elevato ammontare dei residui passivi è causato in larga misura dalle disposizioni della Legge 23/12/1996, n. 662, dal D.L. 31/12/96, n. 669, convertito in Legge 28 febbraio 1997, n. 30, e dalla circolare attuativa del Ministero del Tesoro del 16/1/1997, che hanno imposto all'Istat, come ad altri enti pubblici di ridurre al 90%, rispetto agli importi pagati nel 1996, i pagamenti da effettuare nel 1997. Ciò non ha permesso di smaltire convenientemente i residui pregressi e contemporaneamente ha contribuito a crearne di nuovi.

**Tab. 3 - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
AL 31 DICEMBRE 1997**

TITOLI	DERIVANTI DALL'ANNO 1996 E PRECEDENTI	DERIVANTI DALL'ANNO 1997	TOTALE
<u>RESIDUI ATTIVI:</u>			
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	48.000.000.000	234.276.661	48.234.276.661
- Altre entrate	12.868.408.904	5.555.171.675	18.423.580.579
- Entrate per alienazione di beni pa- trimoniali e riscossione di crediti	762.735.450	0	762.735.450
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0	0
- Accensione di prestiti	0	0	0
- Partite di giro	1.887.225.528	1.015.245.475	2.902.471.003
TOTALE	63.518.369.882	6.804.693.811	70.323.063.693
<u>RESIDUI PASSIVI:</u>			
- Spese correnti	108.814.492.209	49.452.575.867	158.267.068.076
- Spese in c/capitale	27.758.962.001	18.538.728.213	46.297.690.214
- Estinzione di mutui e anticipazioni	0	0	0
- Partite di giro	648.338.586	6.357.320.927	7.005.659.513
TOTALE	137.221.792.796	74.348.625.007	211.570.417.803
DIFFERENZA	-73.703.422.914	-67.543.931.196	-141.247.354.110

**Tab. 4 - CONFRONTO TRA I RESIDUI ATTIVI
ALLA FINE DEGLI ANNI 1996 E 1997 PER CATEGORIA**

CATEGORIE		RESIDUI al 31/12/1996		RESIDUI al 31/12/1997	
CODICE	DENOMINAZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	%
1 10	Trasferimenti da parte dello Stato	48.000.000.000	70,02	48.000.000.000	68,26
1 20	Trasferimenti da parte delle Regioni	0	0,00	0	0,00
1 30	Trasferimenti da parte di altri enti del SISTAN	0	0,00	0	0,00
1 40	Trasferimenti da parte di altri enti del set- tore pubblico, di enti inern. e di privati	0	0,00	234.276.661	0,33
2 10	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	15.944.082.525	23,26	16.927.539.290	24,07
2 20	Redditi e proventi patrimoniali	33.442.430	0,05	19.037.285	0,03
2 30	Poste correttive e compensative di spese correnti	1.533.384.185	2,24	1.431.164.744	2,04
2 40	Entrate non classificabili in altre voci	45.839.260	0,07	45.839.260	0,07
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	65.556.748.400	95,63	66.657.857.240	94,79
3 10	Alienazione di beni immobili e diritti reali	0	0,00	0	0,00
3 20	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	8.200.000	0,01	8.200.000	0,01
3 30	Realizzo di valori mobiliari	0	0,00	0	0,00
3 40	Riscossione di crediti	754.535.450	1,10	754.535.450	1,07
4 10	Trasferimenti dallo Stato	0	0,00	0	0,00
4 20	Trasferimenti dalle Regioni	0	0,00	0	0,00
4 30	Trasferimenti da Comuni e province	0	0,00	0	0,00
4 40	Trasferimenti da altri enti	0	0,00	0	0,00
5 10	Assunzione di mutui	0	0,00	0	0,00
5 20	Assunzione di debiti finanziari	0	0,00	0	0,00
5 30	Assunzione di altri debiti	0	0,00	0	0,00
	TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	762.735.450	1,11	762.735.450	1,08
6 10	Partite di giro	2.231.890.583	3,26	2.902.471.003	4,13
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO ...	2.231.890.583	3,26	2.902.471.003	4,13
	TOTALE DELLE ENTRATE	68.551.374.433	100,00	70.323.063.693	100,00

**Tab 5 - CONFRONTO TRA I RESIDUI PASSIVI
ALLA FINE DEGLI ANNI 1996 E 1997 PER CATEGORIA**

CATEGORIE		RESIDUI al 31/12/1996		RESIDUI al 31/12/1997	
CODICE	DENOMINAZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	%
1 10	Spese per gli organi dell'Istituto	586.011.983	0,30	638.423.562	0,30
1 20	Oneri per il personale in attività di servizio.....	22.431.088.819	11,65	18.378.686.052	8,69
1 30	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e servizi	19.553.310.284	10,15	20.177.996.613	9,54
1 40	Spese per la ricerca, la raccolta, l'elabora- zione e la diffusione dei dati statistici	118.378.772.754	61,46	119.065.374.049	56,28
1 50	Trasferimenti passivi	0	0,00	0	0,00
1 60	Oneri finanziari e tributari	82.187.276	0,04	3.052.000	0,00
1 70	Poste correttive e compensative delle entrate correnti	0	0,00	0	0,00
1 80	Spese non classificabili in altre voci	0	0,00	3.535.800	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	161.031.371.116	83,60	158.267.068.076	74,81
2 10	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	0	0,00	0	0,00
2 20	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	22.082.831.002	11,46	23.815.076.534	11,26
2 30	Acquisizione di beni mobili	6.270.368.126	3,26	5.601.714.882	2,65
2 40	Spese per la ricerca	0	0,00	0	0,00
2 50	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	0	0,00	0	0,00
2 60	Concessione di crediti e anticipazioni	105.000.000	0,05	105.000.000	0,05
2 70	Indennità di buonuscita al personale	1.334.627.664	0,69	16.775.898.798	7,93
3 10	Rimborso di mutui	0	0,00	0	0,00
3 20	Rimborso di anticipazioni passive	0	0,00	0	0,00
3 30	Estinzione di debiti diversi	0	0,00	0	0,00
	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	29.792.826.792	15,47	46.297.690.214	21,88
4 10	Partite di giro	1.787.987.055	0,93	7.005.659.513	3,31
	PARTITE DI GIRO	1.787.987.055	0,93	7.005.659.513	3,31
	TOTALE DELLE USCITE	192.612.184.963	100,00	211.570.417.803	100,00

6.5 Conto di cassa e situazione amministrativa

6.5.1 Conto di cassa dell'anno finanziario 1997

La consistenza delle disponibilità finanziarie di cassa dell'Istituto ha subito, nel corso del 1997, una diminuzione di lire 9.352.935.618, pari al 4% rispetto all'anno 1996, passando da una disponibilità iniziale di lire 230.223.224.604 ad una disponibilità finale di lire 220.870.288.986.

La complessiva disponibilità di cassa comprende sia gli importi depositati presso la Tesoreria provinciale dello Stato di Roma, sia il saldo di L. 149.821.822 esistente presso l'Amministrazione postale, da trasferire sulla contabilità speciale presso la Tesoreria nel 1998. I suddetti importi risultano dagli estratti conto originali delle due amministrazioni citate alla data del 31 dicembre 1997 e sono confrontati con le scritture contabili dell'Istituto alla stessa data, come risulta anche dal verbale del Collegio dei revisori dei conti del 26 gennaio 1998.

In materia di gestione della disponibilità di cassa sui conti della Tesoreria, le nuove norme emanate con la Legge 23/12/1996, n. 662, con il D.L. 31/12/96 n. 669, convertito in Legge 28.2.1997, n. 30 e con la circolare attuativa del Ministero del Tesoro del 16/1/1997 hanno compresso le possibilità di gestire tali disponibilità e conseguentemente hanno condizionato la realizzazione dei progetti di lavoro programmati. L'Istat, come gli altri enti pubblici, ha dovuto condurre una gestione fortemente controllata. Infatti, la citata normativa stabilisce che "per gli enti soggetti all'obbligo di tenere disponibilità liquide nelle contabilità speciali o in conti correnti con il Tesoro, per il 1997 i trasferimenti dello Stato sono accreditati sui conti aperti presso la Tesoreria solo dopo che le disponibilità sui conti medesimi si riducono ad un valore non superiore al 20% di quelle rilevate al 1° gennaio 1997". L'importo complessivo dell'assegnazione statale annuale previsto per l'Istat nel 1997 è stato, pertanto, riscosso solo alla fine del 1997.

Tab. 6 - CONTO DI CASSA PER L'ANNO 1997

(Situazione al 31 dicembre 1997)

RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
A) COMPETENZA			
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	207.824.677.339	- Spese correnti	184.861.663.706
- Altre entrate	8.997.119.134	- Spese in c/capitale	8.948.837.611
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossionedi crediti	0	- Estinzione di mutui e anticipazioni	0
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	- Partite di giro	37.907.257.712
- Accensione di prestiti	0		
- Partite di giro	43.249.333.164		
TOTALE	260.071.129.637	TOTALE	231.717.759.029
B) RESIDUI			
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	- Spese correnti	39.474.775.303
- Altre entrate	3.764.779.488	- Spese in c/capitale	1.903.375.749
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	0	- Estinzione di mutui e anticipazioni	0
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	- Partite di giro	588.271.539
- Accensione di prestiti	0		
- Partite di giro	345.515.055		
TOTALE	4.110.294.543	TOTALE	41.966.422.591
Totale complessivo	264.181.424.180	Totale complessivo	273.684.181.620
RIEPILOGO			
CONSISTENZA DI CASSA AL 1° GENNAIO 1997.....			230.223.224.604
+ TOTALE RISCOSSIONI ANNO 1997		264.181.424.180	
- TOTALE PAGAMENTI ANNO 1997		273.684.181.620	
DIFFERENZA (Riscossioni - Pagamenti)			-9.502.757.440
DISPONIBILITA' DI CASSA PRESSO LA TESORERIA AL 31/12/1997			220.720.467.164
+ SALDO C/C POSTALE N. 619007 (Da contabilizzare)			149.821.822
DISPONIBILITA' COMPLESSIVA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1997			220.870.288.986

**Tab. 7 - DEPOSITI RELATIVI ALLA CONSISTENZA DI CASSA
AL 31 DICEMBRE 1997**

TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO DI ROMA CONTABILITA' N. 13019/5, SALDO AL 31/12/1997	219.553.794.327
<i>Versamenti effettuati presso la Tesoreria provinciale e non assunti in carico dal Tesoriere (reversali da emettere nel 1998)</i>	<i>0</i>
<i>Mandati emessi e non eseguiti</i>	<i>0</i>
Giroconti non registrati:	
<i>Giroconto di accredito del 29 dicembre 1997</i>	<i>1.161.624.239</i>
<i>Giroconto di accredito del 30 dicembre 1997</i>	<i>4.913.198</i>
<i>Giroconto di accredito del 31 dicembre 1997</i>	<i>135.400</i>
- Saldo conciliato con le scritture contabili	220.720.467.164

Presso l'Amministrazione postale, sul c/c n. 619007, esiste al 31 dicembre 1997 un saldo di L. 149.821.822 da trasferire e contabilizzare.

6.5.2 Situazione amministrativa al 31/12/1997

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1997 risulta di lire 79.622.934.876 ed è dato dall'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 1996 in lire 106.162.414.074, meno il disavanzo di amministrazione della gestione complessiva (competenza e residui) dell'anno finanziario 1997 di lire 26.539.479.198.

L'importo dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 1997 viene destinato in parte per riequilibrare il disavanzo di competenza per l'anno 1998, per lire 45.091.000.000, in parte per il finanziamento dei residui perenti, per lire 681.403.403; in parte per il completamento del progetto di rilancio della funzione informatica, per lire 5.000.000.000; in parte per la ristrutturazione degli impianti di sicurezza, per lire 7.000.000.000, ed in parte per consentire la realizzazione del progetto di miglioramento delle condizioni logistiche dell'Istat per lire 21.850.531.473.

Tab. 8 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PER L'ANNO 1997

CONSISTENZA DELLA CASSA AL 1° GENNAIO 1997		230.223.224.604
	<i>In conto competenza</i>	260.071.129.637
- RISCOSSIONI		264.181.424.180
	<i>In conto residui</i>	4.110.294.543
	<i>In conto competenza</i>	231.717.759.029
- PAGAMENTI		273.684.181.620
	<i>In conto residui</i>	41.966.422.591
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31 DICEMBRE 1997		220.720.467.164
+ SALDO C/C POSTALE N. 619007 (Da contabilizzare)		149.821.822
DISPONIBILITA' COMPLESSIVA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1997 .		220.870.288.986
	<i>Degli anni precedenti</i>	63.518.369.882
- RESIDUI ATTIVI		70.323.063.693
	<i>Dell'esercizio</i>	6.804.693.811
	<i>Degli anni precedenti</i>	137.221.792.796
- RESIDUI PASSIVI		211.570.417.803
	<i>Dell'esercizio</i>	74.348.625.007
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 1997		79.622.934.876

7 Situazione patrimoniale

7.1 Considerazioni generali

La sostanza netta patrimoniale al 31 dicembre 1997 ammonta a lire 3.480.907.456, con una diminuzione netta di lire 19.906.810.820 rispetto all'attivo netto iniziale di lire 23.387.718.276. Tale diminuzione è dovuta alla differenza tra variazioni attive e variazioni passive verificatesi nel corso dell'anno nelle poste attive e passive facenti parte del patrimonio al 31 dicembre 1997. In particolare, le variazioni negative sono rappresentate dalla riduzione dell'avanzo di amministrazione (- lire 26.539.479.198), da una diminuzione del valore degli investimenti in corso di acquisizione per lire 5.561.469.483, controbilanciato, peraltro, dall'incremento del valore degli acquisti per mobili, macchine ed attrezzature varie per lire 5.864.860.704. L'importo di lire 2.713.568.100 per pubblicazioni destinate alla vendita al pubblico, inserito per la prima volta tra le attività del conto patrimoniale con il rendiconto 1996, per armonizzare la contabilità istituzionale con quella commerciale andata a regime dal 1° gennaio dell'anno 1996, risulta aumentato di lire 1.072.893.114 nel corso del 1997.

La sostanza netta patrimoniale risultante dallo stato del patrimonio al 31 dicembre 1997 non va considerata nei soli termini contabili, ma in correlazione con la reale valutazione di mercato degli immobili di proprietà di Via Depretis, Viale Liegi e di altre minori unità a reddito. Infatti, la valutazione di tali immobili, fatta al costo iniziale di acquisto, non rispecchia l'effettivo valore di mercato e ciò deve essere tenuto presente ai fini della valutazione del patrimonio dell'ente, il quale ha già iniziato l'analisi volta alla rivalutazione del valore degli immobili stessi. Nelle Tavv. 3 e 4 sono esposte rispettivamente le attività e le passività della situazione patrimoniale.

7.2 Elementi patrimoniali

In sintesi, gli elementi che concorrono a costituire il patrimonio sono:

- a) gli immobili;
- b) i mobili, le macchine e le attrezzature varie;
- c) le pubblicazioni destinate alla vendita;
- d) l'avanzo di amministrazione;
- e) l'indennità di buonuscita maturata.

a) Immobili

a1) Immobili del patrimonio indisponibile:

- Edificio di Via C. Balbo, nn. 14-16-18, concesso all'Istituto in uso gratuito per i fini istituzionali;

a2) Concessioni:

- Stabilimento balneare al lido di Castelfusano, costruito su terreno demaniale per fini assistenziali a favore del personale (viene riportato per memoria);

a3) Immobili di proprietà:

- n. 4 unità immobiliari dell'edificio di Via Ungarelli nn. 4-6, del costo iniziale di lire 6.649.299;

- edificio di Viale Liegi n. 13, destinato a sede ausiliaria dell'Istituto, anch'esso riportato al costo iniziale di lire 800.536.593;

- edificio di Via Depretis n. 74/A-A1-B-B1, destinato a sede ausiliaria dell'Istituto, riportato al costo iniziale di lire 800.000.000.

La consistenza del patrimonio immobiliare al netto delle passività risulta invariata rispetto al 31 dicembre 1996, in lire 1.607.185.892.

b) Mobilio, macchine ed attrezzature varie

Il valore del mobilio, macchine ed attrezzature varie, al netto del relativo fondo ammortamento, al 1° gennaio 1997 era di lire 14.418.309.342. A seguito di nuovi acquisti e dei deperimenti intervenuti nell'anno finanziario 1997, la consistenza è risultata, al 31 dicembre 1997, di lire 20.283.170.046.

Le modificazioni del patrimonio per mobili, macchine ed attrezzature varie possono essere sintetizzate nel modo seguente:

Consistenza al 1° gennaio 1997	L. +14.418.309.342
Beni mobili acquistati nell'anno 1997..	L. +8.118.546.265

	L. +22.536.855.607
Quota deperimento anno 1997	L. -2.253.685.561

Consistenza al 31 dicembre 1997	<u>L. 20.283.170.046</u>

La rappresentazione nello stato patrimoniale relativamente a mobili, macchine ed attrezzature varie è stata fatta iscrivendo in attivo il valore iniziale e nel passivo, nella voce "Fondo ammortamento mobili, macchine ed attrezzature", il valore correttivo per deperimenti, in ossequio alla raccomandazione espressa, di concerto dalla Presidenza del Consiglio dei ministri e dal Ministero del Tesoro, in sede di approvazione del Rendiconto per il 1985.

Nel conto patrimoniale è evidenziato anche il valore relativo ai mobili ed attrezzature varie la cui acquisizione è in corso di definizione.

c) Pubblicazioni destinate alla vendita

L'importo delle pubblicazioni giacenti in magazzino al 31 dicembre 1997, di