



**ISTITUTO NAZIONALE DI STATISTICA**

***DIREZIONE GENERALE***

*Servizio Programmazione, bilancio e contabilità*

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE  
2023  
E BUDGET TRIENNALE  
2023-2025**



## BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023 E BUDGET TRIENNALE 2023-2025

### PARTE 1 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

1	Premessa	<b>pag.</b>	<b>7</b>
2	Organizzazione del sistema contabile e processo di formazione del budget	"	<b>10</b>
3	Analisi del budget economico annuale	"	<b>19</b>
	3.1 Equilibrio del budget economico annuale	"	<b>19</b>
	3.2 Valore della produzione	"	<b>21</b>
	3.3 Costi della produzione	"	<b>22</b>
4	Verifica del rispetto delle norme di contenimento della spesa	"	<b>26</b>
5	Il fabbisogno 2023-2025 dei Censimenti permanenti e relativo finanziamento	"	<b>31</b>
6	Equilibri sul triennio 2023 – 2025	"	<b>35</b>
	6.1 Budget economico triennale	"	<b>35</b>
	6.2 La relazione al budget degli investimenti	"	<b>36</b>

### PARTE 2 SCHEMI

#### Budget economico annuale 2023

	<i>Budget economico annuale decisionale</i>	<b>pag.</b>	<b>45</b>
	<i>Budget economico annuale gestionale</i>	"	<b>46</b>
	<i>Budget economico annuale gestionale per CDR</i>	"	<b>47</b>

#### Budget triennale 2023-2025

	<i>Budget economico triennale</i>	<b>pag.</b>	<b>53</b>
	<i>Budget degli investimenti corredato dalla relazione</i>	"	<b>54</b>

#### Altri allegati

	<i>Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolata per missioni programma di spesa</i>	<b>pag.</b>	<b>59</b>
	<i>Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti</i>	"	<b>61</b>

### PARTE 3 APPENDICE

	<i>Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e alle voci del pdci</i>	<b>pag.</b>	<b>77</b>
--	---	-------------	-----------

<b>INDICE DELLE TABELLE</b>				
tab	1	<i>Missione istituzionale, centri di responsabilità e programmi di spesa assegnati</i>	<b>pag.</b>	<b>12</b>
tab	2	<i>Formazione del Budget (1/3)</i>	“	<b>14</b>
tab	3	<i>Formazione del Budget (2/3)</i>	“	<b>14</b>
tab	4	<i>Formazione del Budget (3/3)</i>	“	<b>15</b>
tab	5	<i>Budget economico annuale – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro</i>	“	<b>20</b>
tab	6	<i>Valore della produzione – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>21</b>
tab	7	<i>Ricavi e proventi per l'attività istituzionale – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>21</b>
tab	8	<i>Altri ricavi e proventi – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>22</b>
tab	9	<i>Costi della produzione – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>22</b>
tab	10	<i>Costi della produzione per programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>23</b>
tab	11	<i>Voce B6 Costi per delle materie prime, sussidiarie, consumo e merci per programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>23</b>
tab	12	<i>Voce B7 Costi per servizi programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>24</b>
tab	13	<i>Voce B8 Costi per godimento beni di terzi per programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>24</b>
tab	14	<i>Voce B9 Costi del personale per programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>24</b>
tab	15	<i>Voce B10 Ammortamenti per programma di spesa– attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>25</b>
tab	16	<i>Voce B13 Altri accantonamenti per programma di spesa– attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>25</b>
tab	17	<i>Voce B14 Oneri diversi di gestione per programma di spesa– attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale</i>	“	<b>25</b>
tab	18	<i>Rideterminazione del limite di spesa art. 1, commi 590-602, L. 160/2019. Enti in contabilità civilistica</i>	“	<b>27</b>
tab	19	<i>Ricavi anni 2018 e 2022 (art. 1, commi 593, L. 160/2019)</i>	“	<b>28</b>
tab	20	<i>Verifica del limite di spesa anno 2023 (art. 1, commi 590-602, L. 160/2019)</i>	“	<b>29</b>
tab	21	<i>Versamenti ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A</i>	“	<b>30</b>
tab	22	<i>Autorizzazioni di spesa L. 205/2017 nel periodo 2018-2025. Valori in euro</i>	“	<b>32</b>
tab	23	<i>Autorizzazioni di spesa L. 205/2017 e relativo impiego nel periodo 2018-2021. Valori in euro</i>	“	<b>32</b>
tab	24	<i>Riprogrammazione delle spese censuarie per il periodo 2018-2022. Valori in euro</i>	“	<b>33</b>
tab	25	<i>Fabbisogno spese censuarie anno 2023 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro</i>	“	<b>33</b>
tab	26	<i>Fabbisogno spese censuarie anno 2024 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro</i>	“	<b>33</b>
tab	27	<i>Fabbisogno spese censuarie anno 2025 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro</i>	“	<b>34</b>
tab	28	<i>Fabbisogno spese censuarie anni 2023-2025 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro</i>	“	<b>34</b>
tab	29	<i>Budget economico triennale 2023-2025. Valori in euro</i>	“	<b>35</b>
tab	30	<i>Budget degli investimenti 2023-2025. Valori in euro</i>	“	<b>36</b>
tab	31	<i>Fonti di finanziamento degli investimenti 2023-2025. Valori in euro</i>	“	<b>37</b>
tab	32	<i>Dettaglio voci di investimento 2023-2025. Valori in euro</i>	“	<b>37</b>
tab	33	<i>Voci di investimento 2023 distinte per ordinarie, censuarie e progetti a finanziamento esterno. Valori in euro</i>	“	<b>38</b>
tab	34	<i>Voci di investimento 2024 distinte per ordinarie, censuarie e progetti a finanziamento esterno. Valori in euro</i>	“	<b>38</b>
tab	35	<i>Voci di investimento 2025 distinte per ordinarie, censuarie e progetti a finanziamento esterno. Valori in euro</i>	“	<b>39</b>

**PARTE 1**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL  
PRESIDENTE  
AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023**



## **1 Premessa.**

Il processo di pianificazione 2023-2025, ai sensi dell'Art.7 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, costituisce un processo integrato finalizzato alla definizione, sulla base delle linee di indirizzo definite dal Consiglio, delle attività e delle risorse necessarie per la realizzazione del mandato istituzionale, nel rispetto delle compatibilità finanziarie ed economiche e dell'assetto normativo vigente.

Il budget economico annuale per l'anno 2023 ed il budget triennale 2023-2025, vengono redatti secondo la disciplina civilistica, dando piena attuazione alle disposizioni del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità (di seguito Regolamento AFC) adottato dal Consiglio dell'Istituto con deliberazione n. CDXCVII del 13 dicembre 2019 e del relativo Manuale applicativo adottato dal Consiglio dell'Istituto nella seduta del 17 dicembre 2020.

I documenti contabili presentati attuano, tra le altre, le strategie e le iniziative che l'Istituto deve garantire per la digitalizzazione della PA al fine di migliorare la qualità dei servizi resi ai cittadini.

In tale contesto, l'Istat è chiamato a mettere al servizio della collettività le proprie competenze, acquisite in virtù del proprio ruolo istituzionalmente correlato non solo alla produzione dell'informazione statistica ufficiale, ma, altresì, all'unità di indirizzo, all'omogeneità organizzativa e alla razionalizzazione dei flussi informativi a livello centrale e locale. In uno scenario proiettato alla trasformazione digitale, dunque, l'Istat offre il proprio contributo attivo nell'attuazione della stessa. A tale proposito, l'Istat è Soggetto attuatore del Progetto del Catalogo nazionale dati (investimento 1.3.1 della M1 C1 Asse 1 del PNRR) per la realizzazione degli asset semantici necessari alle funzionalità della Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND), vale a dire l'infrastruttura che consentirà l'interoperabilità delle basi dati e dei sistemi informativi pubblici (art. 50-ter CAD). Il futuro trattamento digitale dei flussi informativi delle PA dipende, infatti, dalla loro capacità di comunicare al fine di sfruttare appieno il patrimonio informativo pubblico; obiettivo finale è il miglioramento dei servizi ai cittadini perseguito tramite il principio once only e la conseguente riduzione del burden burocratico gravante sugli stessi. Oltre a tale aspetto di profonda innovazione della società, l'Istat partecipa al processo di trasformazione digitale mediante l'adempimento, per conto del Paese, degli obblighi derivanti dalla normativa UE in materia di trasmissione di

informazioni statistiche censuarie, economiche e sociali con modalità incentrate sul trattamento digitale dei dati.

La recente accelerazione subita dalla trasformazione digitale è stata accompagnata da una conseguente mutazione del panorama ordinamentale nell'ultimo quinquennio che ha costretto l'Istat a garantire un adeguamento della propria azione istituzionale fermi restando i contributi calibrati su parametri ormai da considerarsi superati. Sotto tale profilo, dunque, i favorevoli sviluppi conseguiti nell'ambito di riferimento istituzionale per l'Istat hanno, comunque, obbligato e obbligano tuttora a significativi investimenti nella riprogettazione e reingegnerizzazione dei tradizionali processi di produzione statistica. Inoltre, il trattamento digitale dei dati porta con sé nuovi obblighi in materia di cybersecurity che impongono rilevanti sforzi di compliance a soggetti, come l'Istat, istituzionalmente coinvolti nella gestione di flussi di dati e nel conseguente trattamento di microdati.

Benché i documenti di budget, di cui alla presente relazione, siano in perfetto equilibrio economico e finanziario, è da segnalare che l'incremento delle forme di erogazione dei servizi informativi statistici offerti ai cittadini e alle istituzioni e nello sviluppo di nuove piattaforme, nonché nell'elaborazione di nuovi metodi, formati e flussi di dati sostenuto sinora dall'Istat, richiederebbe un corrispettivo incremento dei contributi ricevuti dallo stesso Istituto, sia con riferimento alla spesa ordinaria, sia con riferimento a quella legata all'effettuazione del censimento permanente della popolazione.

Mentre la prima esigenza finanziaria deriva dalla necessità di assicurare i fondi indispensabili per realizzare un patrimonio informativo pubblico interoperabile e immediatamente disponibile, la seconda scaturisce dal bisogno di adeguare gli strumenti (nuove tecnologie e nuove metodologie per il trattamento del dato) alle nuove potenzialità informative scaturenti dal censimento permanente della popolazione che, è bene ricordare, si fonda tuttora sulla combinazione di dati da registro e dati di indagine, questi ultimi acquisiti sulla base di un campione di numerosità particolarmente consistente e robusto.

A tale proposito è doveroso precisare che gli equilibri economici e finanziari raggiunti in questa sede sono stati perseguiti anche attraverso la prospettiva di una riduzione per talune attività, avendo consapevolezza che la loro mancata piena attuazione - per via delle



insufficienti risorse finanziarie - potrebbe anche compromettere alcuni livelli di operatività in termini di applicativi utilizzati, sicurezza ed infrastruttura informatica.

## 2 *Organizzazione del sistema contabile e processo di formazione del budget*

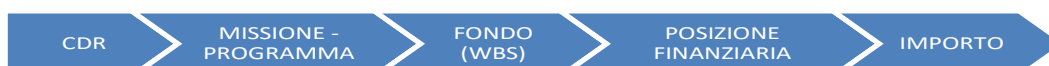
In coerenza con la programmazione e la pianificazione dell'Istituto, le risorse economiche e finanziarie sono assegnate ai Centri di responsabilità amministrativa (CDR) di primo livello, corrispondenti alla nuova struttura organizzativa dell'Istituto, adottata dal Consiglio il 2 ottobre 2019 con deliberazione n. CDLXXXIX contenente le linee fondamentali di organizzazione e la costituzione delle strutture dirigenziali con le relative competenze, aggiornate, da ultimo, con deliberazione del Consiglio n. 12/2022 del 17 giugno 2022, le cui modifiche sono entrate in vigore il 1° luglio 2022.

Le previsioni economico-finanziarie sono inserite nel nuovo sistema informativo contabile ERP/SAP che è stato configurato secondo la nuova contabilità economico patrimoniale, a partire dal 1° luglio 2021, al fine di gestire il processo integrato di budget 2023-2025.

In tale sistema contabile, le proposte di fabbisogno economico finanziario dei CDR sono state formulate nell'ambito delle *"iniziative"* che costituiscono, nel modello di pianificazione adottato dall'Istituto nei piani di Attività e Performance, *"l'unità elementare dell'articolazione e pianificazione delle attività che possono avere natura progettuale o rappresentare il presidio di attività continuative a carattere ricorrente"*.

Nel sistema informativo contabile SAP l'unità elementare denominata *"iniziativa"* è stata tradotta nell'ambito della più tradizionale metodologia del project management nella *work breakdown structure* nota sotto l'acronimo WBS che rappresenta l'elemento base sul sistema SAP al quale vengono imputate e gestite le attività e gli obiettivi e conseguentemente le previsioni di budget.

All'avvio del processo di pianificazione i referenti di ciascuna Direzione hanno inserito il fabbisogno economico finanziario per le iniziative (fondo) di propria competenza, con riferimento ai Servizi e agli Uffici della struttura organizzativa ad essa riferibili. I dati inseriti hanno il seguente livello di dettaglio:



I Centri di Responsabilità (**CDR**) sono unità organizzative di livello dirigenziale, che dispongono di risorse, e rispondono del loro corretto impiego nonché del raggiungimento degli obiettivi programmati; in particolare essi, come dettagliatamente descritto in seguito, costituiscono gli attori principali del ciclo integrato di pianificazione, programmazione e budget al fine di rendere coerenti le attività con le risorse disponibili e di monitorare l'andamento della gestione dell'Istituto. I CDR individuati dall'Istituto, sono:

1. Direzione Generale (DGEN) – codice 4;
2. Dipartimento per la produzione statistica (DIPS) – codice 11;
3. Dipartimento per lo sviluppo di metodi e tecnologie per la produzione e diffusione dell'informazione statistica e per le relazioni internazionali (DIRM) – codice 12;
4. Direzione centrale per i rapporti esterni, le relazioni internazionali, l'ufficio stampa e il coordinamento del SISTAN (DCRE) – codice 14.

Nello specifico, i CDR, sulla base delle linee di indirizzo, degli obiettivi triennali e annuali e dei programmi strategici e di spesa, hanno elaborato le proposte di previsione delle attività da svolgere, con le relative risorse economiche, strumentali ed umane. La pianificazione è triennale con riferimento alla competenza (n, n+1, n+2) e annuale con riferimento alla cassa (n).

In linea con i principi dettati dall'armonizzazione contabile, le risorse economiche e finanziarie sono assegnate ai **programmi di spesa** che costituiscono aggregati omogeni di attività realizzate dall'amministrazione volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni. La realizzazione di ciascun programma è attribuita ad un unico CDR.

La tabella che segue illustra la struttura delle **missioni e dei programmi spesa** adottati dall'Istituto.

**Tabella 1 – Missione istituzionale, centri di responsabilità e programmi di spesa assegnati**

Missione	CDR	Programmi	Denominazione
M017- RICERCA E INNOVAZIONE	DIPS	011	Produzione statistica
	DIRM	012	Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica
	DGEN	015	Attività funzionali alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica
	DCRE	016	Attività finalizzate alle relazioni esterne e al coordinamento del Sistan
M032 -SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	DGEN	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
		002	Indirizzo politico
M033 - FONDI DA RIPARTIRE	DGEN	033	Fondi da ripartire
M099 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	DGEN	099	Servizi conto terzi e partite di giro

Il **Fondo** (WBE di livello II) costituisce l'elemento della pianificazione di budget e l'oggetto contabile, identificando la natura di quanto pianificato (ordinario, censuario, progetti a finanziamento esterno, ecc).

La **posizione finanziaria**, invece, rappresenta un'articolazione delle poste di budget (costi, ricavi, ammortamenti, accantonamenti, fondi, ecc.) sulla base della loro natura ai fini della gestione e della successiva rendicontazione. Essa è raccordata in modo univoco alle voci di budget economico e al piano degli investimenti triennale.

Il budget economico annuale è predisposto sulla base delle proposte formulate, per la parte di propria competenza, dai responsabili dei centri di responsabilità (CDR), in coerenza con la pianificazione e la programmazione dell'Istituto.

Al budget economico annuale sono allegati:

- a. Il budget economico triennale;
- b. Il budget degli investimenti;
- c. la relazione illustrativa del Presidente;
- d. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolata per missioni e programma di spesa di cui all'art. 9, comma 3, del decreto ministeriale 27 marzo 2013;

- e. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012 nonché secondo il sistema minimo di indicatori di risultato stabilito con decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione d'Intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, non ancora emanato;
- f. la relazione del Collegio dei revisori dei conti.

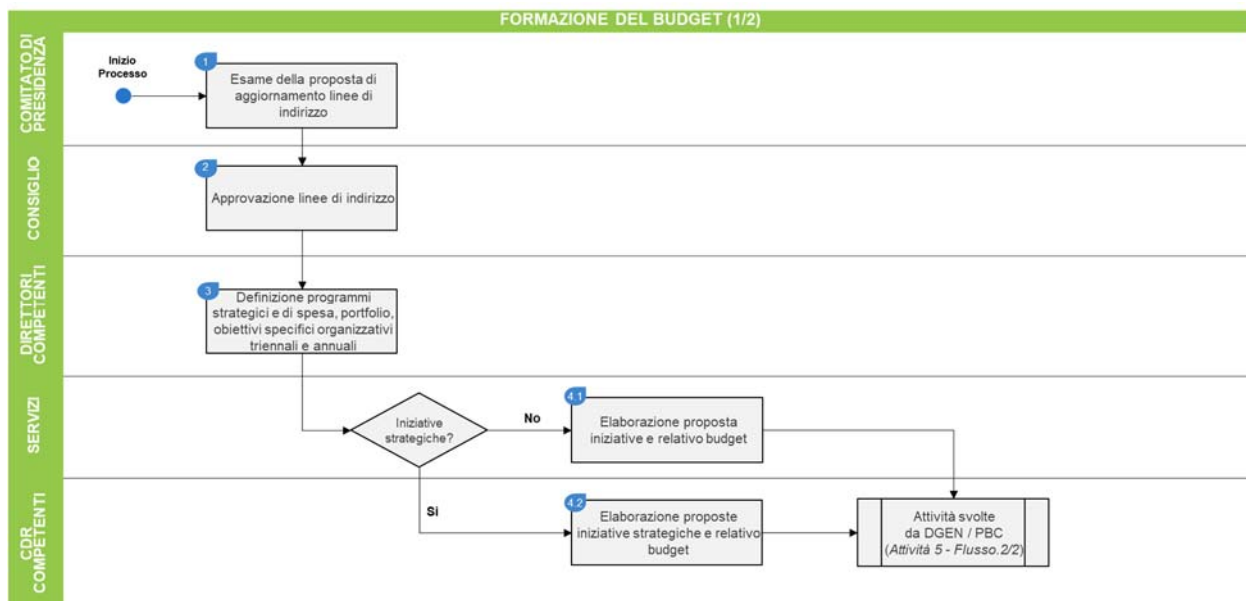
Il ciclo integrato di pianificazione e budgeting per il triennio 2023-2025 ha preso avvio secondo le disposizioni dell'Art. 7 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità come processo integrato finalizzato alla definizione, sulla base delle linee di indirizzo definite dal Consiglio, delle attività e delle risorse necessarie per la realizzazione del mandato istituzionale, nel rispetto delle compatibilità finanziarie ed economiche e dell'assetto normativo vigente.

Le linee di indirizzo, approvate dal Consiglio nella seduta del 17 giugno 2022, hanno definito le priorità e gli obiettivi che l'Istituto intende perseguire nel medio-lungo periodo.

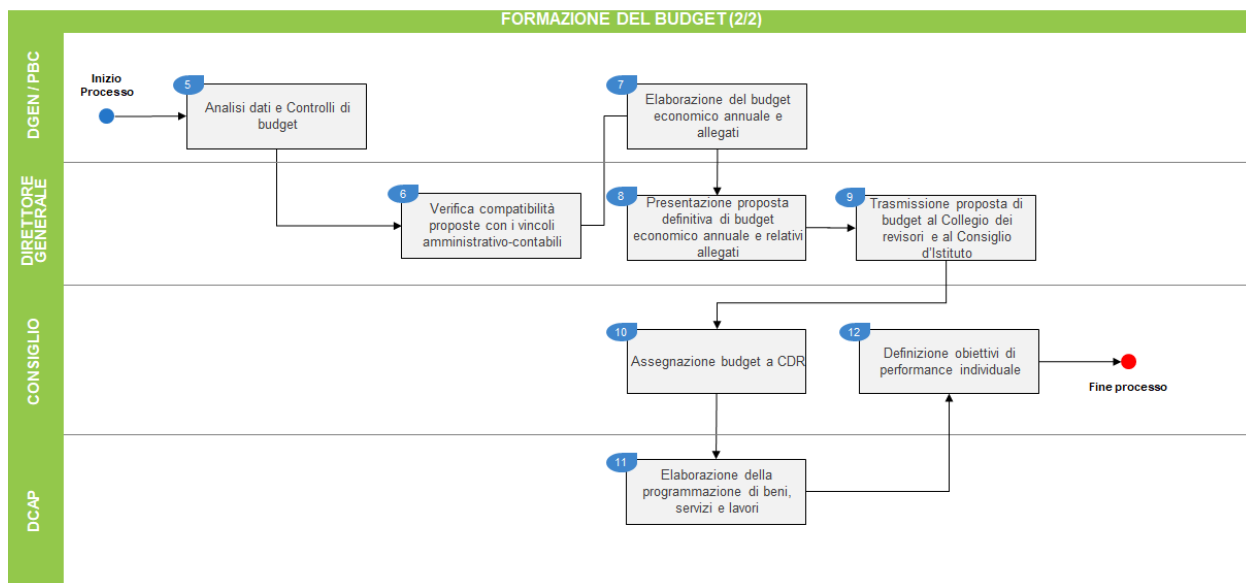
L'Istituto ha dato avvio al processo di formazione del budget con nota del Direttore Generale n. 1238216 del 4 luglio 2022 fornendo indicazioni specifiche ai CDR secondo quanto previsto dal nuovo manuale di Amministrazione Finanza e Contabilità e sulla base del nuovo sistema informativo contabile ERP/SAP con la specifica funzione di supportare in maniera ancora più efficace ed efficiente i processi di business gestionali.

Di seguito, si riporta l'illustrazione della procedura di formazione del budget disciplinata nel Manuale di Amministrazione Finanza e Contabilità anche attraverso l'ausilio del seguente diagramma di flusso:

**Tabella 2 – Formazione del Budget (1/3)**



**Tabella 3 – Formazione del Budget (2/3)**

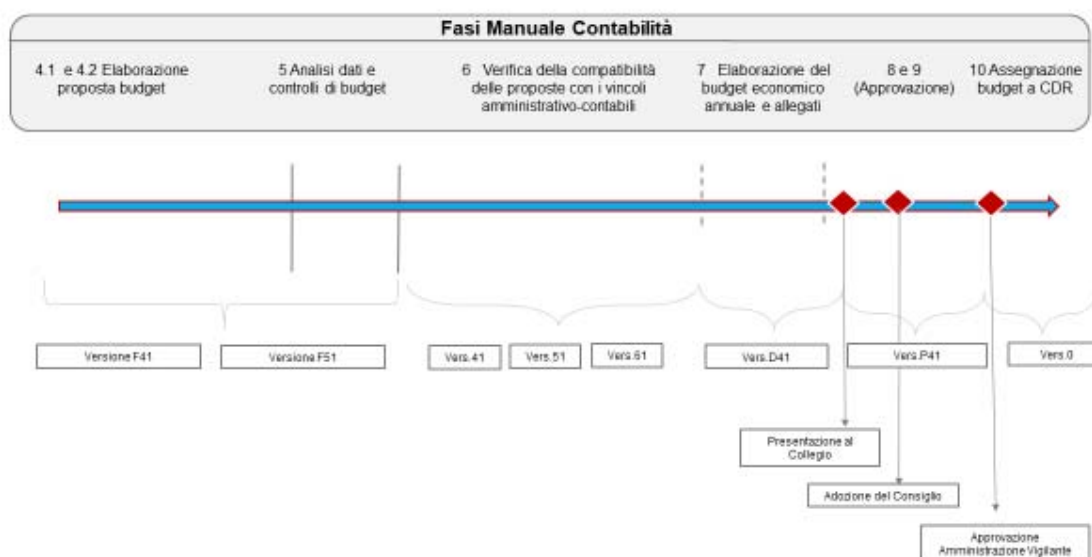


La stima e la natura dei costi del budget economico è stata individuata dai CDR, ove possibile, in modo puntuale, ciò in particolare per i contratti pluriennali già in essere. Negli altri casi i costi sono stati stimati sulla base della programmazione delle specifiche attività e gli obiettivi che si intende perseguire, con particolare riferimento alle indagini statistiche considerando anche l’andamento storico e i relativi adeguamenti contrattuali.

A conclusione della fase di analisi dei dati e dei relativi controlli dei fabbisogni inseriti è stata predisposta una prima bozza di budget sottoposta alla Direzione Generale e sulla base della quale ha preso avvio la successiva fase di Negoziazione del budget con la finalità di realizzare un equo bilanciamento tra il conseguimento degli equilibri di budget, con particolare riferimento al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, con quella del raggiungimento degli obiettivi che l’Istituto intende conseguire in base alle linee di indirizzo formulate.

Di seguito si riportano le fasi del manuale di AFC che mette in evidenza la fase riferita alla verifica della compatibilità delle proposte di budget con i vincoli amministrativo contabili:

**Tabella 4 – Formazione del Budget (3/3)**



Il processo di negoziazione che ne è seguito si è rivelato molto complesso: da un lato un’invarianza dei ricavi generata da un mancato adeguamento del contributo ordinario rimasto per lo più immutato dal 2018 e, dall’altro, le scelte strategiche dell’Amministrazione dovute ai crescenti fabbisogni informativi del Paese, che hanno determinato un rilevante incremento di investimenti sul settore dell’IT e che hanno spinto il budget ai limiti della sua sostenibilità, a risorse invariate.

In tale scenario si aggiungono poi i maggiori costi prospettici derivanti dalle nuove assunzioni che entreranno in servizio in Istituto già a partire dal prossimo esercizio finanziario

con un incremento di spesa di circa 7 milioni di euro sul 2023 e in via tendenziale un incremento di 14 milioni a partire dal 2024.

Sul fronte dei Censimenti nel corso del 2023, atteso che il contributo per l'attività censuaria è pari a 26,8 milioni di euro annui, sarà prioritaria un'analisi puntuale tesa a verificare l'equilibrio tra le risorse e gli impieghi per le attività censuarie che garantiscano gli standard quali-quantitativi programmati al fine di dare un adeguato quadro informativo statistico a livello nazionale, regionale e locale.

A conclusione del primo ciclo di negoziazione è emerso un significativo scostamento rispetto ai necessari equilibri che il budget deve garantire, anche con riferimento alle attività censuarie.

In tale contesto, il 16 novembre 2022 la Direzione Generale ha presentato lo stato di attuazione delle previsioni economiche-finanziarie per il triennio 2023-2025 al Consiglio d'Istituto, che si è espresso impartendo le seguenti linee di indirizzo al fine di riportare le previsioni di budget in equilibrio:

- contenimento dei costi per la raccolta dei dati che non deve portare ad una riduzione della qualità dell'output prodotto dall'Istat, attraverso:
  - a. la realizzazione, in via prioritaria, delle rilevazioni previste dai regolamenti statistici comunitari o da convenzioni a titolo oneroso;
  - b. la rimodulazione delle tecniche di rilevazione riducendo il peso di quelle maggiormente onerose;
  - c. il ridimensionamento della dimensione campionaria di alcune rilevazioni salvaguardando sotto il profilo qualitativo gli aspetti di rappresentatività e di dettaglio informativo;
- Aumento della digitalizzazione e snellimento dei processi con impatti sulla produttività;
- Efficientamento dell'utilizzo degli spazi e possibilità di riconfigurare gli spazi in modo più flessibile;
- Evoluzione del modello di gestione degli immobili e riduzione dei costi di esercizio;
- Contrasto dell'aumento delle spese energetiche e di gestione attraverso misure di razionalizzazione e di efficientamento della logistica anche di tipo straordinario;



- Politiche immobiliari di razionalizzazione a seguito di nuovi modelli di lavoro a distanza e in vista della «sede unica»;
- Riduzione del fabbisogno di superficie e della «physical footprint»;
- Diminuzione dei consumi idrici ed energetici, in secondo il principio DNSH («nessun danno significativo all'ambiente») del PNRR;
- Riduzione degli archivi e del consumo e movimentazione di carta;
- Riduzione dei costi anche grazie all'ausilio di nuove logiche e nuovi strumenti (ERP) di carattere più strutturale e selettivo finalizzati a consentire un più penetrante controllo anche qualitativo della spesa;
- Miglioramento della capacità di programmazione dell'Istituto anche attraverso il potenziamento del controllo di gestione e direzionale.

Inoltre, sul fronte dei ricavi, è necessario operare un potenziamento, secondo le seguenti linee di indirizzo:

- Potenziamento delle attività e degli introiti dei progetti a finanziamento esterno con particolare riferimento ai finanziamenti previsti nel PNRR;
- Istanza per l'adeguamento del contributo ordinario e da censimenti secondo il principio di sostenibilità;
- Potenziamento entrate derivanti dalla possibile messa a reddito del patrimonio disponibile.

Il Consiglio inoltre, preso atto che il passaggio da un sistema contabile finanziario a quello economico patrimoniale comporta l'iscrizione a budget degli ammortamenti relativi agli investimenti e tenuto conto che i livelli di spesa corrente assorbono completamente il contributo ordinario dello Stato, ha disposto quale linea di indirizzo, una contrazione nel triennio del livello di investimenti nel limite rinvenibile nella programmazione assestata prevista per il precedente triennio 2022-2024. Tali investimenti «*sospesi*» potranno essere riprogrammati solo successivamente all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2022, quando l'Istituto avrà definito compiutamente la propria consistenza patrimoniale al 1 gennaio 2023 secondo i criteri della contabilità conforme alla disciplina civilistica.

Su questo fronte è altresì utile tener conto dello scenario della costituenda società 3-I che contribuisce ad incrementare il livello di incertezza nella valutazione prospettica degli impatti sugli aspetti finanziari economici e patrimoniali e sul conseguente rispetto dei vincoli di finanza pubblica. Anche per tale motivazione il Consiglio ha impartito idonee linee di indirizzo al fine di effettuare un equo bilanciamento tra gli obiettivi che l'Istituto si propone di conseguire con la programmazione degli investimenti 2023 -2025 e il livello di spesa per investimenti che è possibile prevedere secondo i principi di prudenza e sostenibilità della spesa senza compromettere i futuri equilibri di budget.

Su tutte le altre voci di costo previste a budget, si è dato avvio ad un'attenta spending review con la riduzione dei costi comprimibili non legati ad obbligazioni giuridiche già perfezionate, fino al raggiungimento degli equilibri complessivi illustrati nei successivi paragrafi.

### **3 ANALISI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE**

#### **3.1 Equilibrio del budget economico annuale**

Le previsioni inserite nel budget economico annuale sono state determinate nel pieno rispetto dei principi contabili e postulati di bilancio contenuti nella normativa vigente. In particolare, i processi amministrativo-contabili che generano le previsioni dei proventi e dei costi, si ispirano ai principi di legalità, trasparenza, semplificazione, accessibilità, efficienza, efficacia ed economicità, nonché ai principi contabili generali previsti dall'art. 2, comma 2, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 ed ai principi contabili formulati dall'Organismo italiano di contabilità, garantendo altresì l'armonizzazione con i sistemi contabili delle amministrazioni pubbliche.

Sono stati in particolare applicati i seguenti principi ripresi nel manuale di amministrazione finanza e contabilità dell'Istituto:

- Principio dell'annualità
- Principio dell'unità
- Principio della universalità
- Principio della integrità
- Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità
- Principio della significatività e rilevanza
- Principio della flessibilità
- Principio della congruità
- Principio della prudenza
- Principio della coerenza
- Principio della continuità e costanza
- Principio della comparabilità e verificabilità
- Principio di neutralità o imparzialità
- Principio della pubblicità
- Principio dell'equilibrio di bilancio
- Principio della competenza economica
- Principio della prevalenza della sostanza sulla forma

Il Budget economico annuale, a valenza autorizzatoria, è stato redatto in termini di competenza economica, in coerenza con quanto previsto dal Decreto Ministeriale 27 marzo 2013 e del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto.

Il risultato economico presunto, calcolato al netto delle riserve patrimoniali vincolate è pari a -10.535.849 euro risultante dalla differenza tra il valore della produzione per 255.366.083 euro e costi della produzione per 258.348.462 euro, oltre ai proventi finanziari per 2.000 euro ed imposte e tasse per 7.555.470 euro.

A copertura del risultato economico presunto sono stanziati riserve patrimoniali vincolate per i censimenti per 13.896.286 euro, per risorse autorizzate e già accertate dalla Legge n. 205/2017 per le attività censuarie per gli anni precedenti al 2023 e non realizzate.

Nella tabella che segue è illustrato il risultato della gestione per l'anno 2023, distinto per attività ordinaria e censuaria evidenziando che, per ciascuna di essa, è pienamente raggiunto l'equilibrio di budget:

**Tabella 5 –Budget economico annuale – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro**

VOCI	CENSUARIA	ORDINARIA	TOTALE ENTE
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	26.881.600	194.050.304	220.931.904
A5) altri ricavi e proventi	9.011.818	25.422.361	34.434.179
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>35.893.418</b>	<b>219.472.664</b>	<b>255.366.083</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-	488.200	488.200
B7) Per servizi	21.371.830	42.443.932	63.815.762
B7Bis) Per trasferimenti e contributi	17.245.000	4.535.581	21.780.581
B8) Per godimento beni di terzi	2.161.056	8.713.109	10.874.165
B9) Per il personale	-	122.775.902	122.775.902
B10) Ammortamenti e svalutazioni	5.651.382	13.608.681	19.260.063
B13) Altri Accantonamenti	-	15.925.090	15.925.090
B14) Oneri diversi di gestione	-	3.428.700	3.428.700
<b>Totale costi della produzione(B)</b>	<b>46.429.268</b>	<b>211.919.194</b>	<b>258.348.462</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>- 10.535.849</b>	<b>7.553.470</b>	<b>- 2.982.379</b>
<b>C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
C16) Altri proventi finanziari	-	2.000	2.000
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)</b>	<b>-</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>- 10.535.849</b>	<b>7.555.470</b>	<b>- 2.980.379</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	7.555.470	7.555.470
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>- 10.535.849</b>	<b>0</b>	<b>- 10.535.849</b>
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate	10.535.849	-	10.535.849
<b>Risultato a pareggio</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Si precisa che l'ammontare della voce "Utilizzo di riserve patrimoniali vincolate", è riferita alle risorse autorizzate dalla Legge 205/2017, confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato e nel conto del patrimonio tra le riserve di patrimonio vincolate come risultanti dal conto consuntivo 2021 approvato e che l'utilizzo di tali riserve è interamente destinato alle attività censuarie.

In proposito si evidenzia che, sulla base del principio contabile generale dell'equilibrio di bilancio previsto dal D.Lgs. n. 91/2011, il budget deve essere approvato garantendo il pareggio e che, come recepito anche dal manuale di Amministrazione, Finanza e Contabilità, si prevede espressamente che "al momento della predisposizione del budget economico annuale autorizzatorio si possono utilizzare le riserve patrimoniali vincolate per finanziare le spese a cui

esse sono destinate e le riserve patrimoniali non vincolate per assorbire eventuali disequilibri di competenza”.

### 3.2 Valore della produzione

L’Istituto ha proceduto a formulare le previsioni dei proventi che verranno conseguiti nello svolgimento della propria finalità istituzionale. In particolare la responsabilità della previsione degli eventi gestionali che generano proventi è dei CDR competenti che, con l’apporto delle Direzioni/Servizi ad essi afferenti, gestiranno il procedimento amministrativo e procedono alla comunicazione dei presupposti per la successiva iscrizione contabile alla struttura deputata alla tenuta della contabilità.

Complessivamente i proventi iscritti nel valore della produzione dell’Istituto sono di seguito rappresentati:

**Tabella 6 –Valore della produzione – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale		% totale
A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	26.881.600	74,89%	194.050.304	88,42%	220.931.904	86,52%	
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.011.818	25,11%	25.422.361	11,58%	34.434.179	13,48%	
<b>Totale complessivo</b>	<b>35.893.418</b>	<b>100,00%</b>	<b>219.472.664</b>	<b>100,00%</b>	<b>255.366.083</b>	<b>100,00%</b>	

Per il 2023 i proventi per l’attività istituzionale sono rappresentati principalmente dalla prevista assegnazione statale, così come rappresentati dalla seguente tabella:

**Tabella 7 –Ricavi e proventi per l’attività istituzionale – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale		% totale
<b>☒ A1a) CONTRIBUTO ORDINARIO STATO</b>	<b>26.881.600</b>	<b>100,00%</b>	<b>186.493.128</b>	<b>96,11%</b>	<b>213.374.728</b>	<b>96,58%</b>	
Assegnazione dello Stato per i censimenti	26.881.600	100,00%		0,00%	26.881.600	12,17%	
Assegnazione dello Stato x spese di funzionamento		0,00%	186.493.128	96,11%	186.493.128	84,41%	
<b>☒ A1cc3) CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	<b>0,00%</b>		<b>7.000.961</b>	<b>3,61%</b>	<b>7.000.961</b>	<b>3,17%</b>	
Contributi da enti nazionali ed altre Amm.Pubbl.		0,00%	7.000.961	3,61%	7.000.961	3,17%	
<b>☒ A1cc4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>	<b>0,00%</b>		<b>471.215</b>	<b>0,24%</b>	<b>471.215</b>	<b>0,21%</b>	
Contributi da enti internazionali		0,00%	471.215	0,24%	471.215	0,21%	
<b>☒ A1f) RICAVI CESS.PRODOTTI/PREST.SERVIZI</b>	<b>0,00%</b>		<b>85.000</b>	<b>0,04%</b>	<b>85.000</b>	<b>0,04%</b>	
Fornitura di dati e servizi statistici		0,00%	20.000	0,01%	20.000	0,01%	
Vendita di pubblicazioni		0,00%	5.000	0,00%	5.000	0,00%	
Entrate da iniz.formative e diffus.cultura stat.		0,00%	60.000	0,03%	60.000	0,03%	
<b>Totale complessivo</b>	<b>26.881.600</b>	<b>100,00%</b>	<b>194.050.304</b>	<b>100,00%</b>	<b>220.931.904</b>	<b>100,00%</b>	

La tabella che segue analizza invece gli altri ricavi e proventi del valore della produzione.

**Tabella 8 –Altri ricavi e proventi – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale	% totale
<b>☒ A5a) QUOTA CONTRIB. C/C IMPUT.ESERCIZIO</b>						
Ricavi sosp investment entrate Stato anni prec	5.651.382	62,71%	13.608.681	53,53%	19.260.063	55,93%
<b>☒ A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>						
Altri recuperi e rimborsi		0,00%	1.035.000	4,07%	1.035.000	3,01%
Contratti e convenzioni con enti esteri		0,00%	561.442	2,21%	561.442	1,63%
Proventi multe,ammende,sanz.oblaz.a carico imprese		0,00%	7.545.984	29,68%	7.545.984	21,91%
Recupero spese del personale comandato		0,00%	1.720.000	6,77%	1.720.000	5,00%
Ricavi sospesi entrate progetti anni precedenti		0,00%	55.828	0,22%	55.828	0,16%
Contratti e convenz.con enti pubbl./soggetti naz.		0,00%	28.000	0,11%	28.000	0,08%
Ricavi sospesi per copertura costi esercizio	3.360.437	37,29%	867.425	3,41%	4.227.862	12,28%
<b>Totale complessivo</b>	<b>9.011.818</b>	<b>100,00%</b>	<b>25.422.361</b>	<b>100,00%</b>	<b>34.434.179</b>	<b>100,00%</b>

La quota dei ricavi sospesi per gli investimenti, pari a 19.260.063 euro, è stata iscritta tra i proventi al fine di sterilizzare i costi riferiti alle quote degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali acquisite negli anni precedenti ed interamente finanziate.

### 3.3 Costi della produzione

Con riferimento ai costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività di ricerca e produzione statistica, la tabella che segue evidenzia il costo per ciascuna delle voci di budget economico decisionale sottoposto all'approvazione del Consiglio, distinguendo tra quelli sostenuti per lo svolgimento dell'attività ordinaria e quello censuaria.

**Tabella 9 – Costi della produzione – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale	% totale
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		0,00% -	488.200	0,23% -	488.200	0,19%
B7) SERVIZI	21.371.830	46,03% -	42.443.932	20,03% -	63.815.762	24,70%
B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	17.245.000	37,14% -	4.535.581	2,14% -	21.780.581	8,43%
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.161.056	4,65% -	8.713.109	4,11% -	10.874.165	4,21%
B9) PER IL PERSONALE		0,00% -	122.775.902	57,94% -	122.775.902	47,52%
B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	5.651.382	12,17% -	13.608.681	6,42% -	19.260.063	7,46%
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00% -	15.925.090	7,51% -	15.925.090	6,16%
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		0,00% -	3.428.700	1,62% -	3.428.700	1,33%
<b>Totale complessivo</b>	<b>-</b>	<b>46.429.268</b>	<b>100,00% -211.919.194</b>	<b>100,00% -258.348.462</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Tabella 10 – Costi della produzione per programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

	CENSUARIA	ORDINARIA	ENTE totale	% totale	
<b>☐ M017011</b>	-	<b>33.280.000</b>	<b>71,68% - 87.267.251</b>	<b>41,18% - 120.547.251</b>	<b>46,66%</b>
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		0,00% - 500	0,00% - 500	0,00%	
B7) SERVIZI	16.030.000	34,53% - 21.723.529	10,25% - 37.753.529	14,61%	
B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	17.245.000	37,14% - 4.535.581	2,14% - 21.780.581	8,43%	
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	5.000	0,01% - 2.500	0,00% - 7.500	0,00%	
B9) PER IL PERSONALE		0,00% - 56.549.708	26,68% - 56.549.708	21,89%	
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00% - 4.447.995	2,10% - 4.447.995	1,72%	
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		0,00% - 7.438	0,00% - 7.438	0,00%	
<b>☐ M017012</b>	-	<b>13.149.268</b>	<b>28,32% - 49.739.348</b>	<b>23,47% - 62.888.616</b>	<b>24,34%</b>
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		0,00% - 140.000	0,07% - 140.000	0,05%	
B7) SERVIZI	5.341.830	11,51% - 9.010.804	4,25% - 14.352.634	5,56%	
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.156.056	4,64% - 2.535.619	1,20% - 4.691.675	1,82%	
B9) PER IL PERSONALE		0,00% - 24.412.431	11,52% - 24.412.431	9,45%	
B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	5.651.382	12,17% - 11.801.011	5,57% - 17.452.393	6,76%	
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00% - 1.828.425	0,86% - 1.828.425	0,71%	
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		0,00% - 11.058	0,01% - 11.058	0,00%	
<b>☐ M017015</b>	-	<b>0,00% - 52.709.730</b>	<b>24,87% - 52.709.730</b>	<b>20,40%</b>	
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		0,00% - 234.800	0,11% - 234.800	0,09%	
B7) SERVIZI		0,00% - 9.702.254	4,58% - 9.702.254	3,76%	
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00% - 6.155.000	2,90% - 6.155.000	2,38%	
B9) PER IL PERSONALE		0,00% - 31.753.965	14,98% - 31.753.965	12,29%	
B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI		0,00% - 1.807.670	0,85% - 1.807.670	0,70%	
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00% - 1.758.101	0,83% - 1.758.101	0,68%	
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		0,00% - 1.297.940	0,61% - 1.297.940	0,50%	
<b>☐ M017016</b>	-	<b>0,00% - 12.231.109</b>	<b>5,77% - 12.231.109</b>	<b>4,73%</b>	
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		0,00% - 112.900	0,05% - 112.900	0,04%	
B7) SERVIZI		0,00% - 1.281.175	0,60% - 1.281.175	0,50%	
B9) PER IL PERSONALE		0,00% - 10.059.796	4,75% - 10.059.796	3,89%	
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00% - 755.983	0,36% - 755.983	0,29%	
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		0,00% - 1.264	0,00% - 1.264	0,00%	
<b>☐ M032002</b>	-	<b>0,00% - 456.000</b>	<b>0,22% - 456.000</b>	<b>0,18%</b>	
B7) SERVIZI		0,00% - 456.000	0,22% - 456.000	0,18%	
<b>☐ M032003</b>	-	<b>0,00% - 2.381.170</b>	<b>1,12% - 2.381.170</b>	<b>0,92%</b>	
B7) SERVIZI		0,00% - 270.170	0,13% - 270.170	0,10%	
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		0,00% - 2.111.000	1,00% - 2.111.000	0,82%	
<b>☐ M033033</b>	-	<b>0,00% - 7.134.586</b>	<b>3,37% - 7.134.586</b>	<b>2,76%</b>	
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00% - 7.134.586	3,37% - 7.134.586	2,76%	
<b>Totale complessivo</b>	-	<b>46.429.268</b>	<b>100,00% - 211.919.194</b>	<b>100,00% - 258.348.462</b>	<b>100,00%</b>

**Tabella 11 – Voce B6 Costi per delle materie prime, sussidiarie, consumo e merci per programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

	ORDINARIA	ENTE totale	% totale
<b>☐ B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>			
<b>☐ M017011</b>	-	<b>500</b>	<b>0,10%</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-	0,00%	-
Libri, giornali e riviste	500	0,10%	500
<b>☐ M017012</b>	-	<b>140.000</b>	<b>28,68%</b>
Pubblicazioni	140.000	28,68%	140.000
<b>☐ M017015</b>	-	<b>234.800</b>	<b>48,10%</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-	15.000	3,07%
Carta, cancelleria e stampati	132.800	27,20%	132.800
Libri, giornali e riviste	67.000	13,72%	67.000
Vestiaro personale	20.000	4,10%	20.000
<b>☐ M017016</b>	-	<b>112.900</b>	<b>23,13%</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-	85.000	17,41%
Carta, cancelleria e stampati	20.350	4,17%	20.350
Libri, giornali e riviste	7.550	1,55%	7.550
<b>Totale complessivo</b>	-	<b>488.200</b>	<b>100,00%</b>

**Tabella 12 – Voce B7 Costi per servizi programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale	% totale
<b>☐ M017011</b>	-	<b>16.030.000</b>	<b>75,01%</b>	-	<b>21.723.529</b>	<b>51,18%</b>
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	-	15.993.000	74,83%	-	21.176.823	49,89%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	-	37.000	0,17%	-	546.706	1,29%
<b>☐ M017012</b>	-	<b>5.341.830</b>	<b>24,99%</b>	-	<b>9.010.804</b>	<b>21,23%</b>
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	-	1.178.000	5,51%	-	886.000	2,09%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	-	4.163.830	19,48%	-	8.119.804	19,13%
B7c) CONSUL, COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	-		0,00%	-	5.000	0,01%
<b>☐ M017015</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	-	<b>9.702.254</b>	<b>22,86%</b>
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	-		0,00%	-	764.471	1,80%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	-		0,00%	-	8.867.783	20,89%
B7c) CONSUL, COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	-		0,00%	-	70.000	0,16%
<b>☐ M017016</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	-	<b>1.281.175</b>	<b>3,02%</b>
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	-		0,00%	-	13.450	0,03%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	-		0,00%	-	1.267.725	2,99%
<b>☐ M032002</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	-	<b>456.000</b>	<b>1,07%</b>
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	-		0,00%	-	68.000	0,16%
B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	-		0,00%	-	388.000	0,91%
<b>☐ M032003</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	-	<b>270.170</b>	<b>0,64%</b>
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	-		0,00%	-	15.000	0,04%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	-		0,00%	-	186.170	0,44%
B7c) CONSUL, COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	-		0,00%	-	3.000	0,01%
B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	-		0,00%	-	66.000	0,16%
<b>Totale complessivo</b>	-	<b>21.371.830</b>	<b>100,00%</b>	-	<b>42.443.932</b>	<b>100,00%</b>

**Tabella 13 – Voce B8 Costi per godimento beni di terzi per programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale	% totale
<b>☐ B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	-	<b>2.161.056</b>	<b>100,00%</b>	-	<b>8.713.109</b>	<b>100,00%</b>
<b>☐ M017011</b>	-	<b>5.000</b>	<b>0,23%</b>	-	<b>2.500</b>	<b>0,03%</b>
Licenze d'uso per software	-		0,00%	-	2.500	0,03%
Locazione di immobili per formazione	-	5.000	0,23%	-		0,00%
<b>☐ M017012</b>	-	<b>2.156.056</b>	<b>99,77%</b>	-	<b>2.535.619</b>	<b>29,10%</b>
Altre Banche dati e pubblicazioni on line	-		0,00%	-	300.000	3,44%
Licenze d'uso per software	-	1.843.721	85,32%	-	2.235.619	25,66%
Noleggio di hardware	-	312.336	14,45%	-		0,00%
<b>☐ M017015</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	-	<b>6.155.000</b>	<b>70,64%</b>
Locazione di immobili per sede lavoro	-		0,00%	-	5.550.000	63,70%
Noleggi di mezzi trasporto ad uso civile	-		0,00%	-	10.000	0,11%
Noli macchine ufficio, fotocopiatrici, etc	-		0,00%	-	95.000	1,09%
Spese di condominio	-		0,00%	-	500.000	5,74%
<b>☐ M017016</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	-	<b>19.990</b>	<b>0,23%</b>
Licenze d'uso per software	-		0,00%	-	1.700	0,02%
Noleggio erogatori	-		0,00%	-	18.290	0,21%
<b>Totale complessivo</b>	-	<b>2.161.056</b>	<b>100,00%</b>	-	<b>8.713.109</b>	<b>100,00%</b>

**Tabella 14 – Voce B9 Costi del personale per programma di spesa – attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

		ORDINARIA		ENTE totale	% totale	
<b>☐ M017011</b>	-	<b>56.549.708</b>	<b>46,06%</b>	-	<b>56.549.708</b>	<b>46,06%</b>
B9a) SALARI E STIPENDI	-	46.042.047	37,50%	-	46.042.047	37,50%
B9b) ONERI SOCIALI	-	10.507.661	8,56%	-	10.507.661	8,56%
<b>☐ M017012</b>	-	<b>24.412.431</b>	<b>19,88%</b>	-	<b>24.412.431</b>	<b>19,88%</b>
B9a) SALARI E STIPENDI	-	19.820.637	16,14%	-	19.820.637	16,14%
B9b) ONERI SOCIALI	-	4.591.794	3,74%	-	4.591.794	3,74%
B9e) ALTRI COSTI	-		0,00%	-		0,00%
<b>☐ M017015</b>	-	<b>31.753.965</b>	<b>25,86%</b>	-	<b>31.753.965</b>	<b>25,86%</b>
B9a) SALARI E STIPENDI	-	19.156.366	15,60%	-	19.156.366	15,60%
B9b) ONERI SOCIALI	-	4.415.187	3,60%	-	4.415.187	3,60%
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	5.812.984	4,73%	-	5.812.984	4,73%
B9e) ALTRI COSTI	-	2.369.429	1,93%	-	2.369.429	1,93%
<b>☐ M017016</b>	-	<b>10.059.796</b>	<b>8,19%</b>	-	<b>10.059.796</b>	<b>8,19%</b>
B9a) SALARI E STIPENDI	-	8.161.266	6,65%	-	8.161.266	6,65%
B9b) ONERI SOCIALI	-	1.898.530	1,55%	-	1.898.530	1,55%
<b>Totale complessivo</b>	-	<b>122.775.902</b>	<b>100,00%</b>	-	<b>122.775.902</b>	<b>100,00%</b>



**Tabella 15 – Voce B10 Ammortamenti per programma di spesa– attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale	% totale
<b>☐ M017012</b>	-	<b>5.651.382</b>	<b>100,00%</b>	-	<b>11.801.011</b>	<b>86,72%</b>
B10a) AMMORTAMENTO IMMOB. IMMATERIALI	-	3.896.038	68,94%	-	9.109.112	66,94%
B10b) AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI	-	1.755.343	31,06%	-	2.691.900	19,78%
<b>☐ M017015</b>		<b>0,00%</b>		-	<b>1.807.670</b>	<b>13,28%</b>
B10a) AMMORTAMENTO IMMOB. IMMATERIALI		0,00%		-	283.172	2,08%
B10b) AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI		0,00%		-	1.524.498	11,20%
<b>Totale complessivo</b>	-	<b>5.651.382</b>	<b>100,00%</b>	-	<b>13.608.681</b>	<b>100,00%</b>

**Tabella 16 – Voce B13 Altri accantonamenti per programma di spesa– attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

		ORDINARIA		ENTE totale	% totale	
<b>☐ B13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	-	<b>15.925.090</b>	<b>100,00%</b>	-	<b>15.925.090</b>	<b>100,00%</b>
<b>☐ M017011</b>	-	<b>4.447.995</b>	<b>27,93%</b>	-	<b>4.447.995</b>	<b>27,93%</b>
Accantonamento per le politiche del personale	-	2.103.358	13,21%	-	2.103.358	13,21%
Accantonamento rinnovi contrattuali	-	2.344.637	14,72%	-	2.344.637	14,72%
<b>☐ M017012</b>	-	<b>1.828.425</b>	<b>11,48%</b>	-	<b>1.828.425</b>	<b>11,48%</b>
Accantonamento per le politiche del personale	-	864.621	5,43%	-	864.621	5,43%
Accantonamento rinnovi contrattuali	-	963.803	6,05%	-	963.803	6,05%
<b>☐ M017015</b>	-	<b>1.758.101</b>	<b>11,04%</b>	-	<b>1.758.101</b>	<b>11,04%</b>
Accantonamento per le politiche del personale	-	831.367	5,22%	-	831.367	5,22%
Accantonamento rinnovi contrattuali	-	926.734	5,82%	-	926.734	5,82%
<b>☐ M017016</b>	-	<b>755.983</b>	<b>4,75%</b>	-	<b>755.983</b>	<b>4,75%</b>
Accantonamento per le politiche del personale	-	357.488	2,24%	-	357.488	2,24%
Accantonamento rinnovi contrattuali	-	398.496	2,50%	-	398.496	2,50%
<b>☐ M033033</b>	-	<b>7.134.586</b>	<b>44,80%</b>	-	<b>7.134.586</b>	<b>44,80%</b>
Accantonamento per spese impreviste	-	7.134.586	44,80%	-	7.134.586	44,80%
<b>Totale complessivo</b>	-	<b>15.925.090</b>	<b>100,00%</b>	-	<b>15.925.090</b>	<b>100,00%</b>

**Tabella 17 –Voce B14 Oneri diversi di gestione per programma di spesa– attività ordinaria e censuaria anno 2023. Valori in euro e in composizione percentuale**

		ORDINARIA		ENTE totale	% totale	
<b>☐ M017011</b>	-	<b>7.438</b>	<b>0,22%</b>	-	<b>7.438</b>	<b>0,22%</b>
B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	7.438	0,22%	-	7.438	0,22%
<b>☐ M017012</b>	-	<b>11.058</b>	<b>0,32%</b>	-	<b>11.058</b>	<b>0,32%</b>
B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	11.058	0,32%	-	11.058	0,32%
<b>☐ M017015</b>	-	<b>1.297.940</b>	<b>37,86%</b>	-	<b>1.297.940</b>	<b>37,86%</b>
B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	1.297.940	37,86%	-	1.297.940	37,86%
<b>☐ M017016</b>	-	<b>1.264</b>	<b>0,04%</b>	-	<b>1.264</b>	<b>0,04%</b>
B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	1.264	0,04%	-	1.264	0,04%
<b>☐ M032003</b>	-	<b>2.111.000</b>	<b>61,57%</b>	-	<b>2.111.000</b>	<b>61,57%</b>
B14A) ONERI x PROVV.CONTENIM.SPESA PUBBL	-	2.100.000	61,25%	-	2.100.000	61,25%
B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	11.000	0,32%	-	11.000	0,32%
<b>Totale complessivo</b>	-	<b>3.428.700</b>	<b>100,00%</b>	-	<b>3.428.700</b>	<b>100,00%</b>

#### **4 Verifica del rispetto delle norme di contenimento della spesa**

Nella predisposizione del budget economico annuale si è tenuto conto di una serie di disposizioni normative che influiscono direttamente o indirettamente sugli stanziamenti di bilancio.

Nel merito si richiama la legge di bilancio n. 234 del 30 dicembre 2021 che non ha introdotto significative novità in relazione agli adempimenti contabili da rispettare per la predisposizione del budget per l'esercizio 2023, né rispetto alle disposizioni contenute nella legge di bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019.

Nello specifico, a decorrere dal 2020, sono state introdotte nuove disposizioni di contenimento della spesa, in particolare cessano di applicarsi le norme indicate nell'allegato A) del comma 590, dell'art. 1 della legge n. 160/2019, stabilendo un unico tetto sulla macrocategoria "acquisto di beni e servizi" relativa alla media del triennio 2016-2018. Il superamento del livello di spesa stabilito è ammesso solo a fronte di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti e alle entrate accertate nell'esercizio 2018. Resta comunque ferma l'applicazione delle disposizioni vigenti che recano vincoli relativi alla spesa di personale.

L'articolo 10 del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218, recante "Semplificazione delle attività degli enti pubblici di ricerca ai sensi dell'articolo 13 della legge 7 agosto 2015, n. 124", al comma 1, stabilisce che gli ERP devono adottare, anche ai sensi della normativa generale vigente in materia di contabilità pubblica di cui al decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, sistemi di contabilità economico-patrimoniale anche per il controllo analitico della spesa per centri di costo.

Rilevato che a decorrere dal 1 gennaio 2022 l'Istituto ha adottato il nuovo regime della contabilità economico patrimoniale secondo la disciplina civilistica, lo stesso, sulla base dei chiarimenti forniti dalla Circolare MEF-RGS n. 9 del 21/4/2020 "*Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l'esercizio 2020. Aggiornamento della circolare n. 34 del 19 dicembre 2019. Ulteriori indicazioni.*" ha riformulato, per l'anno 2022, il calcolo della media registrata negli anni finanziari dal 2016 al 2018, secondo i criteri dettati dall'art.1, comma 592 b) della suddetta Legge n. 160/2019 relativamente agli enti e gli organismi che adottano la contabilità

civilistica, escludendo dal computo della stessa la spesa censuaria in quanto coperta da specifiche entrate di natura vincolata (L. 205/2017).

Come precisato nella suddetta circolare, le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi da prendere in considerazione, per gli enti che adottano la contabilità civilistica, devono essere individuate con riferimento alle corrispondenti voci (B6), (B7) e (B8) del conto economico del bilancio di esercizio redatto secondo lo schema di cui all'allegato I al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 86 del 12 aprile 2013.

Poiché, la media delle spese per acquisto di beni e servizi (ABS) nel triennio 2016-2018 era stata calcolata tenendo conto delle voci raccordate al secondo livello del Piano dei conti integrato DM 25/1/2019 U.1.03.00.00.000 "Acquisto di beni e servizi", l'Istituto ha provveduto a rideterminare la suddetta media riconciliando le voci di spesa, secondo le poste di conto economico, come rappresentato nella seguente tabella.

**Tabella 18 – Rideterminazione del limite di spesa art. 1, commi 590-602, L. 160/2019. Enti in contabilità civilistica**

Voci di conto economico 2016-2018	Voce di II livello Piano dei conti integrato finanziario	Costi d'esercizio		
		2016	2017	2018
B6 - Per mat. prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.00.00.000	1.285.295,79	1.167.247,46	1.723.188,80
B7 - Per servizi	1.03.00.00.000	28.321.756,93	30.134.870,53	30.757.300,38
B8 - Per godimento beni di terzi	1.03.00.00.000	9.259.460,69	8.512.083,51	6.624.419,22
B9 - Per il personale	1.03.00.00.000	664.907,52	663.064,10	620.694,56
B14 - Oneri diversi di gestione	1.03.00.00.000	532.806,98	549.671,74	471.532,75
C17 - Interessi e altri oneri finanziari	1.03.00.00.000	5.455,93	1.905,90	2.240,38
<b>Totale spesa ABS da consuntivi 2016-2018</b>		<b>40.069.683,84</b>	<b>41.028.843,24</b>	<b>40.199.376,09</b>
Premi assicurativi (imputati a B7)	1.10.00.00.000	293.546,69	262.412,60	231.381,03
Fatture e documenti per acquisti di beni e servizi di competenza dell'esercizio pagati in conto residui anni precedenti 2016-2017-2018		7.296.368,89	2.195.405,79	3.317.891,90
<b>Totale costi per acquisizione di beni e servizi</b>		<b>47.659.599,42</b>	<b>43.486.661,63</b>	<b>43.748.649,02</b>
<b>Limite di spesa media anni 2016-2018</b>			<b>44.964.970,02</b>	

Le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono state individuate con riferimento alle voci (B6), (B7) e (B8) del conto economico allegati ai conti consuntivi per gli anni in esame escludendo le spese censuarie e per progetti finanziati. Secondo tale criterio la media 2016-2018 ammonta ad 44.964.970,02 euro in quanto è necessario tenere conto del differente criterio della contabilità economico patrimoniale (le fatture per acquisizione di beni e servizi dell'esercizio pagate in conto residui devono rientrare nei limiti di spesa in quanto costi dell'esercizio) nonché la differente classificazione di alcune spese come quelle per premi

assicurativi che entrano nella media civilistica in quanto imputate alla voce B7) e non nella media finanziaria, poiché raccordate alla voce di secondo livello del Piano dei conti integrato-DM 25 gennaio 2019 U.1.10.00.00.000 “Altre spese correnti”.

Nel budget economico annuale per l’esercizio 2023 i costi previsti per l’acquisto di beni e servizi sono pari a 49.261.228,16 euro e quindi superiore a 4.296.258,14 euro rispetto al limite di spesa come sopra rideterminato in 44.964.970,02 euro.

Il superamento di tale limite è ammesso, ai sensi del comma 593 della citata Legge di bilancio, a fronte del corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate, che l’Istituto consegnerà nel 2022, rispetto a quanto registrato nell’esercizio finanziario 2018. Non concorrono alla quantificazione delle entrate le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall’acquisizione di beni e servizi. Dal confronto esposto nella tabella successiva, emerge allo stato attuale, un valore di maggiori ricavi per 5.900.680,00 euro che saranno definitivamente accertati con l’approvazione del bilancio di esercizio per l’anno 2022.

Tabella 19 – Ricavi anni 2018 e 2022 (art. 1, commi 593, L. 160/2019)

<b>ANNO</b>	<b>RICAVI AI SENSI DEL COMMA 593</b>
<b>2018</b>	<b>194.099.320,00</b>
<b>2022</b>	<b>200.000.000,00</b>
	<b>5.900.680,00</b>

In merito alle spese sostenute per l’emergenza Covid-19 va sottolineato che la Circolare MEF-RGS n.23 del 19 maggio 2022, ha confermato le interpretazioni fornite, le deroghe e le eccezioni evidenziate nelle circolari MEF-RGS n.11 e n. 26 rispettivamente del 9 aprile e dell’11 novembre 2021.

In considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria, derivante dalla diffusione dell’epidemia da COVID-19 e, tenuto conto dei numerosi provvedimenti governativi di urgenza adottati, le spese sostenute per dare attuazione all’applicazione delle suddette misure (ad esempio le spese informatiche legate all’adozione dello smart working per i lavoratori dipendenti e le spese per approvvigionamenti di strumenti ed attrezzature sanitarie) possono ritenersi escluse dai limiti di spesa fissati dalle vigenti norme di

contenimento. Tale esclusione è possibile qualora le spese siano in possesso delle seguenti caratteristiche:

1. finanziate da trasferimenti dello Stato o di enti territoriali finalizzati a fronteggiare l'emergenza sanitaria COVID-19, secondo quanto previsto dai provvedimenti di urgenza adottati;
2. derivanti da disponibilità di bilancio dell'ente;
3. acquisite tramite altre fonti di finanziamento ed aventi vincolo di destinazione.

La seguente tabella riporta i dati riferiti alla media registrata nel triennio 2016-2018, al livello di spesa previsto per il 2023 e alla maggiore entrata registrata ai sensi del citato comma 593.

**Tabella 20 – Verifica del limite di spesa anno 2023 (art. 1, commi 590-602, L. 160/2019)**

DESCRIZIONE	ACQUISTI BENI E SERVIZI - ENTE			
	COMPLESSIVO (D=A+B+C)	ORDINARIE (A)	SPESE COVID (B)	CENSIMENTI E PROGETTI A FINANZIAMENTO ESTERNO (C)
<b>MEDIA COSTI 2016-2018</b>	<b>56.098.823</b>	<b>44.964.970</b>		<b>11.133.853</b>
<b>PREVISIONI BUDGET 2023</b>	<b>75.178.127</b>	<b>49.261.228</b>	<b>791.614</b>	<b>25.125.285</b>
DIFFERENZA		<b>4.296.258</b>		
MAGGIORI RICAVI (COMMA 593)		<b>5.900.680</b>		
SALDO		<b>1.604.422</b>		
RISPETTO SI/NO		SI		

Al riguardo l'Istituto precisa che il superamento del limite, a fronte del corrispondente aumento dei ricavi sarà vincolato e non sarà possibile sostenere alcun costo per il predetto ammontare fino alla data di approvazione del bilancio di esercizio per l'anno 2022 in cui sarà data evidenza, in via definitiva, dei maggiori ricavi conseguiti nel 2022 rispetto all'esercizio 2018 in coerenza con i principi indicati nella circolare MEF-RGS n. 26 del 14 dicembre 2020 come confermata dalla circolare MEF – RGS n. 26 dell'11 novembre 2021.

Inoltre, per quanto riguarda le ulteriori disposizioni normative che sono rimaste in vigore e che danno luogo a limiti di spesa puntuali e che hanno riflessi sulle previsioni di budget si dà atto che le stesse sono pienamente conformi e che determinano i seguenti versamenti al Bilancio dello Stato:

**Tabella 21 – Versamenti ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A**

Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
<b>Art. 61 comma 1</b> (spese per organi collegiali e altri organismi)	26.700,00	2.670,00	29.370,00
<b>Art. 61 comma 5</b> (spese per relazioni pubbliche e convegni)	119.450,00	11.945,00	131.395,00
<b>Totale</b>	<b>146.150,00</b>	<b>14.615,00</b>	<b>160.765,00</b>
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
<b>Art. 6 comma 3</b> come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) <b>NB:</b> per le <b>Autorità portuali</b> tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	44.780,98	4.478,10	49.259,08
<b>Art. 6 comma 8</b> (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	88.782,40	8.878,24	97.660,64
<b>Art. 6 comma 12</b> (Spese per missioni)	571.000,00	57.100,00	628.100,00
<b>Art. 6 comma 13</b> (Spese per la formazione)	138.580,32	13.858,03	152.438,35
<b>Totale</b>	<b>843.143,70</b>	<b>84.314,37</b>	<b>927.458,07</b>
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
<b>Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>			<b>1.088.223,07</b>
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			versamento
<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) <b>Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre</b>			743.074,48
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			versamento
<b>Art. 6 comma 1</b> (Spese per organismi collegiali e altri organismi) <b>Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>			187.800,00
<b>Art. 6 comma 14</b> (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autoveicoli, nonché per acquisto di buoni taxi) <b>Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>			28.667,54
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
<b>Articolo 16 comma 5</b> (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) <b>Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato</b>			
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
<b>Art. 23-ter comma 4</b> (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) <b>Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato</b>			30.000,00
<b>Totale oneri da versare</b>			<b>2.077.765,09</b>
<b>Stanziamiento 2023</b>			<b>2.100.000,00</b>

## **5 Il fabbisogno 2023-2025 dei Censimenti permanenti e relativo finanziamento**

Come noto, a decorrere dal 2018, l'Istat ha avviato la nuova stagione dei censimenti permanenti che vede la realizzazione di rilevazioni continue a cadenza annuale, biennale e triennale.

Coerentemente con le politiche di sviluppo dettate in ambito europeo e con il programma di modernizzazione dell'Istat, con il quale è stato proposto un modello organizzativo, tecnologico e metodologico volto alla piena valorizzazione del potenziale informativo disponibile, si è aperta una nuova stagione caratterizzata dalla realizzazione dei censimenti permanenti, che prevedono l'impiego integrato di dati di fonte amministrativa provenienti dai registri statistici e dati raccolti attraverso apposite rilevazioni campionarie avviate a supporto.

L'obiettivo è di aumentare quantità e qualità dell'offerta informativa valorizzandone la multidimensionalità, in un quadro di contenimento del fastidio statistico su cittadini e operatori economici e di riduzione dei costi complessivi della produzione statistica ufficiale.

I fabbisogni censuari riguardano le seguenti tipologie di censimenti permanenti:

- censimenti permanenti economici (imprese, istituzioni pubbliche e no profit);
- censimento permanente popolazione;
- censimento permanente agricoltura.

I censimenti economici permanenti hanno consolidato un ciclo di programmazione triennale con alternanza nella rotazione: un solo censimento permanente in campo ogni anno - a meno dei ritardi registrati nel biennio 2020-2021 connessi alla situazione emergenziale dovuta all'epidemia covid-19 - che prevede la copertura dei costi di call center per tutti e tre i censimenti, mentre le spese dirette per la raccolta dati sono limitate al censimento no profit (tecnica CAPI).

Per il censimento permanente della popolazione si conferma l'attuale impianto di rilevazioni, ma si ritiene che il contributo delle rilevazioni rispetto ai registri e alle fonti amministrative debba entrare in una fase di riprogettazione una volta completa l'edizione benchmark del 2021.

Il censimento permanente dell'agricoltura ha avviato a settembre 2021 una fase di riprogettazione che include la revisione della rete di rilevazione nonché l'ampliamento dei campioni e dei contenuti informativi delle attuali rilevazioni, con particolare riguardo a quelle strutturali, al fine di considerare le finalità conoscitive del censimento permanente nell'ambito delle indagini correnti senza aggiungere ulteriori rilevazioni. In tale contesto, per l'esercizio 2023, è a regime l'autorizzazione di spesa prevista dall'art. 1, comma 237, della citata Legge n. 205/2017 che, unitamente alle altre risorse già autorizzate dalla stessa norma di legge e tuttora non spese - così come certificate dall'approvazione del Conto Consuntivo per l'anno 2021 -, costituisce la copertura degli oneri derivanti dallo svolgimento delle attività censuarie.

Ulteriori somme utilizzate per il finanziamento delle spese da sostenere per lo svolgimento delle attività censuarie per l'anno 2023-2025 derivano dall'adozione da parte del Consiglio d'Istituto della deliberazione n. 16/2022 del 15 luglio 2022, con la quale è stato approvato il riaccertamento straordinario dei residui al 1° gennaio 2022 e la conseguente variazione del budget economico annuale 2022 e pluriennale 2022-2024 dell'Istituto nazionale di statistica di cui alla determinazione della Direzione Generale DAC/314 del 17 giugno 2022.

Il quadro complessivo delle somme 2018-2021 tuttora disponibili è rappresentato dalle tabelle che seguono.

**Tabella 22 – Autorizzazioni di spesa L. 205/2017 nel periodo 2018-2025. Valori in euro**

Censimento	2018-2021	2022	2023	2024	2025	Totale
Popolazione	157.943.000	22.429.200	22.429.200	22.429.200	22.429.200	<b>247.659.800</b>
Agricoltura	93.781.000	2.348.600	2.348.600	2.348.600	2.348.600	<b>103.175.400</b>
Imprese	16.200.000	1.403.800	1.403.800	1.403.800	1.403.800	<b>21.815.200</b>
NO Profit e Istituzioni	13.940.000	700.000	700.000	700.000	700.000	<b>16.740.000</b>
<b>Totale</b>	<b>281.864.000</b>	<b>26.881.600</b>	<b>26.881.600</b>	<b>26.881.600</b>	<b>26.881.600</b>	<b>389.390.400</b>

Si rappresenta inoltre, che delle predette autorizzazioni di spesa per il quadriennio 2018-2021, pari a 281.864.000 euro, solo una parte ne sono state effettivamente impiegate, determinando un residuo di somme ancora disponibili da utilizzare nel prossimo ciclo di programmazione per 29.447.799 euro, così come di seguito illustrato.

**Tabella 23 – Autorizzazioni di spesa L. 205/2017 e relativo impiego nel periodo 2018-2021. Valori in euro**

Autorizzazioni di spesa 2018-2021	Spesa sostenuta come accertato dal consuntivo 2021	Avanzo vincolato al 31/12/2021	Autorizzazioni di spesa 2022	Riaccertamento straordinario Deliberazione Consiglio n. 16/2022	Spesa prevista anno 2022	Avanzo vincolato al 31/12/2021 impiegato nel 2022	Avanzo vincolato tuttora disponibile
281.864.000	220.489.500	61.374.500	26.881.600	17.051.520	75.859.821	31.926.701	29.447.799



In relazione alla spesa sostenuta per il periodo 2018-2021 e a quella prevista per l'anno 2022, si dà atto che le attività censuarie effettivamente svolte hanno prodotto una diversa ripartizione dei fabbisogni di spesa rispetto a quelli pianificati dall'Istituto e inseriti nella relazione tecnico finanziaria alla Legge di bilancio 205/2017 e nel bilancio di previsione dell'Istituto per l'anno 2018; ripartizione che ha determinato una contestuale riallocazione, tra i diversi censimenti, delle risorse autorizzate dalla citata legge di bilancio, come illustrato dalla seguente tabella.

**Tabella 24 – Riprogrammazione delle spese censuarie per il periodo 2018-2022. Valori in euro**

Censimento	Spesa sostenuta come accertato dal consuntivo 2020	IMPEGNATO 2021	VARIAZIONI RESIDUI APPLICATE NEL 2021	Spesa sostenuta come accertato dal consuntivo 2021	Spesa prevista anno 2022	Totale spese programmate 2018-2022
Popolazione	94.714.717	67.074.534	- 184.887	161.604.364	57.502.759	219.107.123
Agricoltura	34.210.945	18.971.631	- 3.337.658	49.844.918	11.593.692	61.438.610
Imprese	4.289.295	561.000	- 73.180	4.777.115	2.508.352	7.285.468
NO Profit e Istituzioni	3.112.100	1.574.468	- 423.465	4.263.103	6.626.323	10.889.426
	<b>136.327.057</b>	<b>88.181.633</b>	<b>- 4.019.190</b>	<b>220.489.500</b>	<b>78.231.126</b>	<b>298.720.626</b>

Ciò premesso, per la programmazione 2023-2025 si è resa necessaria una ulteriore rimodulazione dei fabbisogni di spesa censuari, tenendo sempre conto dei limiti degli oneri complessivi già autorizzati con la citata legge di bilancio dello Stato.

Le tabelle che seguono riportano il dettaglio della citata rimodulazione, rappresentando i fabbisogni complessivi per ogni singolo censimento e la relativa copertura finanziaria.

**Tabella 25 – Fabbisogno spese censuarie anno 2023 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro**

Censimento	Fabbisogno 2023	Riaccertamento straordinario Deliberazione Consiglio n. 16/2022	Autorizzazioni anno 2023	Rimodulazione autorizzazione di spesa	Utilizzo avanzo accertato a consuntivo 2021
Popolazione	38.408.482	7.354.300	22.429.200	377.210	8.247.772
Agricoltura	7.062.474	682.024	2.348.600		4.031.850
Imprese	1.749.000	-	1.403.800		345.200
NO Profit e Istituzioni	334.500	11.710	700.000	- 377.210	-
	<b>47.554.456</b>	<b>8.048.033</b>	<b>26.881.600</b>	<b>-</b>	<b>12.624.823</b>

**Tabella 26 – Fabbisogno spese censuarie anno 2024 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro**

Censimento	Fabbisogno 2024	Riaccertamento straordinario anno 2024	Autorizzazioni anno 2024	Rimodulazione autorizzazione di spesa	Utilizzo avanzo accertato a consuntivo 2021
Popolazione	33.384.905	1.500.000	22.429.200	1.695.428	7.760.277
Agricoltura	2.026.972	-	2.348.600	- 321.628	-
Imprese	30.000	-	1.403.800	- 1.373.800	-
NO Profit e Istituzioni	4.965.000	-	700.000		4.265.000
	<b>40.406.877</b>	<b>1.500.000</b>	<b>26.881.600</b>	<b>-</b>	<b>12.025.277</b>

**Tabella 27 – Fabbisogno spese censuarie anno 2025 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro**

Censimento	Fabbisogno 2025	Autorizzazioni anno 2025	Rimodulazione autorizzazione di spesa	Utilizzo avanzo accertato a consuntivo 2021
Popolazione	27.173.428	22.429.200	796.728	5.540.956
Agricoltura	2.226.872	2.348.600	- 121.728	- 243.456
Imprese	2.254.000	1.403.800		850.200
NO Profit e Istituzioni	25.000	700.000	- 675.000	- 1.350.000
	<b>31.679.300</b>	<b>26.881.600</b>	<b>-</b>	<b>4.797.700</b>

Infine la tabella che segue evidenzia come le risorse complessivamente a disposizione per l'Istituto diano copertura al fabbisogno finanziario, sia di budget economico che di investimenti, derivante dallo svolgimento dei censimenti per il periodo 2023-2025.

**Tabella 28 – Fabbisogno spese censuarie anni 2023-2025 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro**

Risorse disponibili anni 2023-2025		Fabbisogno finanziario 2023-2025	
Avanzo Vincolato Consuntivo 2021 e non impiegato nel 2022	29.447.799		
Risorse non confluite nell'avanzo ma disponibili in seguito al Riaccertamento straordinario	9.548.033	Fabbisogno 2023	47.554.456
Autorizzazioni 2023	26.881.600		
Autorizzazioni 2024	26.881.600	Fabbisogno 2024	40.406.877
Autorizzazioni 2025	26.881.600	Fabbisogno 2025	31.679.300
	<b>119.640.633</b>		<b>119.640.633</b>

La riduzione della spesa finanziaria si concentra prevalentemente nel 2025, anche in considerazione dello stato di avanzamento nella progettazione dei censimenti permanenti dell'agricoltura e della riprogettazione del censimento permanente della popolazione.

Si segnala tuttavia che l'attuale autorizzazione di spesa potrebbe determinare un vincolo finanziario molto stringente in fase di riprogettazione dei campioni delle rilevazioni da lista ed areale a seguito del completamento dell'edizione benchmark del 2021.

Si evidenzia quindi la necessità di un incremento delle citate autorizzazioni di spesa, che garantiscano un livello ottimale di progettazione delle attività censuarie in termini di robustezza del campione, metodologie di indagine e modalità di organizzazione ed esecuzione delle operazioni censuarie, nonché rispetto alle modalità di svolgimento dei compiti e gli adempimenti cui sono tenuti gli organi intermedi di rilevazione.

## 6 Equilibri sul triennio 2023 – 2025

### 6.1 Budget economico triennale

Il budget economico triennale costituisce un allegato del budget economico annuale. È formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale. Esso è annualmente aggiornato in occasione della presentazione del budget economico annuale.

Il budget economico triennale per gli anni 2023-2025 è stato redatto sulla base delle assegnazioni già disposte dalla legge di bilancio dello Stato per l'anno 2022 e per gli anni 2022-2024, approvato con la Legge 30 dicembre 2021, n. 234 e della successiva ripartizione in capitoli delle citate assegnazioni avvenuta con Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 31 dicembre 2021, considerato che alla data della presente relazione non è ancora stata approvata la Legge di bilancio dello Stato per l'anno 2023 e pluriennale 2023-2025.

La tabella che segue contiene il budget economico triennale per gli anni 2023-2025.

Tabella 29 – Budget economico triennale 2023-2025. Valori in euro

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	2023	2024	2025
<b>A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI</b>			
A1a) CONTRIBUTO ORDINARIO STATO	213.374.728	211.874.728	211.874.128
A1cc3) CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI	7.000.961	7.000.961	7.000.961
A1cc4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA	471.215	471.215	471.215
A1f) RICAVI CESS.PRODOTTI/PREST.SERVIZI	85.000	85.000	85.000
<b>A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>			
A5a) QUOTA CONTRIB. C/C IMPUT.ESERCIZIO	19.260.063	25.940.111	31.237.985
A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	15.174.116	12.733.042	10.859.762
<b>B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI</b>			
B10a) AMMORTAMENTO IMMOB.IMMATERIALI	- 13.288.322 -	- 16.511.293 -	- 19.869.960
B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	- 5.971.741 -	- 9.428.818 -	- 11.368.025
<b>B13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>			
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	- 15.925.090 -	- 5.689.047 -	- 6.455.711
<b>B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
B14A) ONERI x PROV.V.CONTENIM.SPESA PUBBL	- 2.100.000 -	- 2.100.000 -	- 2.100.000
B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 1.328.700 -	- 1.138.700 -	- 1.130.700
<b>B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>			
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	- 488.200 -	- 554.940 -	- 528.900
<b>B7) SERVIZI</b>			
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 40.026.743 -	- 35.155.550 -	- 32.674.337
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 23.257.018 -	- 23.774.445 -	- 23.120.409
B7c) CONSUL., COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	- 78.000 -	- 78.000 -	- 78.000
B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	- 454.000 -	- 445.000 -	- 446.000
<b>B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>			
B7bisA) TRASFERIMENTI CORRENTI	- 21.780.581 -	- 21.858.300 -	- 19.115.181
<b>B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	- 10.874.165 -	- 10.869.749 -	- 10.067.240
<b>B9) PER IL PERSONALE</b>			
B9a) SALARI E STIPENDI	- 93.180.316 -	- 99.773.898 -	- 100.022.793
B9b) ONERI SOCIALI	- 21.413.173 -	- 21.503.840 -	- 21.564.173
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 5.812.984 -	- 6.144.742 -	- 6.206.808
B9e) ALTRI COSTI	- 2.369.429 -	- 2.169.429 -	- 2.169.429
<b>C16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>			
C16d) PROV.DIVERSI DAI PRECEDENTI	2.000	2.000	2.000
<b>IMPOSTE ESERC., CORRENTI, DIFFERITE, ANT</b>			
IMPOSTE ESERC., CORRENTI, DIFFERITE, ANT	- 7.555.470 -	- 7.862.594 -	- 7.883.750
<b>Totale complessivo</b>	<b>- 10.535.849 -</b>	<b>- 6.951.288 -</b>	<b>- 3.270.363</b>

## 6.2 La relazione al budget degli investimenti.

Il budget degli investimenti per il triennio 2023-2025, allegato al budget economico annuale, evidenzia gli investimenti e le relative fonti di copertura per ciascun esercizio. Lo stesso ha carattere autorizzatorio per il primo dei tre anni di riferimento.

La presente relazione illustra le finalità di ciascun investimento, le modalità di attuazione ed i risultati attesi.

La tabella 27 rappresenta nel dettaglio gli investimenti dell'Istituto previsti per il triennio 2023-2025, distinti tra immobilizzazioni immateriali e immobilizzazioni materiali. La tabella 28, invece, ne illustra le fonti di finanziamento, distinte tra contributi statali ordinari, contributi statali censuari, risorse proprie ed altre entrate.

**Tabella 30 – Budget degli investimenti 2023-2025. Valori in euro**

Voci		Importo investimento		
		2023	2024	2025
<b>I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>37.187.654</b>	<b>19.306.725</b>	<b>7.145.599</b>
1)	COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO			
2)	COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'			
3)	DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNERIA	35.367.654	17.506.725	4.909.599
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI			
5)	AVVIAMENTO			
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			
7)	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	1.820.000	1.800.000	2.236.000
<b>II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.599.478</b>	<b>1.368.547</b>	<b>1.415.000</b>
1)	TERRENE E FABBRICATI	381.000	639.000	793.000
2)	IMPIANTI E MACCHINARI	834.000	555.000	461.000
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI			
4)	MEZZI DI TRASPORTO			
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			
6)	DIRITTI REALI DI GODIMENTO			
7)	ALTRI BENI	1.384.478	174.547	161.000
<b>III</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>3.150.000</b>	<b>3.150.000</b>	<b>-</b>
1)	PARTECIPAZIONI	3.150.000	3.150.000	-

**Tabella 31 – Fonti di finanziamento degli investimenti 2023-2025. Valori in euro**

		B) FONTI DI FINANZIAMENTO								
Voci		II) CONTRIBUTI STATALI CENSUARI			III) RISORSE PROPRIE			IV) ALTRE ENTRATE		
		Importo			Importo			Importo		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
I	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	6.668.137	5.073.989	1.527.937	27.216.462	12.886.148	5.100.528	3.303.055	1.346.588	517.134
1)	COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO									
2)	COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'									
3)	DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNERIA	6.668.137	5.073.989	1.527.937	25.396.462	11.086.148	2.864.528	3.303.055	1.346.588	517.134
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI									
5)	AVVIAMENTO									
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI									
7)	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SUBENIDI TERZI				1.820.000	1.800.000	2.236.000			
II	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	108.433	-	-	2.013.316	1.368.547	1.415.000	477.730	-	-
1)	TERRENI E FABBRICATI				381.000	639.000	793.000			
2)	IMPIANTI E MACCHINARI				834.000	555.000	461.000			
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI									
4)	MEZZI DI TRASPORTO									
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI									
6)	DIRITTI REALI DI GODIMENTO									
7)	ALTRI BENI	108.433			798.316	174.547	161.000	477.730		
III	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	-	-	-	3.150.000	3.150.000	-	-	-	-
1)	PARTECIPAZIONI				3.150.000	3.150.000	-			

La seguente tabella indica il dettaglio delle voci di investimento per il triennio 2023-2025 in relazione alle singole posizioni finanziarie di budget.

**Tabella 32 – Dettaglio voci di investimento 2023-2025. Valori in euro**

Voci di investimento	2023	2024	2025	Totale
<b>I13</b>	<b>35.367.654</b>	<b>17.506.725</b>	<b>4.909.599</b>	<b>57.783.978</b>
Acq. SW base Lice. Ind.	11.384.188	7.470.520	1.537.563	20.392.271
Altri invest. inform.	3.314.414	3.068.471	1.178.000	7.560.885
Sv. softw./man. Evol.	20.669.052	6.967.734	2.194.037	29.830.822
<b>I17</b>	<b>1.820.000</b>	<b>1.800.000</b>	<b>2.236.000</b>	<b>5.856.000</b>
Man. Straor. Beni dem.	1.820.000	1.800.000	2.236.000	5.856.000
<b>II1</b>	<b>381.000</b>	<b>639.000</b>	<b>793.000</b>	<b>1.813.000</b>
Man. Strao. Imm. Propr.	381.000	639.000	793.000	1.813.000
<b>II2</b>	<b>834.000</b>	<b>555.000</b>	<b>461.000</b>	<b>1.850.000</b>
Acquisiz. Impianti	120.000	80.000	80.000	280.000
Man. Straor. Impianti	714.000	475.000	381.000	1.570.000
<b>II7</b>	<b>1.384.478</b>	<b>174.547</b>	<b>161.000</b>	<b>1.720.025</b>
Acquisiz. Appar. Telec	134.168	-	-	134.168
Acquisiz. Hard. n.a.c.	110.250	-	-	110.250
Acquisiz. Macc. Uff.	35.000	35.000	35.000	105.000
Acquisiz. Post. Lavoro	103.000	-	-	103.000
Acquisizione Server	869.060	13.547	-	882.607
Mobili e arredi	126.000	126.000	126.000	378.000
Acquisiz. Periferiche	7.000	-	-	7.000
<b>III1</b>	<b>3.150.000</b>	<b>3.150.000</b>		<b>6.300.000</b>
Partecipaz. Collegat. 3l	3.150.000	3.150.000		6.300.000
<b>Totale complessivo</b>	<b>42.937.132</b>	<b>23.825.272</b>	<b>8.560.599</b>	<b>75.323.003</b>

Le tabelle che seguono illustrano le voci di investimento per ciascun anno del triennio, distinte per tipologia di spesa (ordinaria, censuaria e progetti a finanziamento esterno).

**Tabella 33 – Voci di investimento 2023 distinte per ordinarie, censuarie e progetti a finanziamento esterno. Valori in euro**

Voci di investimento	ORD	CENS	PROG	Totale
<b>III3</b>	<b>25.396.462</b>	<b>6.668.137</b>	<b>3.303.055</b>	<b>35.367.654</b>
Acq.SW baseLice.Ind.	6.971.172	3.861.488	551.528	11.384.188
Altri invest.inform.	3.122.042	192.372		3.314.414
Sv.softw./man. Evol.	15.303.248	2.614.277	2.751.527	20.669.052
<b>III7</b>	<b>1.820.000</b>			<b>1.820.000</b>
Man.Straor.Beni dem.	1.820.000			1.820.000
<b>III1</b>	<b>381.000</b>			<b>381.000</b>
Man.Strao.Imm.Propr.	381.000			381.000
<b>III2</b>	<b>834.000</b>			<b>834.000</b>
Acquisiz. Impianti	120.000			120.000
Man.Straor.Impianti	714.000			714.000
<b>III7</b>	<b>798.316</b>	<b>108.433</b>	<b>477.730</b>	<b>1.384.478</b>
Acquisiz.Appar.Telec	134.168			134.168
Acquisiz.Hard.n.a.c.	110.250			110.250
Acquisiz.Macc.Uff.	35.000			35.000
Acquisiz.Post.Lavoro	66.000		37.000	103.000
Acquisizione Server	326.898	108.433	433.730	869.060
Mobili e arredi	126.000			126.000
Acquisiz.Periferiche	-		7.000	7.000
<b>III1</b>	<b>3.150.000</b>			<b>3.150.000</b>
PartecipazCollegat3l	3.150.000			3.150.000
<b>Totale complessivo</b>	<b>32.379.777</b>	<b>6.776.570</b>	<b>3.780.785</b>	<b>42.937.132</b>

**Tabella 34 – Voci di investimento 2024 distinte per ordinarie, censuarie e progetti a finanziamento esterno. Valori in euro**

Voci di investimento	ORD	CENS	PROG	Totale
<b>III3</b>	<b>11.086.148</b>	<b>5.073.989</b>	<b>1.346.588</b>	<b>17.506.725</b>
Acq.SW baseLice.Ind.	4.249.410	3.221.110	-	7.470.520
Altri invest.inform.	3.068.471			3.068.471
Sv.softw./man. Evol.	3.768.267	1.852.879	1.346.588	6.967.734
<b>III7</b>	<b>1.800.000</b>			<b>1.800.000</b>
Man.Straor.Beni dem.	1.800.000			1.800.000
<b>III1</b>	<b>639.000</b>			<b>639.000</b>
Man.Strao.Imm.Propr.	639.000			639.000
<b>III2</b>	<b>555.000</b>			<b>555.000</b>
Acquisiz. Impianti	80.000			80.000
Man.Straor.Impianti	475.000			475.000
<b>III7</b>	<b>174.547</b>		<b>0</b>	<b>174.547</b>
Acquisiz.Macc.Uff.	35.000			35.000
Acquisizione Server	13.547		0	13.547
Mobili e arredi	126.000			126.000
<b>III1</b>	<b>3.150.000</b>			<b>3.150.000</b>
PartecipazCollegat3l	3.150.000			3.150.000
<b>Totale complessivo</b>	<b>17.404.695</b>	<b>5.073.989</b>	<b>1.346.588</b>	<b>23.825.272</b>

Tabella 35 – Voci di investimento 2025 distinte per ordinarie, censuarie e progetti a finanziamento esterno. Valori in euro

Voci di investimento	ORD	CENS	PROG	Totale
<b>I3</b>	<b>2.864.528</b>	<b>1.527.937</b>	<b>517.134</b>	<b>4.909.599</b>
Acq.SW baseLice.Ind.	754.939	782.623		1.537.563
Altri invest.inform.	1.178.000			1.178.000
Sv.softw./man. Evol.	931.589	745.314	517.134	2.194.037
<b>I7</b>	<b>2.236.000</b>			<b>2.236.000</b>
Man.Straor.Beni dem.	2.236.000			2.236.000
<b>II1</b>	<b>793.000</b>			<b>793.000</b>
Man.Strao.Imm.Propr.	793.000			793.000
<b>II2</b>	<b>461.000</b>			<b>461.000</b>
Acquisiz. Impianti	80.000			80.000
Man.Straor.Impianti	381.000			381.000
<b>II7</b>	<b>161.000</b>	-		<b>161.000</b>
Acquisiz.Macc.Uff.	35.000			35.000
Mobili e arredi	126.000			126.000
<b>Totale complessivo</b>	<b>6.515.528</b>	<b>1.527.937</b>	<b>517.134</b>	<b>8.560.599</b>

Gli investimenti maggiormente rilevanti, per il triennio 2023-2025, sono quelli di natura informatica. Essi vengono definiti in relazione agli obiettivi, agli ambiti e alle macro-aree descritte nel Piano Triennale IT, che delinea il percorso che la Direzione centrale dell'Informatica (DCIT) dell'Istituto intende compiere per perseguire gli obiettivi strategici dell'Istituto, proseguendo nel percorso di modernizzazione e di innovazione già intrapreso ed assumendone il ruolo di Direzione Guida, in virtù del fatto che l'IT ne costituisce il necessario fattore abilitante.

Perseguendo i principi dettati da AgID, la DCIT ha declinato gli elementi strategici, presentati nella Mappa del Modello Strategico, su quattro principali ambiti:

- “Evoluzione infrastrutture IT”: in armonia con il piano di razionalizzazione delle risorse ICT, ha l’obiettivo di ridurre il costo delle infrastrutture tecnologiche, di migliorare la qualità dei servizi software, di razionalizzare e di consolidare i Data Center e i server e di adottare sistematicamente il paradigma Cloud, al fine di contribuire a formare un ambiente omogeneo dal punto di vista contrattuale e tecnologico, incrementando la qualità delle infrastrutture in termini di sicurezza, resilienza, efficienza energetica e continuità;
- “Sicurezza”: corrisponde a tutte le attività volte a rendere sicuri e affidabili i sistemi informatici, nonché le attività di indirizzo per il rispetto della privacy, per la regolazione e regolamentazione della cybersecurity, per l’Assessment test, il SOC ed il CERT quale strumento operativo;
- “Progettazione, sviluppo e gestione dei sistemi applicativi”: comprende tutte quelle iniziative a supporto delle Direzioni che svolgono attività di produzione statistica,

servizi corporate e di supporto strategico, e i processi e sistemi in carico alle stesse. All'interno di questa macroarea la DCIT si pone l'obiettivo di sviluppare applicazioni per gli utenti e di regolare l'utilizzo dei componenti delle Piattaforme, garantendo il dialogo tra le Direzioni all'interno dell'Istituto, disciplinando le modalità di condivisione, pubblicazioni e accesso ai dati;

- “Monitoraggio e Governance”: è un'area trasversale alle altre, in quanto aggrega tutte le linee di azione, di governance e di supporto, individuando e razionalizzando i processi primari dell'Istituto, tramite una riqualificazione delle risorse interne già esistenti o facendo ricorso a risorse di soggetti esterni qualificati, supportando l'adozione dei corretti livelli di sicurezza.



**PARTE 2**

**SCHEMI**



**BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023**



<b>BUDGET ECONOMICO ANNUALE DECISIONALE</b>				
	<b>Anno 2023</b>		<b>Anno 2022</b>	
	<b>Parziali</b>	<b>Totali</b>	<b>Parziali</b>	<b>Totali</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	220.931.904		211.464.191	
5) altri ricavi e proventi	34.434.179		19.964.940	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>255.366.083</b>		<b>231.429.131</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	488.200		551.300	
7) Per servizi	63.815.762		72.768.640	
7Bis) Per trasferimenti e contributi	21.780.581		20.921.000	
8) Per godimento beni di terzi	10.874.165		11.700.077	
9) Per il personale	122.775.902		117.964.155	
10) Ammortamenti e svalutazioni	19.260.063		9.496.862	
13) Altri Accantonamenti	15.925.090		16.211.570	
14) Oneri diversi di gestione	3.428.700		3.353.100	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>258.348.462</b>		<b>252.966.705</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>- 2.982.379</b>		<b>- 21.537.573</b>
<b>C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
16) Altri proventi finanziari	2.000		2.000	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)</b>		<b>2.000</b>		<b>2.000</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>- 2.980.379</b>		<b>- 21.535.573</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		7.555.470		7.433.929
<b>AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>- 10.535.850</b>		<b>- 28.969.503</b>
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate		10.535.850		28.969.503
<b>Risultato a pareggio</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE				
	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		<b>220.931.904</b>		<b>211.464.191</b>
a) contributo ordinario dello Stato	213.374.728		206.009.578	
c) contributi in conto esercizio	7.472.176		5.429.613	
c3) contributi da altri enti pubblici	7.000.961		5.104.119	
c4) contributi dall'Unione Europea	471.215		325.493	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	85.000		25.000	
5) altri ricavi e proventi		<b>34.434.179</b>		<b>19.964.940</b>
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	19.260.063		9.496.862	
b) altri ricavi e proventi	15.174.116		10.468.078	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>255.366.083</b>		<b>231.429.131</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		<b>488.200</b>		<b>551.300</b>
7) Per servizi		<b>63.815.762</b>		<b>72.768.640</b>
a) erogazioni di servizi istituzionali	40.026.743		46.996.135	
b) acquisizione di servizi	23.257.018		25.480.505	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	78.000		111.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	454.000		181.000	
7Bis) Per trasferimenti e contributi		<b>21.780.581</b>		<b>20.921.000</b>
a) trasferimenti correnti	<b>21.780.581</b>		20.921.000	
8) Per godimento beni di terzi		<b>10.874.165</b>		<b>11.700.077</b>
9) Per il personale		<b>122.775.902</b>		<b>117.964.155</b>
a) salari e stipendi	93.180.316		87.680.686	
b) oneri sociali	21.413.173		21.365.439	
c) trattamento di fine rapporto	5.812.984		5.630.569	
e) altri costi	2.369.429		3.287.461	
10) Ammortamenti e svalutazioni		<b>19.260.063</b>		<b>9.496.862</b>
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.288.322		6.763.100	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.971.741		2.733.763	
13) Altri Accantonamenti		<b>15.925.090</b>		<b>16.211.570</b>
14) Oneri diversi di gestione		<b>3.428.700</b>		<b>3.353.100</b>
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.100.000		2.100.000	
b) altri oneri diversi di gestione	1.328.700		1.253.100	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>258.348.462</b>		<b>252.966.705</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>- 2.982.379</b>		<b>- 21.537.573</b>
<b>C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
16) Altri proventi finanziari	<b>2.000</b>			<b>2.000</b>
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli controllanti	2.000		2.000	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)</b>		<b>2.000</b>		<b>2.000</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>- 2.980.379</b>		<b>- 21.535.573</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.555.470		7.433.929	
<b>AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>- 10.535.850</b>		<b>- 28.969.503</b>
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate		10.535.850		28.969.503
<b>Risultato a pareggio</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE				
BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DGEN"	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		<b>213.434.728</b>		<b>206.009.578</b>
a) contributo ordinario dello Stato	213.374.728		206.009.578	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	60.000		-	
5) altri ricavi e proventi		<b>26.242.925</b>		<b>12.391.862</b>
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	19.260.063		9.496.862	
b) altri ricavi e proventi	6.982.862		2.895.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>239.677.653</b>		<b>218.401.440</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		<b>234.800</b>		<b>252.000</b>
7) Per servizi		<b>10.428.424</b>		<b>10.550.452</b>
a) erogazioni di servizi istituzionali	779.471		521.400	
b) acquisizione di servizi	9.121.953		9.752.052	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	73.000		96.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	454.000		181.000	
8) Per godimento beni di terzi		<b>6.155.000</b>		<b>5.465.800</b>
9) Per il personale		<b>31.753.965</b>		<b>30.400.747</b>
a) salari e stipendi	19.156.366		17.383.630	
b) oneri sociali	4.415.187		4.104.087	
c) trattamento di fine rapporto	5.812.984		5.630.569	
e) altri costi	2.369.429		3.282.461	
10) Ammortamenti e svalutazioni		<b>1.807.670</b>		<b>861.187</b>
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	283.172		-	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.524.498		861.187	
13) Altri Accantonamenti		<b>8.892.687</b>		<b>16.211.570</b>
14) Oneri diversi di gestione		<b>3.408.940</b>		<b>3.335.200</b>
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.100.000		2.100.000	
b) altri oneri diversi di gestione	1.308.940		1.235.200	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>62.681.486</b>		<b>67.076.956</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>176.996.167</b>		<b>151.324.485</b>
<b>C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
16) Altri proventi finanziari	<b>2.000</b>			<b>2.000</b>
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli controllanti	2.000		2.000	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)</b>		<b>2.000</b>		<b>2.000</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>176.998.167</b>		<b>151.326.485</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.631.094		1.427.314	
<b>AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>175.367.072</b>		<b>149.899.169</b>

<b>BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE</b>				
<b>BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DIPS"</b>	<b>Anno 2023</b>		<b>Anno 2022</b>	
	<b>Parziali</b>	<b>Totali</b>	<b>Parziali</b>	<b>Totali</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		<b>3.980.887</b>		<b>4.999.730</b>
c) contributi in conto esercizio	3.980.887		4.999.730	
c3) contributi da altri enti pubblici	3.625.148		4.749.005	
c4) contributi dall'Unione Europea	355.739		250.724	
5) altri ricavi e proventi		<b>7.629.812</b>		<b>7.398.408</b>
b) altri ricavi e proventi	7.629.812		7.398.408	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>11.610.699</b>		<b>12.398.138</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		<b>500</b>		-
7) Per servizi		<b>59.534.110</b>		<b>64.419.887</b>
a) erogazioni di servizi istituzionali	37.169.823		42.958.858	
b) acquisizione di servizi	583.706		540.029	
7Bis) Per trasferimenti e contributi		<b>21.780.581</b>		<b>20.921.000</b>
a) trasferimenti correnti	21.780.581		20.921.000	
8) Per godimento beni di terzi		<b>7.500</b>		<b>1.807.436</b>
9) Per il personale		<b>56.549.708</b>		<b>54.562.213</b>
a) salari e stipendi	46.042.047		43.800.438	
b) oneri sociali	10.507.661		10.761.775	
13) Altri Accantonamenti		<b>4.447.995</b>		-
14) Oneri diversi di gestione		<b>7.438</b>		<b>4.500</b>
b) altri oneri diversi di gestione	7.438		4.500	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>120.547.251</b>		<b>120.794.036</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		- <b>108.936.552</b>		- <b>108.395.898</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		- <b>108.936.552</b>		- <b>108.395.898</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.526.668		3.746.700	
<b>AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		- <b>112.463.220</b>		- <b>112.142.598</b>



BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE				
BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DIRM"	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		<b>3.282.438</b>		<b>79.420</b>
c) contributi in conto esercizio	3.257.438		54.420	
c3) contributi da altri enti pubblici	3.141.962		-	
c4) contributi dall'Unione Europea	115.476		54.420	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	25.000		25.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>3.282.438</b>		<b>79.420</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		<b>140.000</b>		<b>119.700</b>
7) Per servizi		<b>14.352.634</b>		<b>17.593.253</b>
a) erogazioni di servizi istituzionali	2.064.000		3.496.027	
b) acquisizione di servizi	12.283.634		14.082.226	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	5.000		15.000	
8) Per godimento beni di terzi		<b>4.691.675</b>		<b>4.410.952</b>
9) Per il personale		<b>24.412.431</b>		<b>23.371.982</b>
a) salari e stipendi	19.820.637		18.775.769	
b) oneri sociali	4.591.794		4.591.213	
e) altri costi	-		5.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		<b>17.452.393</b>		<b>8.635.675</b>
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.005.150		6.763.100	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.447.243		1.872.576	
13) Altri Accantonamenti		<b>1.828.425</b>		-
14) Oneri diversi di gestione		<b>11.058</b>		<b>10.300</b>
b) altri oneri diversi di gestione	11.058		10.300	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>62.888.616</b>		<b>54.141.862</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		- <b>59.606.179</b>		- <b>54.062.442</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		- <b>59.606.179</b>		- <b>54.062.442</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.696.338		1.598.295	
<b>AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		- <b>61.302.516</b>		- <b>55.660.737</b>

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE				
BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DCRE"	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		<b>233.851</b>		<b>375.463</b>
c) contributi in conto esercizio	233.851		375.463	
c3) contributi da altri enti pubblici	233.851		355.114	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		20.349	
5) altri ricavi e proventi		<b>561.442</b>		<b>174.670</b>
b) altri ricavi e proventi	561.442		174.670	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>795.293</b>		<b>550.133</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		<b>112.900</b>		<b>179.600</b>
7) Per servizi		<b>1.281.175</b>		<b>1.126.048</b>
a) erogazioni di servizi istituzionali	13.450		19.850	
b) acquisizione di servizi	1.267.725		1.106.198	
8) Per godimento beni di terzi		<b>19.990</b>		<b>15.890</b>
9) Per il personale		<b>10.059.796</b>		<b>9.629.213</b>
a) salari e stipendi	8.161.266		7.720.849	
b) oneri sociali	1.898.530		1.908.364	
13) Altri Accantonamenti		<b>755.983</b>	-	
14) Oneri diversi di gestione		<b>1.264</b>		<b>3.100</b>
b) altri oneri diversi di gestione	1.264		3.100	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>12.231.109</b>		<b>10.953.851</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		- <b>11.435.816</b>		- <b>10.403.718</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		- <b>11.435.816</b>		- <b>10.403.718</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	701.370		661.620	
<b>AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		- <b>12.137.186</b>		- <b>11.065.338</b>

**BUDGET TRIENNALE 2023-2025**



BUDGET ECONOMICO TRIENNALE						
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	220.931.904		219.431.904		219.431.303	
5) altri ricavi e proventi	34.434.179		38.673.153		42.097.747	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>255.366.083</b>		<b>258.105.057</b>		<b>261.529.050</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	488.200		554.940		528.900	
7) Per servizi	63.815.762		59.452.995		56.318.746	
7Bis) Per trasferimenti e contributi	21.780.581		21.858.300		19.115.181	
8) Per godimento beni di terzi	10.874.165		10.869.749		10.067.240	
9) Per il personale	122.775.902		129.591.910		129.963.202	
10) Ammortamenti e svalutazioni	19.260.063		25.940.111		31.237.985	
13) Altri Accantonamenti	15.925.090		5.689.047		6.455.711	
14) Oneri diversi di gestione	3.428.700		3.238.700		3.230.700	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>258.348.462</b>		<b>257.195.751</b>		<b>256.917.664</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>- 2.982.379</b>		<b>909.306</b>		<b>4.611.386</b>
<b>C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
16) Altri proventi finanziari	2.000		2.000		2.000	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)</b>		<b>2.000</b>		<b>2.000</b>		<b>2.000</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>- 2.980.379</b>		<b>911.307</b>		<b>4.613.386</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.555.470		7.862.594		7.883.750	
<b>AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>- 10.535.850</b>		<b>- 6.951.287</b>		<b>- 3.270.364</b>
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate		10.535.850		6.951.287		3.270.364
<b>Risultato a pareggio</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI																		
Voci				B) FONTI DI FINANZIAMENTO														
				Importo investimento			I) CONTRIBUTI STATALI ORDINARI			II) CONTRIBUTI STATALI CENSUARI			III) RISORSE PROPRIE			IV) ALTRE ENTRATE		
							Importo			Importo			Importo			Importo		
				2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
I	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>37.187.654</b>	<b>19.306.725</b>	<b>7.145.599</b>	-	-	-	<b>6.668.137</b>	<b>5.073.989</b>	<b>1.527.937</b>	<b>27.216.462</b>	<b>12.886.148</b>	<b>5.100.528</b>	<b>3.303.055</b>	<b>1.346.588</b>	<b>517.134</b>		
1)	COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO																	
2)	COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'																	
3)	DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	35.367.654	17.506.725	4.909.599				6.668.137	5.073.989	1.527.937	25.396.462	11.086.148	2.864.528	3.303.055	1.346.588	517.134		
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI																	
5)	AVVIAMENTO																	
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI																	
7)	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	1.820.000	1.800.000	2.236.000							1.820.000	1.800.000	2.236.000					
II	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.599.478</b>	<b>1.368.547</b>	<b>1.415.000</b>	-	-	-	<b>108.433</b>	-	-	<b>2.013.316</b>	<b>1.368.547</b>	<b>1.415.000</b>	<b>477.730</b>	-	-		
1)	TERRENI E FABBRICATI	381.000	639.000	793.000							381.000	639.000	793.000					
2)	IMPIANTI E MACCHINARI	834.000	555.000	461.000							834.000	555.000	461.000					
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI																	
4)	MEZZI DI TRASPORTO																	
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI																	
6)	DIRITTI REALI DI GODIMENTO																	
7)	ALTRI BENI	1.384.478	174.547	161.000				108.433			798.316	174.547	161.000	477.730				
III	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>3.150.000</b>	<b>3.150.000</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>3.150.000</b>	<b>3.150.000</b>	-	-	-	-		
1)	PARTECIPAZIONI	3.150.000	3.150.000	-	-	-	-	-	-	-	3.150.000	3.150.000	-	-	-	-		

RELAZIONE AL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2023-2025 (REGOLAMENTO AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTABILITA' - ART. 10, COMMA 3)

Voce budget investimenti	Posizione finanziaria	2023	2024	2025	Totale	Elementi informativi (finalità, modalità attuazione e risultati attesi)
I3	Acquisto SW di base e licenze tempo indeterminato	90.508	400	400	91.308	La spesa prevista è destinata all'acquisto di beni e servizi legati all'emergenza COVID. Le relative forniture saranno affidate mediante Convenzioni, SDAPA e procedure MePA (in ragione dei diversi valori delle acquisizioni, Ordini diretti di Acquisto, Trattative dirette o Richieste di Offerta). Il risultato atteso è il <u>mantenimento degli strumenti messi a disposizione durante l'emergenza per consentire il lavoro a distanza.</u>
I3	Sv.softw./man. Evol.	2.965.721	-	-	2.965.721	La spesa prevista è destinata al consolidamento del percorso di trasformazione digitale dell'Istituto, tramite l'adozione di una soluzione avanzata di ERP (Enterprise Resource Planning). Le relative forniture saranno
II7	Acquisizione di server	-	7.000	-	7.000	affidate mediante Convenzioni, SDAPA e procedure MePA (in ragione dei diversi valori delle acquisizioni, Ordini diretti di Acquisto, Trattative dirette o Richieste di Offerta).
I3	Acquisto SW di base e licenze tempo indeterminato	364.877	1.492	1.496	367.865	La spesa prevista è destinata all'ampliamento dell'infrastruttura CED e delle piattaforme di base per
I3	Sv.softw./man. Evol.	681.008	681.008	-	1.362.015	l'erogazione di servizi IT di qualità. Le relative forniture saranno affidate mediante Convenzioni, SDAPA e
II7	Acquisizione di server	106.750	-	-	106.750	procedure MePA (in ragione dei diversi valori delle acquisizioni, Ordini diretti di Acquisto, Trattative dirette o Richieste di Offerta). Il risultato atteso è l'ottimizzazione della capacità di erogazione di servizi IT.
I3	Sv.softw./man. Evol.	1.365.223	726.271	1.068	2.092.563	La spesa prevista è destinata all'ampliamento dell'infrastruttura CED e delle piattaforme di base per
II7	Acquisizione di server	321.933	6.547	-	328.479	l'erogazione di servizi IT di qualità. Le relative forniture saranno affidate mediante Convenzioni, SDAPA e
I3	Acquisto SW di base e licenze tempo indeterminato	2.143.554	2.586.341	782.623	5.512.519	procedure MePA (in ragione dei diversi valori delle acquisizioni, Ordini diretti di Acquisto, Trattative dirette
I3	Altri investimenti informatici	192.372	-	-	192.372	o Richieste di Offerta). Il risultato atteso è l'ottimizzazione della capacità di erogazione di servizi IT.
I3	Acquisto SW di base e licenze tempo indeterminato	5.920.221	3.645.941	71.043	9.637.205	La spesa prevista è destinata all'acquisto di HW, licenze SW e attività realizzative di configurazione dei
I3	Sv.softw./man. Evol.	10.977.985	2.693.871	1.551.434	15.223.290	sistemi IT. Le relative forniture saranno affidate mediante Convenzioni, SDAPA e procedure MePA (in
I3	Altri investimenti informatici	103.104	55.271	-	158.375	ragione dei diversi valori delle acquisizioni, Ordini diretti di Acquisto, Trattative dirette o Richieste di
II7	Acquisizione di server	6.648	-	-	6.648	Offerta) e, in misura minima, Affidamenti diretti. Il risultato atteso è il funzionamento di tutta
II7	Acquisizione di postazione di lavoro	103.000	-	-	103.000	l'infrastruttura IT tecnica e applicativa a supporto delle attività continuative dell'Istituto.
II7	Acquisizione di apparati di telecomunicazioni	134.168	-	-	134.168	
II7	Acquisizione di hardware n.a.c.	110.250	-	-	110.250	
I3	Sv.softw./man. Evol.	1.159.240	273.410	124.000	1.556.650	La spesa prevista è destinata alla manutenzione di licenze di strumenti di BI. Le relative forniture saranno
I3	Acquisto SW di base e licenze tempo indeterminato	1.211.499	992.346	682.000	2.885.845	affidate mediante Convenzioni, SDAPA e procedure MePA (in ragione dei diversi valori delle acquisizioni, Ordini diretti di Acquisto, Trattative dirette o Richieste di Offerta). Il risultato atteso è l'utilizzo degli
I3	Altri investimenti informatici	3.018.938	3.013.200	1.178.000	7.210.138	strumenti specifici per l'analisi dei dati.

**RELAZIONE AL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2023-2025 (REGOLAMENTO AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTABILITA' - ART. 10, COMMA 3)**

Voce budget investimenti	Posizione finanziaria	2023	2024	2025	Totale	Elementi informativi (finalità, modalità attuazione e risultati attesi)
I3	Acquisto SW di base e licenze tempo indeterminato	1.108.000	244.000	-	1.352.000	La spesa prevista è destinata al miglioramento dell'usabilità e della fruibilità dei servizi a supporto della piattaforma SIM. Le relative forniture saranno affidate mediante Convenzioni, SDAPA e procedure MePA (in ragione dei diversi valori delle acquisizioni, Ordini diretti di Acquisto, Trattative dirette o Richieste di Offerta). Il risultato atteso è il consolidamento e l'ottimizzazione di alcuni servizi delle piattaforme del SIM e del SIR.
I3	Sv.softw./man. Evol.	1.659.115	1.246.586	400	2.906.101	
I3	Acquisto SW di base e licenze tempo indeterminato	545.528	-	-	545.528	La spesa prevista è destinata a progetti finanziati: progetto per il Catalogo Nazionale dei Dati (NDC) in ambito PNRR, e progetto "la PA ci mette la faccia" per una soluzione di rilevazione statistica della qualità dei servizi digitali offerti al cittadino in accordo con il Ministero della Funzione Pubblica. Le relative forniture saranno affidate mediante Convenzioni, SDAPA e procedure MePA (in ragione dei diversi valori delle acquisizioni, Ordini diretti di Acquisto, Trattative dirette o Richieste di Offerta). Il risultato atteso è il raggiungimento degli obiettivi fissati nei progetti.
I3	Sv.softw./man. Evol.	1.860.760	1.346.588	517.134	3.724.482	
II7	Acquisizione di server	433.730	-	-	433.730	La spesa prevista è destinata al finanziamento di varie opere di natura impiantistica da eseguirsi presso la sede Istat di Viale Liegi n. 13 in Roma: in particolare, lavori relativi all'impianto di climatizzazione, lavori di realizzazione di un impianto di continuità elettrica UPS e lavori di realizzazione di un serbatoio a gasolio a servizio del gruppo elettrogeno. I suddetti lavori saranno affidati dall'Istat mediante procedure di gara ai sensi del Decreto Semplificazioni. Il risultato atteso è il miglioramento dell'efficienza degli impianti della sede. Una parte della spesa, inoltre, è destinata al finanziamento di interventi finalizzati al miglioramento delle sale NET presenti nelle sedi di Viale Liegi n. 13 e di Via Depretis n. 74B, da affidarsi anch'essi mediante procedure di gara ai sensi del Decreto Semplificazioni e volti al potenziamento dell'efficienza e della funzionalità degli impianti a servizio dei relativi locali.
I7	Manutenzione straordinaria beni demaniali di terzi	1.820.000	1.800.000	2.236.000	5.856.000	
II1	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà	381.000	639.000	793.000	1.813.000	La spesa prevista è destinata all'acquisto di HW, licenze SW e attività realizzative di configurazione dei sistemi IT. Le relative forniture saranno affidate mediante Convenzioni, SDAPA e procedure MePA (in ragione dei diversi valori delle acquisizioni, Ordini diretti di Acquisto, Trattative dirette o Richieste di Offerta) e, in misura minima, Affidamenti diretti. Il risultato atteso è il funzionamento di tutta l'infrastruttura IT tecnica e applicativa a supporto delle attività continuative dell'Istituto.
II2	Acquisizione Impianti	120.000	80.000	80.000	280.000	
II2	Manutenzione straordinaria impianti	714.000	475.000	381.000	1.570.000	La spesa prevista è destinata al versamento della 2^ e 3^ tranche del capitale sociale della società 3-I S.p.A. costituita ai sensi dell'art. 28 del decreto- legge n. 36 del 30 aprile 2022, convertito con modificazioni dalla legge 29 giugno 2022, n. 79, come modificato dall'art. 31, comma 1, lettere a), b) e c) del decreto legge 9 agosto 2022, n. 115. Con l'inclusione dell'Istat tra i soci di 3-I S.p.A., il legislatore ha riconosciuto, valorizzandole, le competenze e il ruolo acquisiti dall'Istat nell'ambito della Strategia Dati Nazionale e, in una prospettiva più ampia, dell'Agenda Digitale Europea e dell'Agenda Digitale Italiana ed il lavoro svolto per la candidabilità ad essere utilizzato come Polo Strategico Nazionale.
II7	Acquisizione di macchine d'ufficio	35.000	35.000	35.000	105.000	
II7	Mobili e arredi	126.000	126.000	126.000	378.000	La spesa prevista è destinata al versamento della 2^ e 3^ tranche del capitale sociale della società 3-I S.p.A. costituita ai sensi dell'art. 28 del decreto- legge n. 36 del 30 aprile 2022, convertito con modificazioni dalla legge 29 giugno 2022, n. 79, come modificato dall'art. 31, comma 1, lettere a), b) e c) del decreto legge 9 agosto 2022, n. 115. Con l'inclusione dell'Istat tra i soci di 3-I S.p.A., il legislatore ha riconosciuto, valorizzandole, le competenze e il ruolo acquisiti dall'Istat nell'ambito della Strategia Dati Nazionale e, in una prospettiva più ampia, dell'Agenda Digitale Europea e dell'Agenda Digitale Italiana ed il lavoro svolto per la candidabilità ad essere utilizzato come Polo Strategico Nazionale.
II7	Acquisizione di periferiche	7.000			7.000	
III1	Partecipazione in imprese collegata	3.150.000	3.150.000		6.300.000	



**ALTRI ALLEGATI**



Classificazioni per missioni-programmi COFOG										Totale spese
Livello	Descrizione codice economico	Articolazione secondo la struttura per missioni, programmi e gruppi COFOG secondo i criteri individuati nel Dpcm adottato ai sensi dell'art.11, comma 1, lett.a) del D.Lgs.31 maggio 2011, n.91								
		Ricerca e innovazione - M017				Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche - M032		Fondi da ripartire - M033	Servizi per conto terzi e partite di giro - M099	
		Produzione statistica - M017011	Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica - M017012	Attività funzionale alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica - M017015	Attività finalizzate alle relazioni esterne e al coordinamento del Sistan - M017016	Indirizzo politico - M032002	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza - M032003	Fondi da ripartire - M033033	Servizi per conto terzi e partite di giro - M099099	
		Gruppo COFOG 1.03	Gruppo COFOG 1.03	Gruppo COFOG 1.03	Gruppo COFOG 1.03	Gruppo COFOG 1.03	Gruppo COFOG 1.03	Gruppo COFOG 1.03	Gruppo COFOG 1.03	
I	<b>Spese correnti</b>	<b>124.073.919</b>	<b>47.132.561</b>	<b>52.533.154</b>	<b>12.932.479</b>	<b>456.000</b>	<b>2.381.170</b>	<b>7.134.586</b>	-	<b>246.643.869</b>
II	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>56.521.529</b>	<b>24.400.848</b>	<b>31.574.127</b>	<b>10.202.343</b>	-	-	-	-	<b>122.698.848</b>
III	Retribuzioni lorde	46.042.047	19.820.637	21.357.095	8.308.602	-	-	-	-	95.528.381
III	Contributi sociali a carico dell'ente	10.479.482	4.580.211	10.217.033	1.893.741	-	-	-	-	27.170.466
II	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>3.526.668</b>	<b>1.704.338</b>	<b>2.926.094</b>	<b>701.370</b>	-	-	-	-	<b>8.858.470</b>
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	3.526.668	1.704.338	2.926.094	701.370	-	-	-	-	8.858.470
II	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>37.733.529</b>	<b>19.184.309</b>	<b>15.633.054</b>	<b>1.266.729</b>	<b>456.000,00</b>	<b>270.170</b>	-	-	<b>74.543.791</b>
III	Acquisto di beni	1.867.008	140.000	234.800	112.900	-	-	-	-	2.354.708
III	Acquisto di servizi	35.866.521	19.044.309	15.398.254	1.153.829	456.000	270.170	-	-	72.189.083
II	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>21.780.581</b>	-	-	-	-	<b>2.100.000</b>	-	-	<b>23.880.581</b>
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	21.780.581	-	-	-	-	2.100.000	-	-	23.880.581
II	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	<b>35.617</b>	<b>14.641</b>	<b>182.778</b>	<b>6.054</b>	-	-	-	-	<b>239.090</b>
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	35.617	14.641	182.778	6.054	-	-	-	-	239.090
II	<b>Altre spese correnti</b>	<b>4.475.995</b>	<b>1.828.425</b>	<b>2.217.101</b>	<b>755.983</b>	-	<b>11.000</b>	<b>7.134.586</b>	-	<b>16.423.090</b>
III	Fondo di riserva e altri accantonamenti	-	-	399.000	-	-	-	-	-	399.000
III	Premi di assicurazione	-	-	-	-	-	11.000	-	-	11.000
III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	4.475.995	1.828.425	1.818.101	755.983	-	-	7.134.586	-	16.013.090
I	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>940.767</b>	<b>35.650.365</b>	<b>3.196.000</b>	-	-	-	-	-	<b>39.787.132</b>
II	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>940.767</b>	<b>35.650.365</b>	<b>3.196.000</b>	-	-	-	-	-	<b>39.787.132</b>
III	Beni materiali	44.000	1.179.478	1.376.000	-	-	-	-	-	2.599.478
III	Beni immateriali	896.767	34.470.887	1.820.000	-	-	-	-	-	37.187.654
I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	-	-	<b>3.150.000</b>	-	-	-	-	-	<b>3.150.000</b>
II	<b>Acquisizioni di attività finanziarie</b>	-	-	<b>3.150.000</b>	-	-	-	-	-	<b>3.150.000</b>
III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	-	-	3.150.000	-	-	-	-	-	3.150.000
I	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>49.670.000</b>	<b>49.670.000</b>
II	<b>Uscite per partite di giro</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>49.600.000</b>	<b>49.600.000</b>
III	Versamenti di altre ritenute	-	-	-	-	-	-	-	15.250.000	15.250.000
III	Versamenti di ritenute da Redditi di lavoro dipendente	-	-	-	-	-	-	-	33.300.000	33.300.000
III	Versamenti di ritenute da Redditi di lavoro autonomo	-	-	-	-	-	-	-	50.000	50.000
III	Altre uscite per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000	1.000.000
II	<b>Uscite per conto terzi</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>
III	Altre uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	70.000	70.000
	<b>Totale generale uscite</b>	<b>125.014.686</b>	<b>82.782.926</b>	<b>58.879.154</b>	<b>12.932.479</b>	<b>456.000</b>	<b>2.381.170</b>	<b>7.134.586</b>	<b>49.670.000</b>	<b>339.251.001</b>



**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
DEI CONTI**



# ISTITUTO NAZIONALE DI STATISTICA

## Collegio dei Revisori dei Conti

### Relazione allegata al verbale dell'adunanza del 13 dicembre 2022 n.1675

#### **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023 E RELATIVI ALLEGATI**

E' stato esaminato il Budget economico dell'anno 2023, corredato dai relativi allegati, trasmesso all'attenzione del Collegio per redigere il parere di competenza.

Il Collegio rileva preliminarmente che al Budget economico in esame sono stati allegati, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2, comma 4, del DM 27 marzo 2013, i seguenti documenti:

- il budget economico triennale;
- la relazione illustrativa del Presidente;
- budget degli investimenti triennale;
- il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3, del DM 27 marzo 2013.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio previsti dall'art. 19 del D.Lgs 91/2011 non è stato allegato in quanto non risulta ancora approvato il sistema minimo di indicatori di risultato stabilito con decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze in conformità alle linee guida generali definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012.

Il Budget economico è stato redatto:

- secondo lo schema di cui all'allegato 1 del citato DM 27 marzo 2013 nel rispetto del principio di competenza economica;
- tenendo conto delle istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 35 del 22 agosto 2013;
- nel rispetto delle indicazioni di cui alla Circolare ministeriale MEF – RGS n. 26 dell'11 novembre 2021, avente per oggetto “Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2022” e del relativo aggiornamento di cui alla Circolare ministeriale MEF – RGS n. 23 del 19 maggio 2022 e alla Circolare ministeriale MEF – RGS n. 42 del 7 dicembre 2022, avente per oggetto “Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2023”;

- tenendo conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire in termini di servizi e prestazioni, come descritti nella relazione illustrativa.

Il Collegio, visto l'articolo 10 del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218, recante "Semplificazione delle attività degli enti pubblici di ricerca ai sensi dell'articolo 13 della legge 7 agosto 2015, n. 124" che al comma 1 stabilisce che gli ERP devono adottare, anche ai sensi della normativa generale vigente in materia di contabilità pubblica di cui al decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, sistemi di contabilità economico-patrimoniale anche per il controllo analitico della spesa per centri di costo, prende atto che l'Istituto ha adottato il nuovo sistema contabile a decorrere dal 1° gennaio 2022.

Il Budget economico in esame contiene il raffronto con i valori del Budget assestato dell'anno precedente ed è stato redatto seguendo lo schema di cui agli allegati n. 1 (budget economico annuale decisionale), n. 2 (budget economico annuale gestionale), n. 3 (budget economico annuale gestionale per CDR) e n. 4 (budget degli investimenti) del Manuale di amministrazione, finanza e contabilità approvato dal Consiglio il 17 dicembre 2020.

Il Collegio rileva che la redazione del budget è avvenuta in termini di competenza economica, nel rispetto dello schema dell'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013, ed è sintetizzabile nella tabella che segue.

Tabella nr. 1

VOCI	CENSUARIA	ORDINARIA	TOTALE ENTE
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	26.881.600	194.050.304	220.931.904
A5) altri ricavi e proventi	9.011.818	25.422.361	34.434.179
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>35.893.418</b>	<b>219.472.664</b>	<b>255.366.083</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-	488.200	488.200
B7) Per servizi	21.371.830	42.443.932	63.815.762
B7Bis) Per trasferimenti e contributi	17.245.000	4.535.581	21.780.581
B8) Per godimento beni di terzi	2.161.056	8.713.109	10.874.165
B9) Per il personale	-	122.775.902	122.775.902
B10) Ammortamenti e svalutazioni	5.651.382	13.608.681	19.260.063
B13) Altri Accantonamenti	-	15.925.090	15.925.090
B14) Oneri diversi di gestione	-	3.428.700	3.428.700
<b>Totale costi della produzione(B)</b>	<b>46.429.268</b>	<b>211.919.194</b>	<b>258.348.462</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>- 10.535.849</b>	<b>7.553.470</b>	<b>- 2.982.379</b>
<b>C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
C16) Altri proventi finanziari		2.000	2.000
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)</b>	<b>-</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>- 10.535.849</b>	<b>7.555.470</b>	<b>- 2.980.379</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		7.555.470	7.555.470
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>- 10.535.849</b>	<b>0</b>	<b>- 10.535.849</b>
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate	10.535.849		10.535.849
<b>Risultato a pareggio</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il Collegio prende atto che il risultato economico presunto, calcolato al netto delle riserve patrimoniali vincolate, è pari a -10.535.849 euro risultante dalla differenza tra il valore



della produzione per 255.366.083 euro ed i costi della produzione per 258.348.462 euro, oltre ai proventi finanziari per 2.000 euro ed imposte e tasse per 7.555.470 euro.

A copertura del risultato economico presunto si dà atto che l'Istituto, ai sensi dell'art. 33 del Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità e del paragrafo 7.1 del relativo Manuale, ha utilizzato riserve patrimoniali vincolate per 10.535.849 euro, derivanti da risorse autorizzate e già accertate dalla Legge n. 205/2017 per le attività censuarie per gli anni precedenti al 2023 e non realizzate.

Il budget riferito al **Valore della Produzione** è di 255.366.083 euro ed è composto come segue:

Tabella nr. 2

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale		% totale
A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	26.881.600	74,89%	194.050.304	88,42%	220.931.904	86,52%	
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.011.818	25,11%	25.422.361	11,58%	34.434.179	13,48%	
<b>Totale complessivo</b>	<b>35.893.418</b>	<b>100,00%</b>	<b>219.472.664</b>	<b>100,00%</b>	<b>255.366.083</b>	<b>100,00%</b>	

I ricavi previsti a budget per il 2023 riguardano l'attività istituzionale per un totale di 220.931.904 euro, elencati nella tabella nr. 3, ed altre attività per 34.434.179 euro, di cui alla tabella 4.

Tabella nr. 3

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale		% totale
<b>A1a) CONTRIBUTO ORDINARIO STATO</b>	<b>26.881.600</b>	<b>100,00%</b>	<b>186.493.128</b>	<b>96,11%</b>	<b>213.374.728</b>	<b>96,58%</b>	
Assegnazione dello Stato per i censimenti	26.881.600	100,00%		0,00%	26.881.600	12,17%	
Assegnazione dello Stato x spese di funzionamento		0,00%	186.493.128	96,11%	186.493.128	84,41%	
<b>A1cc3) CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	<b>0,00%</b>		<b>7.000.961</b>	<b>3,61%</b>	<b>7.000.961</b>	<b>3,17%</b>	
Contributi da enti nazionali ed altre Amm.Publ.		0,00%	7.000.961	3,61%	7.000.961	3,17%	
<b>A1cc4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>	<b>0,00%</b>		<b>471.215</b>	<b>0,24%</b>	<b>471.215</b>	<b>0,21%</b>	
Contributi da enti internazionali		0,00%	471.215	0,24%	471.215	0,21%	
<b>A1f) RICAVI CESS.PRODOTTI/PREST.SERVIZI</b>	<b>0,00%</b>		<b>85.000</b>	<b>0,04%</b>	<b>85.000</b>	<b>0,04%</b>	
Fornitura di dati e servizi statistici		0,00%	20.000	0,01%	20.000	0,01%	
Vendita di pubblicazioni		0,00%	5.000	0,00%	5.000	0,00%	
Entrate da iniz.formative e diffus.cultura stat.		0,00%	60.000	0,03%	60.000	0,03%	
<b>Totale complessivo</b>	<b>26.881.600</b>	<b>100,00%</b>	<b>194.050.304</b>	<b>100,00%</b>	<b>220.931.904</b>	<b>100,00%</b>	

Tabella nr. 4

	CENSUARIA		ORDINARIA		ENTE totale		% totale
<b>A5a) QUOTA CONTRIB. C/C IMPUT.ESERCIZIO</b>							
Ricavi sosp investment entrate Stato anni prec	5.651.382	62,71%	13.608.681	53,53%	19.260.063	55,93%	
<b>A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>							
Altri recuperi e rimborsi		0,00%	1.035.000	4,07%	1.035.000	3,01%	
Contratti e convenzioni con enti esteri		0,00%	561.442	2,21%	561.442	1,63%	
Proventi multe,ammende,sanz.oblaz.a carico imprese		0,00%	7.545.984	29,68%	7.545.984	21,91%	
Recupero spese del personale comandato		0,00%	1.720.000	6,77%	1.720.000	5,00%	
Ricavi sospesi entrate progetti anni precedenti		0,00%	55.828	0,22%	55.828	0,16%	
Contratti e convenz.con enti pubbl./soggetti naz.		0,00%	28.000	0,11%	28.000	0,08%	
Ricavi sospesi per copertura costi esercizio	3.360.437	37,29%	867.425	3,41%	4.227.862	12,28%	
<b>Totale complessivo</b>	<b>9.011.818</b>	<b>100,00%</b>	<b>25.422.361</b>	<b>100,00%</b>	<b>34.434.179</b>	<b>100,00%</b>	

I **Costi della produzione** ammontano a 258.348.462 euro e riguardano le voci evidenziate nella seguente tabella:

Tabella nr. 5

	CENSUARIA	ORDINARIA	ENTE totale	% totale
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		0,00% - 488.200	0,23% - 488.200	0,19%
B7) SERVIZI	- 21.371.830	46,03% - 42.443.932	20,03% - 63.815.762	24,70%
B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	- 17.245.000	37,14% - 4.535.581	2,14% - 21.780.581	8,43%
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	- 2.161.056	4,65% - 8.713.109	4,11% - 10.874.165	4,21%
B9) PER IL PERSONALE		0,00% -122.775.902	57,94% -122.775.902	47,52%
B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	- 5.651.382	12,17% - 13.608.681	6,42% - 19.260.063	7,46%
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00% - 15.925.090	7,51% - 15.925.090	6,16%
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		0,00% - 3.428.700	1,62% - 3.428.700	1,33%
<b>Totale complessivo</b>	-	<b>46.429.268 100,00% -211.919.194</b>	<b>100,00% -258.348.462</b>	<b>100,00%</b>

L'Istituto non presenta previsioni circa il sostenimento di **Oneri finanziari**, mentre la situazione degli **Proventi finanziari** è dettagliata nella seguente tabella:

Tabella nr. 6

VOCI DI BUDGET	ENTE
<b>C16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	
<b>C16d) PROV.DIVERSI DAI PRECEDENTI</b>	<b>2.000</b>
Interessi attivi su depositi	1.000
Interessi attivi su depositi cauzionali	1.000
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.000</b>

Il Collegio rileva, infine, che non sono presenti né le rettifiche di valore di attività finanziarie, né i proventi e oneri straordinari.

## RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito il Collegio rappresenta che, dalle verifiche effettuate, l'Ente ha predisposto il budget economico nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa ed in linea con le istruzioni operative fornite al riguardo.

Nel merito si richiama la legge di bilancio n. 234 del 30 dicembre 2021 che non ha introdotto significative novità in relazione agli adempimenti contabili da rispettare per la predisposizione del budget per l'esercizio 2023, né rispetto alle disposizioni contenute nella legge di bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019.

Nello specifico, a decorrere dal 2020, sono state introdotte nuove disposizioni di contenimento della spesa, in particolare cessano di applicarsi le norme indicate nell'allegato A) del comma 590, dell'art. 1 della legge n. 160/2019, stabilendo un unico tetto sulla macrocategoria "acquisto di beni e servizi" relativa alla media del triennio 2016-2018. Il superamento del livello di spesa stabilito è ammesso solo a fronte di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti e alle entrate accertate nell'esercizio 2018. Resta comunque ferma l'applicazione delle disposizioni vigenti che recano vincoli relativi alla spesa di personale.

Rilevato che a decorrere dal 1 gennaio 2022 l'Istituto ha adottato il nuovo regime della contabilità economico patrimoniale secondo la disciplina civilistica, lo stesso, sulla base dei chiarimenti forniti dalla Circolare MEF-RGS n. 9 del 21/4/2020 “*Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l’esercizio 2020. Aggiornamento della circolare n. 34 del 19 dicembre 2019. Ulteriori indicazioni.*” ha riformulato, per l’anno 2022, il calcolo della media registrata negli anni finanziari dal 2016 al 2018, secondo i criteri dettati dall’art.1, comma 592 b) della suddetta Legge n. 160/2019 relativamente agli enti e gli organismi che adottano la contabilità civilistica, escludendo dal computo della stessa la spesa censuaria in quanto coperta da specifiche entrate di natura vincolata (L. 205/2017), come rappresentato nella seguente tabella.

Tabella nr. 7

Voci di conto economico 2016-2018	Voce di II livello Piano dei conti integrato finanziario	Costi d'esercizio		
		2016	2017	2018
B6 - Per mat. prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.00.00.000	1.285.295,79	1.167.247,46	1.723.188,80
B7 - Per servizi	1.03.00.00.000	28.321.756,93	30.134.870,53	30.757.300,38
B8 - Per godimento beni di terzi	1.03.00.00.000	9.259.460,69	8.512.083,51	6.624.419,22
B9 - Per il personale	1.03.00.00.000	664.907,52	663.064,10	620.694,56
B14 - Oneri diversi di gestione	1.03.00.00.000	532.806,98	549.671,74	471.532,75
C17 - Interessi e altri oneri finanziari	1.03.00.00.000	5.455,93	1.905,90	2.240,38
<b>Totale spesa ABS da consuntivi 2016-2018</b>		<b>40.069.683,84</b>	<b>41.028.843,24</b>	<b>40.199.376,09</b>
Premi assicurativi (imputati a B7)	1.10.00.00.000	293.546,69	262.412,60	231.381,03
Fatture e documenti per acquisti di beni e servizi di competenza dell'esercizio pagati in conto residui anni precedenti 2016-2017-2018		7.296.368,89	2.195.405,79	3.317.891,90
<b>Totale costi per acquisizione di beni e servizi</b>		<b>47.659.599,42</b>	<b>43.486.661,63</b>	<b>43.748.649,02</b>
<b>Limite di spesa media anni 2016-2018</b>			<b>44.964.970,02</b>	

Nel budget economico annuale per l’esercizio 2023 i costi previsti per l’acquisto di beni e servizi sono pari a 49.261.228,16 euro e quindi superiore a 4.296.258,14 euro rispetto al limite di spesa come sopra rideterminato in 44.964.970,02 euro.

Il Collegio prende atto che l’Istituto si è avvalso della facoltà, prevista dal comma 593 della citata Legge di bilancio, per la quale a fronte del corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate che l’Istituto conseguirà nel 2022, rispetto a quanto registrato nell’esercizio finanziario 2018, è possibile iscrivere a budget previsioni di costi entro l’incremento dei ricavi previsti nella seguente tabella.

Tabella nr. 8

ANNO	RICAVI AI SENSI DEL COMMA 593
2018	194.099.320,00
2022	200.000.000,00
	5.900.680,00

Al riguardo il Collegio raccomanda che il superamento del limite, a fronte del corrispondente aumento dei ricavi, potrà essere autorizzato solo a seguito dell'accertato conseguimento dei ricavi certificati con l'approvazione del conto consuntivo 2022.

Va sottolineato che l'Istituto, in coerenza con le disposizioni emanate con la Circolare MEF-RGS n. 42 del 7 dicembre 2022 – che ha confermato le interpretazioni fornite, le deroghe e le eccezioni evidenziate nelle circolari MEF-RGS n.11 e n. 26 rispettivamente del 9 aprile e dell'11 novembre 2021 – in merito alle spese da sostenere per l'emergenza Covid-19, ha escluso dalla verifica del limite di spesa i costi destinati al contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19 pari a 791.614 euro, secondo la tabella seguente.

Tabella nr. 9

	2023
<b>1</b>	<b>791.613,75</b>
<b>B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>	<b>-</b>
<b>B7) SERVIZI</b>	<b>338.655,69</b>
C2.1.2.01.07.004.1001 DGEN-Direzione DCAP-SG.03564-1/C2.1.2.01.07.004.1001 - Manutenzione ordinaria impianti e macchinari	170.000,00 170.000,00
C2.1.2.01.11.001.1001 DGEN-Direzione DCAP-SG.03564-1/C2.1.2.01.11.001.1001 - Spese per la vigilanza alle sedi DGEN-Direzione DCAP-SG.03567-1/C2.1.2.01.11.001.1001 - Spese per la vigilanza alle sedi	- - -
C2.1.2.01.11.002.1002 DCRE-NA-ST.03845-1/C2.1.2.01.11.002.1002 - Spese per la pulizia dei locali DCRE-NA-ST.03909-1/C2.1.2.01.11.002.1002 - Spese per la pulizia dei locali DGEN-Direzione DCAP-SG.03564-1/C2.1.2.01.11.002.1002 - Spese per la pulizia dei locali DGEN-Direzione DCAP-SG.03567-1/C2.1.2.01.11.002.1002 - Spese per la pulizia dei locali	55.333,09 6.500,00 6.000,00 20.000,00 22.833,09
C2.1.2.01.16.005.1001 DIRM-Direzione DCIT-IT.03031-1/C2.1.2.01.16.005.1001 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione-ICT DIRM-Direzione DCIT-IT.03036-1/C2.1.2.01.16.005.1001 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione-ICT DIRM-Direzione DCIT-IT.03038-1/C2.1.2.01.16.005.1001 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione-ICT	31.532,81 5.440,50 967,20 25.125,11
C2.1.2.01.16.010.1002 DIRM-Direzione DCIT-IT.03033-1/C2.1.2.01.16.010.1002 - Serv. di consulenza e prestazioni profess.li - ICT DIRM-Direzione DCIT-IT.03037-1/C2.1.2.01.16.010.1002 - Serv. di consulenza e prestazioni profess.li - ICT DIRM-Direzione DCIT-IT.03049-1/C2.1.2.01.16.010.1002 - Serv. di consulenza e prestazioni profess.li - ICT	81.789,79 69.691,95 12.097,84 -
<b>B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>452.958,06</b>
C2.1.3.02.01.001.1001 DIRM-Direzione DCIT-IT.03033-1/C2.1.3.02.01.001.1001 - Licenze d'uso per software DIRM-Direzione DCIT-IT.03038-1/C2.1.3.02.01.001.1001 - Licenze d'uso per software DIRM-Direzione DCIT-IT.03049-1/C2.1.3.02.01.001.1001 - Licenze d'uso per software	452.958,06 346.155,96 106.802,10 -
<b>Totale complessivo</b>	<b>791.613,75</b>

Il Collegio, preso atto delle spese ivi dettagliate, effettuerà nella successiva fase di verifica di controllo amministrativo – contabile che le suddette spese saranno state effettivamente connesse all'attuazione delle misure di contenimento (ad esempio, le spese informatiche legate all'adozione dello smart working per i lavoratori dipendenti e le spese per approvvigionamenti di strumenti ed attrezzature sanitarie) in quanto in possesso delle seguenti caratteristiche:

1. finanziate da trasferimenti dello Stato o di enti territoriali finalizzati a fronteggiare l'emergenza sanitaria COVID-19, secondo quanto previsto dai provvedimenti di urgenza adottati;
2. derivanti da disponibilità di bilancio dell'ente;

3. acquisite tramite altre fonti di finanziamento ed aventi vincolo di destinazione.

Il monitoraggio delle spese escluse è assicurato attraverso apposita codifica all'interno del sistema informativo contabile, dando modo agli amministratori ed all'organo di controllo interno di poter verificare, in ogni momento, i presupposti e la valutazione dell'inerenza.

La seguente tabella riporta i dati riferiti alla media registrata nel triennio 2016-2018, al livello di spesa previsto per il 2023 ed alla maggiore entrata registrata ai sensi del citato comma 593.

Tabella nr. 10

DESCRIZIONE	ACQUISTI BENI E SERVIZI - ENTE			
	COMPLESSIVO (D=A+B+C)	ORDINARIE (A)	SPESE COVID (B)	CENSIMENTI E PROGETTI A FINANZIAMENTO ESTERNO (C)
<b>MEDIA COSTI 2016-2018</b>	<b>56.098.823</b>	<b>44.964.970</b>		<b>11.133.853</b>
<b>PREVISIONI BUDGET 2023</b>	<b>75.178.127</b>	<b>49.261.228</b>	<b>791.614</b>	<b>25.125.285</b>
DIFFERENZA		<b>4.296.258</b>		
MAGGIORI RICAVI (COMMA 593)		<b>5.900.680</b>		
SALDO		<b>1.604.422</b>		
RISPETTO SI/NO		<b>SI</b>		

Il saldo evidenziato nella tabella 10, pari a Euro 1.604.422, costituisce l'ulteriore margine di incremento di spesa al momento non utilizzato.

Di seguito è inoltre riportata un'analisi delle principali disposizioni normative che continuano a presentare riflessi diretti sugli stanziamenti di bilancio e delle misure adottate per garantirne il rispetto.

- Riduzione 70% per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché l'acquisto di buoni taxi rispetto alla spesa 2011 (art. 5, comma 2, D.L. 95/2012, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 e come sostituito dal decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89) e riduzione del 20% delle stesse spese rispetto alla spesa 2009 prevista dalla precedente normativa (art. 6, comma 14, D.L. 78/2010 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122).

L'articolo 15, comma 1 del D.L. 66/2014 ha modificato il limite posto dal D.L. 95/2012. Infatti, a partire dal 1° maggio 2014, è fatto divieto di effettuare spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture e l'acquisto di buoni taxi, per un importo superiore al 30% della spesa sostenuta nel 2011, pari a 107.827,00 euro. La previsione di budget per il 2023 rientra nel limite massimo stanziabile pari a 32.348,10 euro. Sulla base del D.L. 95/2012 non è previsto l'obbligo del versamento all'erario del restante 70%.

La norma in esame va coordinata con quella prevista dall'articolo 6, comma 14 del D.L. 78/2010 che dispone la riduzione del 20% per le spese di acquisto, noleggio e manutenzione di autovetture rispetto a quanto sostenuto nel 2009. Il successivo comma 21 del medesimo articolo 6 prevede il versamento all'erario della relativa economia. La spesa complessiva per tali voci nel 2009, è stata pari a 143.337,72 euro (rideterminata con nota DGEN n. 1285 del 24/10/2011). Il relativo taglio del 20%, pari a 28.667,54 euro, è stato stanziato sulla voce di budget economico B14)a) "Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica", ai fini del successivo versamento allo Stato.

Le spese inerenti la gestione delle autovetture soggette a limiti derivanti da disposizioni di finanza pubblica confluiscono nella voce di budget economico B7)b) "Acquisizione di servizi".

- Riduzione delle spese per organi collegiali (art. 6, comma 1, D.L. 78/2010, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122).

Sulla base di quanto disposto dall'articolo 6, comma 1 del D.L. n. 78/2010, la partecipazione alla Commissione per la garanzia dell'informazione statistica è stata ritenuta onorifica. A partire dal 31 maggio 2010, ai componenti non viene erogato alcun compenso, il conseguente risparmio rispetto al consuntivo 2009, pari a 187.800,00 euro, è stato stanziato sulla voce di budget economico B14)a) "Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica", ai fini del successivo versamento allo Stato.

- Trattamento accessorio del personale (art. 67, commi 5 e 6, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n.133).

La disposizione in esame prevede il contenimento del fondo per la contrattazione integrativa del 10% rispetto all'importo del 2004 ed il versamento della riduzione all'erario. L'ammontare della riduzione derivante dalla disposizione in esame, pari a 743.074,48 euro, è stato stanziato sulla voce di budget economico B14)a) "Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica", ai fini del successivo versamento allo Stato.

- Limite al trattamento economico del personale pubblico (art. 23-ter comma 1 del D.L. 201/2011 convertito dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, e articolo 1, commi da 471 a 475 della legge 147/2013 come modificato dall'articolo 13 c. 1 del D.L. 66/2014 convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89).

Le disposizioni prevedono che il tetto al trattamento economico, così come definito dal D.P.C.M. del 23/03/2012, in attuazione dell'art. 23-ter, comma 1, a decorrere dal 1/05/2014, è ridotto a 240.000,00 euro annui lordi, così come rideterminato dall'art. 13, comma 1 del D.L. 66/2014. Il comma 474 della Legge 147/2013 prevede il versamento ad apposito capitolo del bilancio dello Stato del risparmio conseguito. Di conseguenza il compenso lordo attribuito al Presidente dell'Istituto è ridotto da 270.000,00 euro a 240.000,00 euro. Il conseguente risparmio di 30.000,00 euro è versato al fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato.

L'art. 1, commi 590 e seguenti della legge 27 dicembre 2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" prevede, poi, che le pubbliche amministrazioni (escluse regioni ed enti locali e, parzialmente, INPS e INAIL) siano tenute a versare annualmente allo Stato, entro il 30 giugno di ciascun anno, un importo pari a quanto "dovuto" nell'esercizio 2018 in applicazione delle medesime disposizioni cessate, riepilogate nell'Allegato A della predetta legge e di seguito riepilogate, incrementato del 10% oltre a quanto dovuto sulla base di disposizioni ancora applicabili e successivamente confermato dalla Circolare MEF-RGS n. 26 dell'11 novembre 2021:

Tabella nr. 11

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Versamento 2023
Art. 61 comma 1 legge 133/2008 (spese per organi collegiali e altri organismi)	26.700,00	2.670,00	29.370,00
Art. 61 comma 5 legge 133/2008 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	119.450,00	11.945,00	131.395,00
Art. 6 comma 3 DL 78/2010 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)	44.780,98	4.478,10	49.259,08
Art. 6 comma 8 DL 78/2010 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	88.782,40	8.878,24	97.660,64
Art. 6 comma 12 DL 78/2010 (Spese per missioni)	571.000,00	57.100,00	628.100,00
Art. 6 comma 13 DL 78/2010 Spese per la formazione)	138.580,32	13.858,03	152.438,35
<b>Totale</b>	<b>989.293,70</b>	<b>98.929,37</b>	<b>1.088.223,07</b>

## Budget triennale

In relazione al Budget triennale, composto dal budget economico triennale e dal budget degli investimenti, il Collegio evidenzia che lo stesso copre un periodo di tre anni e tiene

conto delle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dall'organo di vertice.

Il budget economico triennale è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale, mentre il budget degli investimenti evidenzia gli investimenti e le relative fonti di copertura per ciascun esercizio. Lo stesso ha carattere autorizzatorio per il primo dei tre anni di riferimento.

Il Collegio prende atto che l'Istituto presenta una situazione economico patrimoniale in equilibrio per il triennio, anche in considerazione delle riduzioni dei fabbisogni di costi e di investimenti come rappresentati nella relazione illustrativa dell'Istituto.

### **Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**

Il Collegio prende atto che il prospetto è stato correttamente predisposto secondo le indicazioni fornite dall'art. 9, comma 3, del DM 27 marzo 2013.

## **CONCLUSIONI**

Il Collegio, tenuto conto di tutto quanto in precedenza esposto, effettuate le analisi necessarie e acquisite le informazioni in precedenza illustrate, ha accertato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente i Ricavi previsti risultano essere attendibili;
- i Costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- il Budget è stato redatto nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risultano essere salvaguardati gli equilibri economico patrimoniali e finanziari.

Il Collegio inoltre:

- nel raccomandare una gestione improntata ai criteri dell'efficienza, efficacia ed economicità, nonché la puntuale applicazione delle disposizioni di legge sugli obblighi di trasparenza, sulla tempistica dei pagamenti della PA, nonché in ordine alla corretta applicazione della normativa anticorruzione;
- nell'invitare l'Istituto alle seguenti attività:



- costante ed attento monitoraggio dei proventi e dei costi e delle norme di contenimento della finanza pubblica con particolare riferimento al superamento del limite da autorizzare solo previo accertamento dei maggiori ricavi accertati con il Conto consuntivo 2022;
  - dare seguito a quanto previsto nella relazione illustrativa del Presidente in merito all'analisi puntuale tesa a verificare l'equilibrio tra le risorse e gli impieghi che garantiscano gli standard quali-quantitativi programmati, anche riesaminando le scelte strategiche dell'Amministrazione dovute ai crescenti fabbisogni informativi del Paese, che hanno determinato un rilevante incremento di investimenti con la conseguente necessità di monitorare la sostenibilità degli equilibri economico patrimoniali in termini prospettici;
- nel richiamare le considerazioni e raccomandazioni riportate nella presente relazione, ritiene che possa essere espresso

**parere favorevole**

in ordine all'adozione del Budget economico dell'anno 2023 e dei relativi allegati da parte del Consiglio dell'Istituto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Francesca Romano (Presidente)



FRANCESCA  
ROMANO  
13.12.2022  
19:32:39  
GMT+01:00

Dott. Marcello Fiori (Componente)



FIORI  
MARCELLO  
PRESIDENZA  
CONSIGLIO  
DEI MINISTRI  
13.12.2022  
17:50:52  
GMT+00:00

Dott. Domenico Scotti (Componente)



**PARTE 3**  
**APPENDICE**



Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e del PDCI

Sezione I - Budget economico

Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Voci budget decisionale	Voci budget gestionale	Codice Piano dei conti integrato modulo economico	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo economico	Codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo finanziario
R1.2.1.01.07.001.0001	Vendita di pubblicazioni	A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	A1f) RICAVI CESS.PRODOTTI/PREST.SERVIZI	1.2.1.01.07.001	Ricavi da sfruttamento brevetti	E.3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni
R1.2.2.01.23.001.0001	Entrate da iniz.formative e diffus.cultura stat.	A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	A1f) RICAVI CESS.PRODOTTI/PREST.SERVIZI	1.2.2.01.23.001	Vendita di servizi per formazione e addestramento	E.3.01.02.01.023	Proventi da servizi per formazione e addestramento
R1.2.2.01.38.001.0001	Contributi da enti internazionali	A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	A1cc4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.2.2.01.38.001	Ricavi da analisi e studi nel campo della ricerca	E.3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca
R1.2.2.01.38.001.0003	Contratti e convenz.con enti pubbl./soggetti naz.	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.2.2.01.38.001	Ricavi da analisi e studi nel campo della ricerca	E.3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca
R1.2.2.01.38.001.0004	Contributi da enti nazionali ed altre Amm.Pubbl.	A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	A1cc3) CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI	1.2.2.01.38.001	Ricavi da analisi e studi nel campo della ricerca	E.3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca
R1.2.2.01.38.001.0005	Contratti e convenzioni con enti esteri	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.2.2.01.38.001	Ricavi da analisi e studi nel campo della ricerca	E.3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca
R1.2.2.01.38.001.0006	Ricavi sospesi entrate progetti anni precedenti	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.2.2.01.38.001	Ricavi da analisi e studi nel campo della ricerca	E.3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca
R1.2.2.01.99.999.0001	Fornitura di dati e servizi statistici	A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	A1f) RICAVI CESS.PRODOTTI/PREST.SERVIZI	1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.
R1.3.1.01.01.001.0001	Assegnazione dello Stato x spese di funzionamento	A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	A1a) CONTRIBUTO ORDINARIO STATO	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.3.1.01.01.001.0002	Assegnazione dello Stato per i censimenti	A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	A1a) CONTRIBUTO ORDINARIO STATO	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.3.1.01.01.001.0003	Ricavi sosp investiment entrate Stato anni prec	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C IMPUT.ESERCIZIO	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.3.1.01.01.001.0004	Utilizzo fondi vincolati anni precedenti	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C IMPUT.ESERCIZIO	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.3.1.01.01.001.0006	Ricavi sospesi per copertura costi esercizio	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.4.2.03.01.001.0001	Proventi multe,ammende,sanz.oblaz.a carico imprese	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.4.2.03.01.001	Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	E.3.02.03.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese
R1.4.3.01.01.001.0001	Recupero spese del personale comandato	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.4.3.01.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)
R1.4.9.99.01.001.0002	Altri recuperi e rimborsi	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.
R1.4.9.99.01.001.0004	Penali attive su contratti	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.
R3.2.3.05.01.001.0001	Interessi attivi su depositi	C16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	C16d) PROV.DIVERSI DAI PRECEDENTI	3.2.3.05.01.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali
R3.2.3.13.04.001.0001	Interessi attivi su depositi cauzionali	C16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	C16d) PROV.DIVERSI DAI PRECEDENTI	3.2.3.13.04.001	Altri interessi attivi da altri soggetti	E.3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti
C2.1.1.01.01.001.0001	Libri, giornali e riviste	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste
C2.1.1.01.01.002.0002	Pubblicazioni	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni
C2.1.1.01.02.001.0001	Carta, cancelleria e stampati	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati
C2.1.1.01.02.004.0001	Vestiaro personale	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	2.1.1.01.02.004	Vestiaro	U.1.03.01.02.004	Vestiaro
C2.1.1.01.02.004.1003	Vestiaro personale	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	2.1.1.01.02.004	Vestiaro	U.1.03.01.02.004	Vestiaro
C2.1.1.01.02.014.0004	Stampati specialistici	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	U.1.03.01.02.014	Stampati specialistici
C2.1.1.01.02.999.0005	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
C2.1.2.01.01.001.0001	Organi istituzionali amministrazione - Gettoni	B7) SERVIZI	B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità
C2.1.2.01.01.001.0002	Indennita' Consiglio	B7) SERVIZI	B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità
C2.1.2.01.01.001.0003	Organi istituzionali amministrazione-Oneri Rifless	B7) SERVIZI	B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità

Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e del PDCI

Sezione I - Budget economico

Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Voci budget decisionale	Voci budget gestionale	Codice Piano dei conti integrato modulo economico	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo economico	Codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo finanziario
C2.1.2.01.01.001.0004	Indennita' Presidente	B7) SERVIZI	B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità
C2.1.2.01.01.002.0005	Rimborso spese Presidente DL 95/2012	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi
C2.1.2.01.01.002.0006	Organi istituzionali amministrazione - Rimb spese	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi
C2.1.2.01.01.008.0007	Compensi OIV	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
C2.1.2.01.01.008.0008	Organi istituzionali revisione - Oneri Riflessi	B7) SERVIZI	B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
C2.1.2.01.01.008.0009	Organi istituzionali revisione - Gettoni	B7) SERVIZI	B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
C2.1.2.01.01.008.0010	Indennita' Collegio dei Revisori	B7) SERVIZI	B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
C2.1.2.01.01.008.0011	Indennita' COMSTAT	B7) SERVIZI	B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
C2.1.2.01.02.002.0001	Indennita di missione - Italia	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta
C2.1.2.01.02.002.0003	Formazione esterna - Rimborso a discenti esterni	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta
C2.1.2.01.02.002.0004	Indennita di missione - Estero	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta
C2.1.2.01.02.002.0005	Formazione interna - Indennita missione docenti	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta
C2.1.2.01.02.004.0006	Pubblicita'	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.02.004	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	Pubblicità
C2.1.2.01.02.005.0007	Organizz. e partecipazione conferenza ed eventi	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni.	U.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni
C2.1.2.01.02.999.0008	Altre spese per convegni, pubblicita, etc, n.a.c.	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c
C2.1.2.01.04.004.0004	Formazione obbligatoria	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria
C2.1.2.01.04.999.0001	Formazione interna - servizi esterni	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.
C2.1.2.01.04.999.0002	Innovazione e apprendimento - altre spese n.a.c.	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.
C2.1.2.01.04.999.0003	Formazione interna - iscrizione a corsi e convegni	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.
C2.1.2.01.05.001.0001	Canoni e traffico telefonia fissa	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa
C2.1.2.01.05.002.0002	Canoni e traffico telefonia mobile	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile
C2.1.2.01.05.003.0007	Banche dati e pubblicazioni on line per indagini	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line
C2.1.2.01.05.003.0008	Altre Banche dati e pubblicazioni on line	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line

Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e del PDCI

Sezione I - Budget economico

Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Voci budget decisionale	Voci budget gestionale	Codice Piano dei conti integrato modulo economico	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo economico	Codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo finanziario
C2.1.2.01.05.004.0003	Energia elettrica	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	Energia elettrica
C2.1.2.01.05.005.0004	Acqua	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.05.005	Acqua	U.1.03.02.05.005	Acqua
C2.1.2.01.05.006.0005	Riscaldamento	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.05.006	Gas	U.1.03.02.05.006	Gas
C2.1.2.01.05.007.0006	Spese di condominio	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.2.01.05.007	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	Spese di condominio
C2.1.2.01.05.999.0009	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.
C2.1.2.01.07.003.0002	Manut. ordinaria e riparazione di mobili e arredi	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	U.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi
C2.1.2.01.07.004.0001	Manutenzione ordinaria impianti e macchinari	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
C2.1.2.01.07.004.1001	Manutenzione ordinaria impianti e macchinari	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
C2.1.2.01.07.005.0003	Manutenz. ordinaria e riparazioni di attrezzature	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature
C2.1.2.01.07.008.0005	Man.ordin.ripar. immobili proprieta e demaniali	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili
C2.1.2.01.07.008.0006	Manut. ordin. ripar. immobili in locazione	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili
C2.1.2.01.07.012.0004	Manutenzione ordinaria e riparazioni terreni	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.07.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	U.1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti
C2.1.2.01.08.001.0001	Consulenze	B7) SERVIZI	B7c) CONSUL. COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza
C2.1.2.01.09.001.0002	Interpretariato e traduzioni	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.09.001	Interpretariato e traduzioni	U.1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni
C2.1.2.01.09.006.0001	Spese per patrocinio legale	B7) SERVIZI	B7c) CONSUL. COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	2.1.2.01.09.006	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale
C2.1.2.01.09.999.0003	Altre prest.ni profess.li e specialistiche n.a.c.	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.
C2.1.2.01.09.999.0004	Innovazione e apprendimento - serv.prof.li e spec.	B7) SERVIZI	B7c) CONSUL. COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.
C2.1.2.01.11.001.0001	Spese per la vigilanza alle sedi	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.11.001	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza
C2.1.2.01.11.001.1001	Spese per la vigilanza alle sedi	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.11.001	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza
C2.1.2.01.11.002.0002	Spese per la pulizia dei locali	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia
C2.1.2.01.11.002.1002	Spese per la pulizia dei locali	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia
C2.1.2.01.11.003.0001	Spese spedizione e trasporto modelli statistici	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio
C2.1.2.01.11.003.0002	Spese di spedizione, trasporto e facchinaggio	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio
C2.1.2.01.11.004.0003	Stampa e rilegatura modelli statistici	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura
C2.1.2.01.11.004.0004	Stampa e rilegatura per la comunicazione interna	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura
C2.1.2.01.14.001.0001	Pubblicazione bandi di gara	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.14.001	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara
C2.1.2.01.14.002.0002	Spese postali	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.14.002	Spese postali	U.1.03.02.16.002	Spese postali
C2.1.2.01.15.001.0001	Commissioni bancarie	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.15.001	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari
C2.1.2.01.15.002.0002	Oneri per servizio di tesoreria	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria
C2.1.2.01.16.005.0001	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione-ICT	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.16.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione
C2.1.2.01.16.005.1001	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione-ICT	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.16.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione

Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e del PDCI

Sezione I - Budget economico

Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Voci budget decisionale	Voci budget gestionale	Codice Piano dei conti integrato modulo economico	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo economico	Codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo finanziario
C2.1.2.01.16.010.0002	Serv. di consulenza e prestazioni profess.li - ICT	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.16.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT
C2.1.2.01.16.010.1002	Serv. di consulenza e prestazioni profess.li - ICT	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.16.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT
C2.1.2.01.99.003.0001	Contributi e quote partecipazioni e associazioni	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni
C2.1.2.01.99.005.0014	Compensi e oneri di funz.to comm.,gruppi st.lav.	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente
C2.1.2.01.99.008.0002	Servizi di mobilità a terzi (bus, navetta, etc)	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)
C2.1.2.01.99.010.0004	Spese x formazione al personale enti del SISTAN	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	U.1.03.02.99.010	Formazione a personale esterno all'ente
C2.1.2.01.99.011.0003	Spese di rappresentanza	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011	Servizi per attività di rappresentanza
C2.1.2.01.99.012.0015	Servizi di rassegna stampa	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.012	Rassegna stampa	U.1.03.02.99.012	Rassegna stampa
C2.1.2.01.99.013.0016	Comunicazione web	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.013	Comunicazione WEB	U.1.03.02.99.013	Comunicazione WEB
C2.1.2.01.99.999.0005	Formazione interna - altri servizi n.a.c.	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
C2.1.2.01.99.999.0006	Registri statistici e archivi amministrativi	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
C2.1.2.01.99.999.0007	Altri servizi diversi	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
C2.1.2.01.99.999.0008	Altri servizi telematici	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
C2.1.2.01.99.999.0009	Altri servizi diversi per indagini	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
C2.1.2.01.99.999.0010	Raccolta dati per indagini	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
C2.1.2.01.99.999.0011	Elaborazione e registrazione dati all'esterno	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
C2.1.2.01.99.999.0012	Innovazione e apprendimento - Altri servizi	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
C2.1.2.01.99.999.0017	Altri servizi diversi per concorsi	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
C2.1.2.02.01.001.0001	Accertamenti sanitari necessari da att.lavorativa	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa
C2.1.3.01.01.001.0001	Locazione di immobili per sede lavoro	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili
C2.1.3.01.01.001.0002	Locazioni di beni immobili per concorsi	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili
C2.1.3.01.01.001.0003	Locazione di immobili per formazione	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili
C2.1.3.01.02.001.0001	Noleggi di mezzi trasporto ad uso civile	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.3.01.02.001	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto
C2.1.3.01.04.001.0001	Noleggio di hardware	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.3.01.04.001	Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware
C2.1.3.02.01.001.0002	Licenze d'uso per software	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.3.02.01.001	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software
C2.1.3.02.01.001.1001	Licenze d'uso per software	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.3.02.01.001	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software
C2.1.3.99.99.999.0001	Svilup. assist. inform. utiliz. beni terzi n.a.c.	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.
C2.1.3.99.99.999.0002	Noleggio erogatori	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.
C2.1.3.99.99.999.0003	Buoni taxi e altre spese utilizzo mezzi trasporto	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.
C2.1.3.99.99.999.0005	Noli macchine ufficio, fotocopiatrici, etc	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.
C2.1.4.01.01.001.0001	Voci stipendiali al personale tempo indeterminato	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato



Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e del PDCI

Sezione I - Budget economico

Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Voci budget decisionale	Voci budget gestionale	Codice Piano dei conti integrato modulo economico	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo economico	Codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo finanziario
C2.1.4.01.01.002.0009	Accessorio I-III-TI- ProvvedimentiRiodinoCCNL98/01	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0010	Accessorio IV-VIII-TI- ProvvedimenRiodinoCCNL98/01	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0011	Formazione interna - Compensi pers. TI per docenze	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0012	Accessorio Dirigenza amm.va I fascia-TI	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0013	Progressione econ. di livello - art. 54 CCNL 98/01	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0014	Accessorio personale TI - Livelli I-III	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0015	Accessorio personale TI - Livelli IV-VIII	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0016	Accessorio Dirigenza tecnica - TI	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0017	Accessorio Dirigenza amm.va II fascia-TI	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0018	Ind./Comp.Pers.tempo indet.x sost.Inn/App.to Org.	B9) PER IL PERSONALE	B9e) ALTRI COSTI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.002.0021	Formazione esterna - Compensi al pers. TI docenze	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
C2.1.4.01.01.004.0003	Formazione interna - docenze personale TD	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato
C2.1.4.01.01.004.0004	Innovaz. apprendim. docenze a personale tempo det	B9) PER IL PERSONALE	B9e) ALTRI COSTI	2.1.4.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato
C2.1.4.01.02.001.0001	Straordinario per personale a tempo indeterminato	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato
C2.1.4.02.01.001.0002	Contributi obbligatori previdenziali personale	B9) PER IL PERSONALE	B9b) ONERI SOCIALI	2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale

Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e del PDCI

Sezione I - Budget economico

Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Voci budget decisionale	Voci budget gestionale	Codice Piano dei conti integrato modulo economico	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo economico	Codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo finanziario
C2.1.4.03.01.001.0001	Assegni familiari per il personale	B9) PER IL PERSONALE	B9b) ONERI SOCIALI	2.1.4.03.01.001	Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	Assegni familiari
C2.1.4.03.03.001.0001	Incremento annuo per TFS	B9) PER IL PERSONALE	B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.1.4.03.03.001	Accantonamenti per indennità di fine servizio rapporto - quota annuale	U.1.01.02.02.003	Accantonamento per indennità di fine servizio rapporto - quota annuale
C2.1.4.03.03.001.0002	Quota Acc.to per indennità di fine rapporto	B9) PER IL PERSONALE	B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.1.4.03.03.001	Accantonamenti per indennità di fine servizio rapporto - quota annuale	U.1.01.02.02.003	Accantonamento per indennità di fine servizio rapporto - quota annuale
C2.1.4.99.01.001.0001	Contributi assistenziali per il personale	B9) PER IL PERSONALE	B9e) ALTRI COSTI	2.1.4.99.01.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale
C2.1.4.99.02.001.0001	Oneri per buoni pasto	B9) PER IL PERSONALE	B9e) ALTRI COSTI	2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	U.1.01.01.02.002	Buoni pasto
C2.1.9.01.01.001.0002	IRAP	IMPOSTE ESERC., CORRENTI, DIFFERITE, ANT	IMPOSTE ESERC., CORRENTI, DIFFERITE, ANT	2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
C2.1.9.01.01.002.0003	Imposta di registro e di bollo	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.1.9.01.01.002	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo
C2.1.9.01.01.004.0004	Tributi speciali per lo smaltimento rifiuti solidi	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.1.9.01.01.004	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	U.1.02.01.04.001	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi
C2.1.9.01.01.006.0005	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani
C2.1.9.01.01.999.0011	Imposte e tasse n.a.c.	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.
C2.1.9.03.01.001.0001	Premi di assicurazione su beni mobili	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.9.03.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	U.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili
C2.1.9.03.01.002.0002	Premi di assicurazione su beni immobili	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.9.03.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	U.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili
C2.1.9.03.01.003.0005	Premi di assicurazione RCT	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi
C2.1.9.03.01.004.0003	Premi di assicurazione contro i danni	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni
C2.1.9.03.99.999.0001	Altri premi di assicurazione n.a.c.	B7) SERVIZI	B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	2.1.9.03.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.
C2.1.9.99.02.001.0001	Spese per risarcimento danni	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.1.9.99.02.001	Costi per risarcimento danni	U.1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni
C2.1.9.99.03.001.0001	Oneri da contenzioso	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.1.9.99.03.001	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso
C2.1.9.99.04.001.0001	Spese per indennizzi	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.1.9.99.04.001	Costi per indennizzi	U.1.10.05.03.001	Spese per indennizzi
C2.1.9.99.06.001.0001	IRAP Comandi in Istat	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)
C2.1.9.99.06.001.0002	Contributi Obbligatorii Comandi in Istat	B9) PER IL PERSONALE	B9b) ONERI SOCIALI	2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)
C2.1.9.99.06.001.0003	Voci Fisse Comandi in Istat	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)
C2.1.9.99.06.001.0004	Accessorio Comandi in Istat	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)
C2.2.1.03.01.001.0001	Amm.to mobili e arredi	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario

Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e del PDCI

Sezione I - Budget economico

Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Voci budget decisionale	Voci budget gestionale	Codice Piano dei conti integrato modulo economico	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo economico	Codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo finanziario
C2.2.1.04.02.001.0001	Amm.to Manutenzione Straordinaria Impianti	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.04.02.001	Ammortamento di impianti	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.1.04.02.001.0002	Amm.to Impianti	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.04.02.001	Ammortamento di impianti	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.1.06.01.001.0001	Amm.to macchine d'ufficio	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.06.01.001	Ammortamento Macchine per ufficio	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.1.07.01.001.0001	Amm.to server	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.07.01.001	Ammortamento di server	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.1.07.02.001.0001	Amm.to postazione di lavoro	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.07.02.001	Ammortamento postazioni di lavoro	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.1.07.04.001.0001	Amm.to apparati di telecomunicazioni	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.07.04.001	Ammortamento degli apparati di telecomunicazione	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.1.07.99.999.0001	Amm.to hardware n.a.c.	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.07.99.999	Ammortamento di hardware n.a.c.	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.1.09.19.001.0001	Amm.to manut. straordinaria immobili proprietà	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.09.19.001	Ammortamento fabbricati ad uso strumentale	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.2.02.01.002.0001	Amm.to Acq SW base Licenze a tempo Indeterminato	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10a) AMMORTAMENTO IMMOB.IMMATERIALI	2.2.2.02.01.002	Ammortamento Software acquistato da terzi	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.2.02.01.002.0002	Amm.to sviluppo software e manutenzione evolutiva	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10a) AMMORTAMENTO IMMOB.IMMATERIALI	2.2.2.02.01.002	Ammortamento Software acquistato da terzi	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.2.05.01.001.0001	Amm.to manutenzioni straordinarie beni demaniali	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10a) AMMORTAMENTO IMMOB.IMMATERIALI	2.2.2.05.01.001	Ammortamento Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.2.2.99.99.999.0001	Amm.to altri investimenti informatici	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10a) AMMORTAMENTO IMMOB.IMMATERIALI	2.2.2.99.99.999	Ammortamento di altri beni immateriali diversi	Voce non raccodata al piano finanziario	Voce non raccodata al piano finanziario
C2.3.1.01.01.001.0001	Trasferimenti correnti a Ministeri per indagini	B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	B7bisA) TRASFERIMENTI CORRENTI	2.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	U.1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri
C2.3.1.01.01.020.0002	Oneri derivanti da disposizioni finanza pubblica	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14A) ONERI x PROV.V.CONTENIM.SPESA PUBBL	2.3.1.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa
C2.3.1.01.02.001.0002	Trasf. correnti a Regioni e Prov.Aut. per indagini	B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	B7bisA) TRASFERIMENTI CORRENTI	2.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	U.1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome
C2.3.1.01.02.003.0004	Trasferimenti Correnti a Comuni per indagini	B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	B7bisA) TRASFERIMENTI CORRENTI	2.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni
C2.3.1.01.02.007.0001	Trasferimenti correnti a CCIAA per indagini	B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	B7bisA) TRASFERIMENTI CORRENTI	2.3.1.01.02.007	Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	U.1.04.01.02.007	Trasferimenti correnti a Camere di Commercio
C2.3.1.01.02.999.0005	Trasf correnti amministrazioni locali per indagini	B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	B7bisA) TRASFERIMENTI CORRENTI	2.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	U.1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.
C2.4.3.01.01.001.0001	Accantonamento rinnovi contrattuali	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.4.3.01.01.001	Accantonamenti per rinnovi contrattuali	U.1.10.01.04.001	Fondo rinnovi contrattuali
C2.4.3.99.99.001.0003	Accantonamento per le politiche del personale	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.4.3.99.99.001	Atri accantonamenti n.a.c.	U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.
C2.4.3.99.99.001.0004	Accantonamento per spese impreviste	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.4.3.99.99.001	Atri accantonamenti n.a.c.	U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva
C2.4.3.99.99.001.0005	Accantonamento costi per accordi e progetti	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.4.3.99.99.001	Atri accantonamenti n.a.c.	U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.

Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e del PDCI

Sezione I - Budget economico

Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Voci budget decisionale	Voci budget gestionale	Codice Piano dei conti integrato modulo economico	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo economico	Codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo finanziario
C2.4.3.99.99.001.0006	Accantonamento per spese di personale PNRR	B9) PER IL PERSONALE	B9e) ALTRI COSTI	2.4.3.99.99.001	Altri accantonamenti n.a.c.	U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.

Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e del PDCI

Sezione II - Budget degli investimenti

Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Tipologia immobilizzazione	Voce di budget degli investimento	Codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo finanziario	Codice Piano dei conti integrato modulo patrimoniale	Descrizione del codice Piano dei conti integrato modulo patrimoniale
11.2.1.03.05.01.001.0001	Sv.softw./man. Evol.	I - Immobilizzazioni immateriali	I3 - Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva
11.2.1.03.05.01.001.0002	Acquisto SW di base e licenze tempo indeterminato	I - Immobilizzazioni immateriali	I3 - Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	U.2.02.03.02.002	Acquisto software	1.2.1.03.07.01.001	Acquisto software
11.2.1.07.01.01.0001	Manutenzione straordinaria beni demaniali di terzi	I - Immobilizzazioni immateriali	I7 - Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	U.2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	1.2.1.07.01.01	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi
11.2.1.99.01.01.0001	Altri investimenti informatici	I - Immobilizzazioni immateriali	I3 - Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	U.2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	1.2.1.99.01.01	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.
11.2.2.02.03.01.001.0001	Mobili e arredi	II - Immobilizzazioni materiali	II7 - Altri beni	U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio
11.2.2.02.04.99.001.0001	Manutenzione straordinaria impianti	II - Immobilizzazioni materiali	II2 - Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.002	Impianti	1.2.2.02.04.99.001	Impianti
11.2.2.02.04.99.001.0002	Acquisizione Impianti	II - Immobilizzazioni materiali	II2 - Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.002	Impianti	1.2.2.02.04.99.001	Impianti
11.2.2.02.06.01.001.0001	Acquisizione di macchine d'ufficio	II - Immobilizzazioni materiali	II7 - Altri beni	U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio
11.2.2.02.07.01.001.0001	Acquisizione di server	II - Immobilizzazioni materiali	II7 - Altri beni	U.2.02.01.07.001	Server	1.2.2.02.07.01.001	Server
11.2.2.02.07.02.001.0002	Acquisizione di postazione di lavoro	II - Immobilizzazioni materiali	II7 - Altri beni	U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
11.2.2.02.07.03.001.0003	Acquisizione di periferiche	II - Immobilizzazioni materiali	II7 - Altri beni	U.2.02.01.07.003	Periferiche	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche
11.2.2.02.07.04.001.0004	Acquisizione di apparati di telecomunicazioni	II - Immobilizzazioni materiali	II7 - Altri beni	U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione
11.2.2.02.07.99.999.0005	Acquisizione di hardware n.a.c.	II - Immobilizzazioni materiali	II7 - Altri beni	U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.
11.2.2.02.09.19.001.0001	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà	II - Immobilizzazioni materiali	II1 - Terreni e fabbricati	U.2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale
11.2.3.01.08.01.001.0001	Partecipazione collegata azionaria in 3I SpA	III - Immobilizzazioni finanziarie	III1b) - Imprese collegate	U.3.01.01.03.002	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese partecipate	1.2.3.01.08.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche