



ISTITUTO NAZIONALE DI STATISTICA

DIREZIONE GENERALE

Servizio Programmazione, bilancio e contabilità

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE
2025
E BUDGET TRIENNALE
2025-2027**

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2025 E BUDGET TRIENNALE 2025-2027			
PARTE 1 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2025			
1	Premessa	pag.	7
2	Organizzazione del sistema contabile e processo di formazione del budget	"	12
3	Analisi del budget economico annuale	"	20
	3.1 Equilibrio del budget economico annuale	"	20
	3.2 Valore della produzione	"	23
	3.3 Costi della produzione	"	24
4	Verifica del rispetto delle norme di contenimento della spesa	"	29
5	Il finanziamento dei censimenti permanenti	"	33
6	I progetti PNRR in Istat	"	36
7	Equilibri sul triennio 2025–2027	"	48
	7.1 Budget economico triennale	"	48
	7.2 Budget degli investimenti	"	49
PARTE 2 SCHEMI			
Budget economico annuale 2025			
	<i>Budget economico annuale decisionale</i>	pag.	61
	<i>Budget economico annuale gestionale</i>	"	62
	<i>Budget economico annuale gestionale per CDR</i>	"	64
Budget triennale 2025-2027			
	<i>Budget economico triennale</i>	pag.	73
	<i>Budget degli investimenti corredato dalla relazione</i>	"	74
Altri allegati			
	<i>Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolata per missioni programma di spesa</i>	pag.	79
	<i>Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti</i>	"	83
PARTE 3 APPENDICE			
	<i>Piano dei conti delle posizioni finanziarie, raccordo alle voci di budget e alle voci del pdci</i>	pag.	99

INDICE DELLE TABELLE				
tab	1	Missione istituzionale, centri di responsabilità e programmi di spesa assegnati	pag.	16
tab	2	Formazione del Budget (1/3)	"	17
tab	3	Formazione del Budget (2/3)	"	18
tab	4	Formazione del Budget (3/3)	"	19
tab	5	Utilizzo di riserve vincolate e copertura del disavanzo economico. Valori in euro.	"	21
tab	6	Situazione contabile delle riserve patrimoniali ordinarie. Valori in euro	"	21
tab	7	Situazione contabile delle riserve patrimoniali censuarie. Valori in euro	"	22
tab	8	Budget economico annuale – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro	"	22
tab	9	Valore della produzione – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	23
tab	10	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	23
tab	11	Altri ricavi e proventi – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	24
tab	12	Costi della produzione – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	24
tab	13	Costi della produzione per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2024. Valori in euro e in composizione percentuale	"	25
tab	14	Voce B6 Costi per delle materie prime, sussidiarie, consumo e merci per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	25
tab	15	Voce B7 Costi per servizi per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	26
tab	16	Voce B7bis) Costi per trasferimenti e contributi per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	26
tab	17	Voce B8 Costi per godimento beni di terzi per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	27
tab	18	Voce B9 Costi del personale per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	27
tab	19	Voce B10 Ammortamenti per programma di spesa– attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	28
tab	20	Voce B13 Altri accantonamenti per programma di spesa– attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	28
tab	21	Voce B14 Oneri diversi di gestione per programma di spesa– attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale	"	28
tab	22	Limite di spesa art. 1, commi 590-602, L. 160/2019. Enti in contabilità civilistica	"	30
tab	23	Ricavi anni 2018 e 2023 (art. 1, commi 593, L. 160/2019)	"	31
tab	24	Verifica del limite di spesa anno 2024 (art. 1, commi 590-602, L. 160/2019)	"	31
tab	25	Versamenti ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A	"	32
tab	26	Autorizzazioni di spesa L.205-2017 periodo 2018-2023 tuttora disponibili. Valori in euro	"	34
tab	27	Fabbisogno spese censuarie anno 2025 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro	"	34
tab	28	Fabbisogno spese censuarie anno 2026 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro	"	34
tab	29	Fabbisogno spese censuarie anno 2027 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro	"	35
tab	30	Fabbisogno spese censuarie anni 2024-2026 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro	"	35
tab	31	Progetto Catalogo Nazionale Dati – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro	"	39
tab	32	Progetto Semplificazione della PA – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro	"	42
tab	33	Progetto Polo Strategico Nazionale (PSN) – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro	"	43
tab	34	Spoke 1 – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro	"	46
tab	35	Spoke 5 – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro	"	46
tab	36	Supporto metodologico gestione dati e statistiche e creazione ecosistema digitale - MED" – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro	"	47
tab	37	Budget economico triennale 2025-2027. Valori in euro	"	48
tab	38	Budget degli investimenti 2025-2027. Valori in euro	"	50
tab	39	Fonti di finanziamento degli investimenti 2025-2027. Valori in euro	"	51
tab	40	Dettaglio voci di investimento 2025-2027. Valori in euro	"	52

PARTE 1

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL
PRESIDENTE
AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2025**

1 Premessa

Il processo di pianificazione 2025-2027, 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. I principali strumenti di programmazione economico e finanziaria utilizzati dall'Istituto sono i seguenti: il Piano triennale delle attività e Piano della performance; il budget economico annuale a cui sono allegati il budget economico triennale e il budget degli investimenti triennali; il Programma biennale delle acquisizioni di beni e servizi; il Programma triennale dei lavori pubblici.

Il budget economico annuale per l'anno 2025 ed il budget triennale 2025-2027, vengono redatti secondo la disciplina civilistica, dando 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, in vigore a decorrere dall'esercizio finanziario 2021 e aggiornato nella seduta del 20 dicembre 2023.

I documenti contabili che sintetizzano la programmazione economico finanziaria dell'Istituto, attuano le linee programmatiche esposte dal Presidente in occasione dell'audizione presso il Senato a maggio 2024 e sulle cui basi è stata altresì definita, con Deliberazione del Consiglio n. 22/2024 del 12 novembre 2024, la nuova struttura organizzativa dell'Istituto vigente dal 1 gennaio 2025.

Il consolidamento ed il rafforzamento della funzione statistica sarà attuato secondo le direttrici di seguito elencate:

- **la maturazione del processo di modernizzazione** della statistica ufficiale confermandone i principi fondamentali, sfruttando al meglio le opportunità offerte dalle nuove fonti di dati e dalle nuove tecnologie, con l'obiettivo di ridurre il disturbo statistico e rispondere alle esigenze informative tematiche; ampliamento e consolidamento di vecchi e nuovi framework di misurazione in linea con le linee guida emerse a livello internazionale. La presente linea d'indirizzo si focalizza sul

miglioramento della produzione statistica sotto il profilo dell'efficienza e della qualità ponendo l'enfasi sull'innovazione e sullo sviluppo della ricerca;

- **il potenziamento delle indagini “di scopo”**, al fine di rispondere alle esigenze informative tematiche emergenti che non possono essere soddisfatte da nuove fonti o dati amministrativi;
- **la razionalizzazione e semplificazione dei processi produttivi e organizzativi** per rendere più snelle ed efficienti le attività lungo le filiere di produzione. Il miglioramento si realizzerà sia attraverso azioni di semplificazione delle procedure, sia attraverso l'adozione di piattaforme informatiche e modelli organizzativi più evoluti improntati ai principi di accessibilità, fruibilità, riservatezza e trasparenza, sia attraverso un arricchimento delle informazioni rilasciate e una più avanzata integrazione di dati e sistemi in coerenza con il nuovo sistema dei registri statistici, sia con ulteriori investimenti nell'ambito della ricerca;
- **Il rafforzamento delle attività di ricerca in modo collaborativo** con enti esterni (università, centri di ricerca e altre istituzioni) e inclusivo all'interno dell'Istituto, in modo efficace e proficuo per gli obiettivi; maggiore valorizzazione dei microdati per la ricerca e razionalizzazione degli output;
- **la promozione di sinergie funzionali e tecnologiche più solide con le istituzioni pubbliche**, centrali e locali, per migliorare sia l'acquisizione dei dati sia la capacità dell'Istituto di potenziare l'informazione statistica e il suo ruolo istituzionale;
- **l'adeguamento del quadro normativo** che disciplina la statistica ufficiale a livello nazionale al nuovo contesto e alla luce della nuova normativa europea, aggiornando il ruolo del Sistan in un contesto di opportunità ma anche di potenziali criticità in cui l'utilizzo e l'integrazione dei dati assume rilevanza non solo nell'ambito della statistica ufficiale. La direttrice è orientata al rafforzamento del ruolo dell'Istat nella funzione di governance dell'ecosistema digitale dei trattamenti dei dati utilizzati a fini statistici anche alla luce della qualificazione dell'Istat come Polo strategico nazionale. Questo nuovo ruolo dell'Istituto offre l'opportunità di utilizzare i servizi forniti come strumento e leva per un progresso generale degli Enti del Sistan e per un innalzamento diffuso della qualità dell'informazione statistica prodotta;

- **l'investimento nel favorire un dialogo** il più possibile esteso (prossimità) con i singoli cittadini, le imprese, le istituzioni locali, la società civile, anche migliorando il modo in cui comunichiamo l'informazione statistica;
- **l'investimento costante per la qualità del lavoro**, attraverso il potenziamento delle competenze, assicurando un turn over adeguato e un incremento equilibrato del personale, garantendo il processo di valorizzazione professionale, perseguendo il benessere lavorativo. Ciò consente di consolidare e facilitare l'adozione a regime di un nuovo approccio all'organizzazione del lavoro basato su una combinazione di flessibilità, autonomia e collaborazione che al tempo stesso garantisca il mantenimento dei livelli di efficacia ed efficienza, risponda in maniera sempre più adeguata alle esigenze delle diverse tipologie di stakeholders e consenta il miglioramento del benessere organizzativo;
- **la piena condivisione** di una direzione, un disegno comune che rafforza il senso di appartenenza.

I documenti di budget, di cui alla presente relazione, si presentano in perfetto equilibrio economico e finanziario. Tuttavia occorre da subito segnalare che l'incremento delle forme di erogazione dei servizi informativi statistici da offrire 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, che allo stato attuale non sono inserite nell'attuale ciclo pianificazione, potrebbe richiedere un corrispettivo incremento dei contributi ricevuti dallo stesso Istituto sia con riferimento alla spesa ordinaria, sia con riferimento alla spesa legata all'effettuazione del censimento permanente della popolazione. Se la prima esigenza finanziaria deriva dall'esigenza di assicurare i fondi necessari per realizzare un patrimonio informativo pubblico interoperabile e immediatamente disponibile, la seconda scaturisce dall'esigenza 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, ad ogni modo, tuttora si fonda su una componente campionaria.

Gli equilibri economici e finanziari raggiunti, difatti, sono stati perseguiti anche attraverso una riduzione di alcune attività che, se non adeguatamente finanziate, potrebbero

imporre successive operazioni selettive al fine di non compromettere i diversi livelli di operatività in termini di applicativi utilizzati, sicurezza ed infrastruttura informatica, che ad oggi sono completamente finanziati dalle riserve patrimoniali disponibili dell'Istituto, atteso che l'Istituto, nonostante gli ingenti investimenti effettuati ed in corso di programmazione, non riceve nessun contributo a tale titolo.

Si segnala, inoltre, che nel corso del 2025 prenderà avvio la fase pilota relativa all'implementazione di un sistema di contabilità basato sul principio accrual unico per il settore pubblico, così come previsto in ambito Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) (Riforma 1.15), che punta, tra l'altro, a introdurre una serie di importanti strumenti, unici per tutte le pubbliche amministrazioni italiane.

Con Determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 259 del 26 novembre 2024, Allegato 1, sono state individuate le amministrazioni pubbliche assoggettate agli adempimenti della fase pilota, tra cui rientra l'Istat.

Le amministrazioni rientranti nel perimetro delle pubbliche amministrazioni coinvolte nella suddetta fase pilota predispongono, per le finalità indicate nel medesimo comma, gli schemi di bilancio relativi all'esercizio 2025, in osservanza dei principi e delle regole del sistema contabile economico-patrimoniale unico di cui alla milestone M1C1-108 della riforma 1.15 del PNRR, adottati con determina del Ragioniere generale dello Stato n. 176775 del 27 giugno 2024. Gli schemi di bilancio includono almeno il conto economico di esercizio e lo stato patrimoniale a fine anno.

Ai sensi del comma 7, dell'art. 10, si dispone che nelle more dell'adozione del sistema di contabilità economico-patrimoniale unico di cui alla milestone M1C1-118 della riforma 1.15 del PNRR, gli schemi di bilancio per l'esercizio 2025 sono predisposti, esclusivamente, per finalità di sperimentazione nell'ambito della fase pilota di cui alla medesima milestone e, pertanto, non sostituiscono gli schemi di bilancio e di rendiconto prodotti, per lo stesso esercizio, in applicazione delle disposizioni e dei regolamenti contabili vigenti.

Sulla base dei requisiti generali individuati con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze da adottare entro il 31 marzo 2025, le amministrazioni interessate dalla riforma provvedono alla realizzazione di una analisi degli interventi di adeguamento dei propri sistemi informativi per il recepimento degli standard contabili di cui alla milestone M1C1- 108.

Nello specifico, nelle more della realizzazione degli interventi di adeguamento dei sistemi informativi, ai fini della produzione degli schemi di bilancio relativi all'esercizio 2025, le amministrazioni riclassificano le voci dei propri piani dei conti secondo le voci del piano dei conti multidimensionale di cui alla milestone M1C1- 108, ed effettuano le rettifiche e le integrazioni necessarie all'applicazione dei criteri di valorizzazione e di rilevazione contabile stabiliti dal quadro concettuale e dagli standard contabili di cui alla medesima milestone.

Per quanto attiene invece al più ampio programma di efficientamento logistico, l'Istituto ha avviato e intende consolidare nel corso del 2025 una collaborazione con l'Agenzia del Demanio, con l'obiettivo di definire un accordo per il raggiungimento di fini comuni, ispirato ai principi di efficienza, efficacia ed economicità nella gestione del patrimonio pubblico. Con tale accordo sarà possibile dare avvio a progetti di riqualificazione e manutenzione straordinaria delle sedi, mirati a ottimizzare la gestione degli spazi e delle risorse finanziarie, migliorando l'efficienza complessiva delle strutture e promuovendo una razionalizzazione delle risorse patrimoniali. Un primo obiettivo concreto in questa direzione è rappresentato dalla dismissione della sede di Piazza Marconi, dalla concessione di spazi in uso gratuito nella sede di via Liszt e dalla cessione reciproca di spazi di proprietà Istat, a favore di altre P.A. i cui fabbisogni sono rappresentati e gestiti dall'Agenzia del Demanio.

In tale contesto, parallelamente, il progetto della nuova Sede Unica dell'Istat, destinata a sorgere nell'area di Pietralata a Roma, ha l'obiettivo di centralizzare le attività dell'Istituto in un unico polo, rafforzando le relazioni con la città e contribuendo alla qualità dell'ambiente urbano. Il Piano di attuazione, approvato nel 2017, ha dato avvio a un concorso internazionale di progettazione, accompagnato da una serie di aggiornamenti normativi e progettuali, tra cui l'integrazione delle nuove esigenze legate alla digitalizzazione e alla creazione di un Centro Elaborazione Dati. Le sfide emerse negli ultimi anni, anche in seguito all'introduzione del lavoro agile e da remoto, che hanno influito sul quadro esigenziale, richiedono un'attenta valutazione strategica per garantire una gestione efficace delle risorse pubbliche e ottimizzare le scelte future.

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 individuati con deliberazione n. 22/2024 del 12 novembre 2024 del Consiglio d'Istituto (art. 2) e corrispondenti alla struttura organizzativa dell'Istituto, di cui alla stessa deliberazione (art.1), contenente le linee fondamentali di organizzazione e la costituzione delle strutture dirigenziali con le relative competenze, le cui modifiche entreranno in vigore il 1° gennaio 2025.

In particolare, nella suddetta seduta il Consiglio ha approvato il Programma di riorganizzazione dell'Istituto, in coerenza con quanto già realizzato nel 2016, in cui era stato avviato un complesso cambiamento del modello produttivo e dell'assetto organizzativo sulla base delle linee guida e best practices definite a livello internazionale.

La riorganizzazione proposta si pone come obiettivo quello di superare alcune criticità del precedente modello, introducendo dei correttivi per perseguire maggiore efficienza per ottimizzare l'output della statistica ufficiale e consolidare il modello di produzione adottato con il programma di modernizzazione confermando, altresì, la centralizzazione dei servizi tecnici di supporto alla produzione, lo sviluppo e lo sfruttamento del potenziale informativo del Sistema dei registri, il miglioramento della governance interna.

Le principali innovazioni introdotte, nell'ottica di rendere sostenibili le attività svolte e migliorare la capacità dell'Istituto di essere più flessibile e reattivo rispetto al contesto esterno, riguardano:

- la riduzione della complessità di alcune strutture organizzative con la suddivisione dell'attuale Dipartimento per la produzione statistica in due distinti dipartimenti per migliorare l'efficienza nello svolgimento delle funzioni di coordinamento delle attività statistiche;
- una maggiore specializzazione tematica attraverso l'articolazione della produzione in due macrostrutture afferenti le statistiche demografiche e sociali da un lato e quelle economiche, ambientali e dei conti nazionali dall'altro;

- l'integrazione tra servizi tecnici a supporto della produzione attraverso una semplificazione della complessità delle filiere di produzione. Ciò consente di ottimizzare i processi trasversali funzionali alla produzione della statistica ufficiale, favorendo l'integrazione con gli altri servizi tecnici di tipo informatico e metodologico e potenziando l'acquisizione delle nuove fonti informative, anche al fine di aumentare la tempestività e la granularità nella produzione e diffusione dei dati e ridurre il carico statistico sui rispondenti. L'integrazione dei servizi tecnici a supporto della produzione statistica favorisce inoltre il potenziamento delle indagini di scopo;
- il riconoscimento del ruolo degli uffici territoriali come asse portante per rafforzare la prossimità dell'Istituto con le esigenze informative del territorio e favorire un continuo dialogo con le istituzioni locali, imprese, cittadini, e rilanciare il ruolo e la funzione del Sistan;
- la costituzione di una nuova struttura dirigenziale non generale con la funzione di supporto per le attività connesse all'applicazione della normativa in materia di cyber sicurezza, collocata presso la Direzione centrale rapporti esterni (DCRE).

I Centri di responsabilità amministrativa (CDR) di I livello, individuati con la citata deliberazione n. 22 del 12 novembre 2024, sono i seguenti:

- Direzione Generale (DGEN);
- Dipartimento per le statistiche economiche, ambientali e conti nazionali (DIAE);
- Dipartimento per le statistiche sociali e demografiche (DISD);
- Dipartimento per lo sviluppo di metodi e tecnologie per la produzione e diffusione dell'informazione statistica (DIRM);
- Direzione centrale rapporti esterni (DCRE);
- Direzione centrale Sistan e territorio (DCST).

In particolare, la definizione dei compiti della Direzione Generale (DGEN), dei Dipartimenti di produzione (DIAE e DISD), del Dipartimento per lo sviluppo di metodi e

tecnologie per la produzione e diffusione dell'informazione statistica (DIRM), della Direzione centrale rapporti esterni (DCRE) e della Direzione centrale Sistan e territorio (DCST) sono contenuti negli artt. 4, 5, 6, 7, 8 e 9 del nuovo atto organizzativo.

Con riferimento al ciclo di pianificazione per il triennio 2025-2027 le previsioni economico-finanziarie sono inserite nel sistema informativo contabile ERP/SAP che è stato configurato secondo la nuova contabilità economico patrimoniale di tipo civilistico adottata a decorrere dall'esercizio 2022.

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

La pianificazione è triennale con riferimento alla competenza (n, n+1, n+2).

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.

Le novità principali della nuova classificazione riguardano l'istituzione di nuovi programmi di spesa le cui risorse economiche e finanziarie, atte allo svolgimento delle attività ad essi assegnati, saranno affidati ai CDR di nuova individuazione. Relativamente alle spese direttamente connesse alla produzione statistica, sono individuati due distinti programmi di spesa assegnati rispettivamente al Dipartimento per le statistiche economiche, ambientali e conti nazionali (DIAE) ed al Dipartimento per le statistiche sociali e demografiche (DISD).

Inoltre, coerentemente con il passaggio della funzione della raccolta dati al Dipartimento per lo sviluppo di metodi e tecnologie per la produzione e diffusione dell'informazione statistica (DIRM), viene a quest'ultimo assegnato uno specifico programma di spesa destinato ad accogliere le spese sostenute per lo svolgimento della raccolta dati.

Infine, vengono istituiti due specifici programmi al fine di aggregare in modo omogeneo le attività svolte per rafforzare la prossimità dell'Istituto con le esigenze informative del territorio e rilanciare il ruolo e la funzione del Sistan e le attività finalizzate alle relazioni esterne con organismi europei e internazionali, comprese quelle riguardanti la protezione dei dati e l'applicazione della normativa in materia di cyber sicurezza.

La tabella che segue illustra la struttura delle missioni e dei programmi di spesa in gestione a partire dal 1 gennaio 2025, individuati in coerenza con il nuovo assetto organizzativo. Gli stessi sono stati messi a confronto con la struttura del Budget 2024.

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

Struttura Budget economico 2024 e budget triennale 2024-2026 adottato dal Consiglio con deliberazione n. 21/2023 del 16 novembre 2023					Nuova struttura del Budget economico 2025 e budget triennale 2025-2027 coerente con la nuova individuazione dei CDR adottata dal Consiglio con deliberazione n. 22/2024 del 12 novembre 2024				
Missione	CDR	CODICE CDR SU SAP	Programmi	Denominazione	Missione	NUOVI CDR	CODICE CDR SU SAP	Programmi	Denominazione
M017- RICERCA E INNOVAZIONE	DIPS	20000	011	Produzione statistica	M017- RICERCA E INNOVAZIONE	DIAE	50000	017	Produzione statistica in ambito economico, ambientale e conti nazionali
						DISD	60000	018	Produzione statistica in ambito sociale e demografico
	DIRM	30000	012	Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica		DIRM	30000	012	Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica
	DCRE	40000	016	Attività finalizzate alle relazioni esterne e al coordinamento del Sistan		DCRE	40000	020	Attività finalizzate alle relazioni esterne ed alla protezione e sicurezza dei dati
M032 -SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTAZIONI PUBBLICHE	DGEN	10000	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	M032 -SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTAZIONI PUBBLICHE	DGEN	10000	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
			002	Indirizzo politico				002	Indirizzo politico
M033 - FONDI DA RIPARTIRE	DGEN	10000	033	Fondi da ripartire	M033 - FONDI DA RIPARTIRE	DGEN	10000	033	Fondi da ripartire
M099 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	DGEN	10000	099	Servizi conto terzi e partite di giro	M099 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	DGEN	10000	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:

- Il budget economico triennale;
- Il budget degli investimenti;
- la relazione illustrativa del Presidente;
- 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; del D. lgs

e. la relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Si rammenta che ad oggi mancano le istruzioni tecniche e i modelli da utilizzare per la predisposizione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, di cui all'art. 19 del D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 91 previsti dall'art. 8 del DPCM 18 settembre 2012, da fornirsi a cura del Dipartimento della funzione pubblica d'Intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze. Per tale motivo non è stato possibile predisporre il prospetto in questione.

In attuazione con le disposizioni dell'Art. 7 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, l'Istituto ha dato avvio al processo di formazione del budget con nota del Direttore Generale n. 2079313/24 del 30 luglio 2024 fornendo indicazioni specifiche ai CDR secondo quanto previsto dal nuovo manuale di Amministrazione Finanza e Contabilità e sulla base dei requisiti tecnici 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)

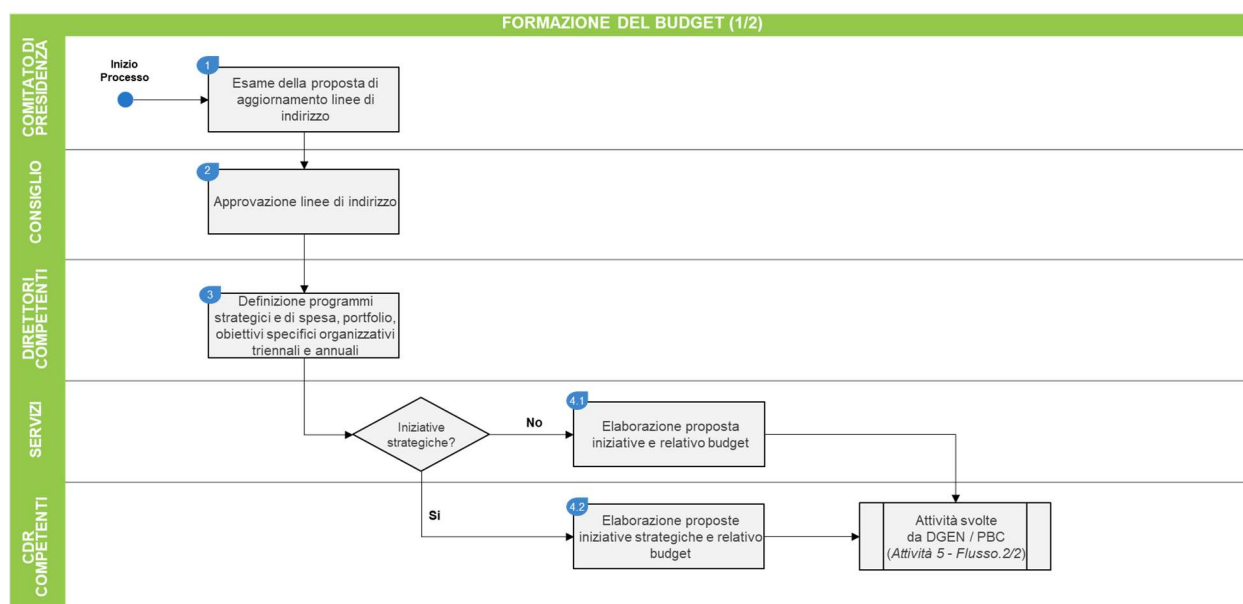
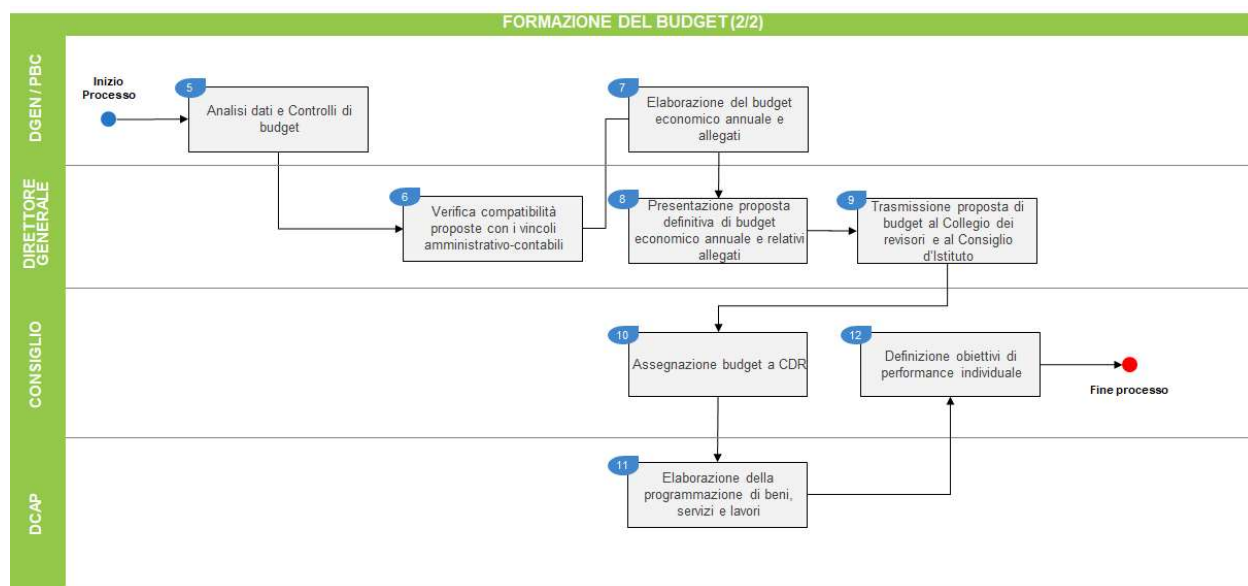


Tabella 3 – Formazione del Budget (2/3)



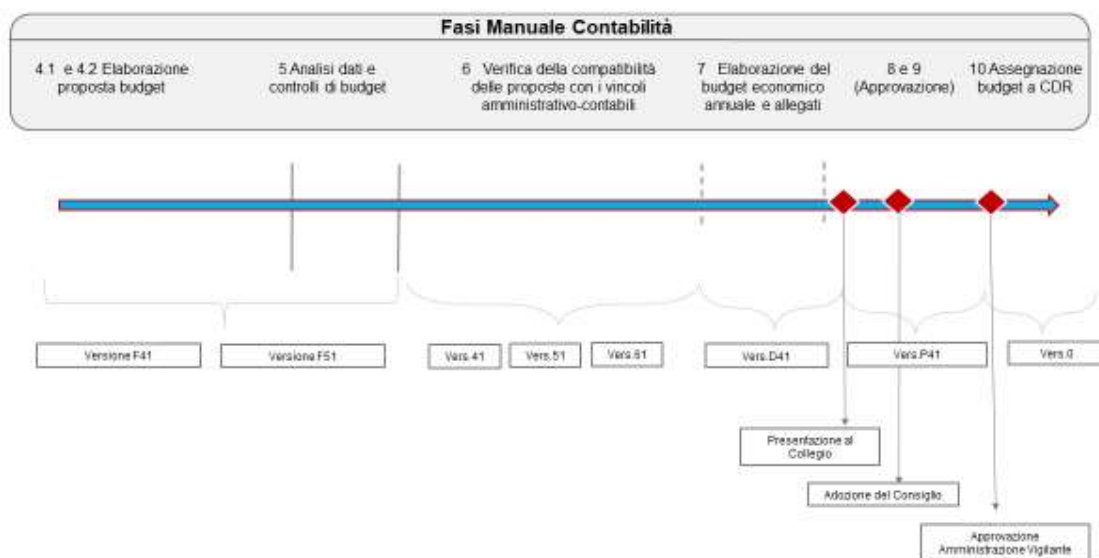
La stima e la natura dei costi del budget economico è stata individuata dai CDR, ove possibile, in modo puntuale, ciò in particolare per i contratti pluriennali già in essere. Negli altri casi i costi sono stati stimati sulla base della programmazione delle specifiche attività e gli obiettivi che si 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.

In coerenza quindi con il programma di riorganizzazione adottato dal Consiglio e illustrato nella prima parte, le cui modifiche entreranno in vigore a decorrere dal 1° gennaio 2025, i fabbisogni, così come risultanti al termine della fase di negoziazione, inseriti sul sistema ERP/SAP, vengono riassegnati ai nuovi Centri di responsabilità amministrativa, sulla base del nuovo assetto organizzativo.

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)



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 Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto.

Il budget economico annuale è stato predisposto, a legislazione vigente, sulla base delle assegnazioni già disposte dalla legge di bilancio dello Stato per l'anno 2024 e per gli anni

2024-2026, approvato con la Legge 30 dicembre 2023, n. 213 e della successiva ripartizione in capitoli delle citate assegnazioni avvenuta con Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 29 dicembre 2023, considerato che alla data della presente relazione non è ancora stata approvata la Legge di bilancio dello Stato per l'anno 2025 e pluriennale 2025-2027.

Il risultato economico presunto, calcolato al netto dell'utilizzo delle riserve patrimoniali libere e vincolate è pari a -52.939.747 euro risultante dalla differenza tra il valore della produzione per 248.638.150 euro e costi della produzione per 293.027.645 euro, oltre ai proventi finanziari per 10.000 euro ed imposte e tasse per 8.560.252 euro. A copertura del risultato economico presunto sono quindi applicate le seguenti riserve patrimoniali, precedentemente vincolate.

Tabella 5 – Utilizzo di riserve vincolate a copertura del disavanzo economico. Valori in euro

FINALITA	IMPORTO
ORDINARIA	32.441.501
CENSUARIA	20.498.246
	52.939.747

L'utilizzo delle riserve vincolate, di natura ordinaria, è a copertura esclusiva degli ammortamenti previsti a seguito degli investimenti realizzati o che si realizzeranno nel corso dell'esercizio. Trattasi di riserve patrimoniali derivanti dal trasferimento ordinario dello Stato, che non utilizzato nel corso del singolo esercizio, sono confluite nelle riserve patrimoniali. Tali riserve, in applicazione dei principi di contabilità pubblica ed al fine di una sana e prudente gestione delle risorse, sono utilizzate esclusivamente a copertura degli investimenti. La solidità patrimoniale non viene intaccata, tenuto conto degli accantonamenti a vario titolo già effettuati (TFR, fondo rischi e oneri, svalutazione crediti per riscossione sanzioni) dall'Istituto con il bilancio di esercizio per l'anno 2023, approvato con DPCM del 29 maggio 2024. Nel dettaglio, la tabella che segue, illustra la disponibilità e l'utilizzo delle riserve patrimoniali, attestate al 31 dicembre 2023.

Tabella 6 – Situazione contabile delle riserve patrimoniali ordinarie. Valori in euro

RISERVE ORDINARIE	BILANCIO ESERCIZIO 2023	APPLICAZIONE VINCOLI ASSESTAMENTO 2024	UTILIZZI 2024 - PRECONSUNTIVO	DISPONIBILI A COPERTURA AMMORTAMENTI 2025-2027	UTILIZZI PREVISTI 2025	UTILIZZI PREVISTI 2026	UTILIZZI PREVISTI 2027	TOTALI UTILIZZI 2025-2027
riserve patrimoniali libere + utile 2023	48.359.578	-	20.106.760	28.252.818	-	-	1.329.768	1.329.768
riserve vinc a copertura INVESTIMENTI	96.735.348	20.106.760	22.119.928	94.722.180	32.441.501	27.011.850	17.998.656	77.452.007
	145.094.926	-	22.119.928	122.974.998	32.441.501	27.011.850	19.328.424	78.781.775

L'utilizzo delle riserve vincolate, di natura censuaria, derivano da risorse autorizzate e già accertate dalla Legge n. 205/2017 a copertura delle attività censuarie per gli anni precedenti

al 2024, che verranno realizzate nel corso dell'esercizio 2025.

A tal fine si fornisce dimostrazione delle riserve patrimoniali censuarie vincolate, disponibili sulla base di quanto accertato nel citato bilancio di esercizio per l'anno 2023.

Tabella 7 – Situazione contabile delle riserve patrimoniali censuarie. Valori in euro

ALTRE RISERVE CENSUARIE APPLICATE	BILANCIO ESERCIZIO 2023	UTILIZZI 2024 - PRECONSUNTIVO	DISPONIBILI PER IL TRIENNIO 2025- 2027	UTILIZZI 2025	UTILIZZI 2026	UTILIZZI 2027	TOTALI UTILIZZI 2025-2027	RISERVE NON UTILIZZATE
fondi vinc cens - risorse da assegnare	13.624.233		13.624.233	9.690.936	3.933.297	-	13.624.233	-
fondi vincolati censimenti pianificati	24.179.932	14.931.293	9.248.639	7.397.963	901.378	901.378	9.200.720	47.919
fondi vinc cens - riprogrammazione costi	3.486.345	1.916.389	1.569.956	1.569.956	-	-	1.569.956	-
fondi vinc cens - disavanzi di spesa	1.705.680		1.705.680	1.024.534	681.146	-	1.705.680	-
fondi vinc cens - riprogrammi investimenti	2.494.168	618.783	1.875.385	814.857		245.670	1.875.385	-
	45.490.358	17.466.465	28.023.893	20.498.246	6.330.680	1.147.049	27.975.974	47.919

Nella tabella che segue è illustrato il risultato della gestione per l'anno 2025, distinto per tipologia di attività evidenziando che, per ciascuna di essa, è pienamente raggiunto l'equilibrio di budget:

Tabella 8 – Budget economico annuale – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro

VOCI	ORDINARIA	CENSUARIA	PNRR	TOTALE ENTE
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
A1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	197.262.015	25.537.520	5.257.257	228.056.792
A5) altri ricavi e proventi	19.252.333	-	1.329.025	20.581.358
Totale valore della produzione (A)	216.514.348	25.537.520	6.586.282	248.638.150
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
B6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	420.850	-	-	420.850
B7) Per servizi	43.306.886	17.536.101	2.746.738	63.589.725
B7Bis) Per trasferimenti e contributi	4.074.700	21.828.892	-	25.903.592
B8) Per godimento beni di terzi	8.772.729	3.930.003	-	12.702.732
B9) Per il personale	132.287.868	-	1.377.569	133.665.437
B10) Ammortamenti e svalutazioni	32.789.132	2.740.770	2.379.540	37.909.441
B13) Altri Accantonamenti	15.595.692	-	-	15.595.692
B14) Oneri diversi di gestione	3.240.175	-	-	3.240.175
Totale costi della produzione (B)	240.488.032	46.035.766	6.503.847	293.027.645
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	- 23.973.684	- 20.498.246	82.435	- 44.389.495
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C16) Altri proventi finanziari	10.000	-	-	10.000
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)	10.000	-	-	10.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 23.963.684	- 20.498.246	82.435	- 44.379.495
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.477.817	-	82.435	8.560.252
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	- 32.441.501	- 20.498.246	0	- 52.939.747
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate	32.441.501	20.498.246	-	52.939.747
Risultato a pareggio	-	-	-	-

Come già anticipato, si rappresenta che l'ammontare della voce "Utilizzo di riserve patrimoniali vincolate", è riferita alle risorse già autorizzate dalle precedenti leggi di bilancio dello Stato, confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato e nel conto del patrimonio tra le riserve di patrimonio vincolate come risultanti dal bilancio di esercizio 2023 approvato e che l'utilizzo di tali riserve è interamente destinato, per la parte ordinaria, alla copertura degli ammortamenti e, per la parte censuaria, allo svolgimento delle relative attività. Al fine di fornire una rappresentazione più chiara del risultato economico presunto, si dà atto che, rispetto al budget approvato per l'anno 2024, si è operata una diversa imputazione delle

citata voce legata all'utilizzo delle riserve, che era invece classificata nella voce di budget "A5 – Altri ricavi e proventi"

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 9 –Valore della produzione – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

VOCI DI BUDGET	ORDINARIA	%	CENSUARIA	%	PNRR	%	ENTE totale	% totale
A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	197.262.016	91,11%	25.537.520	100,00%	5.257.257	79,82%	228.056.792	91,72%
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	19.252.333	8,89%	-	0,00%	1.329.025	20%	20.581.358	8,28%
Totale complessivo	216.514.349	100,00%	25.537.520	100,00%	6.586.282	100%	248.638.150	100,00%

Per il 2025 i proventi per l'attività istituzionale sono rappresentati principalmente dalla prevista assegnazione statale, così come rappresentati dalla seguente tabella:

Tabella 10 –Ricavi e proventi per l'attività istituzionale – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA		CENSUARIA		PNRR		ENTE totale	% totale
A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	197.262.016	100,00%	25.537.520	100,00%	5.257.257	100,00%	228.056.792	100,00%
A1a) CONTRIBUTO ORDINARIO STATO	193.855.247	98,27%	25.537.520	100,00%		0,00%	219.392.767	96,20%
R1.3.1.01.01.001.0001 - Assegnazione dello Stato x spese di funzionamento	193.855.247	98,27%		0,00%		0,00%	193.855.247	85,00%
R1.3.1.01.01.001.0002 - Assegnazione dello Stato per i censimenti		0,00%	25.537.520	100,00%		0,00%	25.537.520	11,20%
A1cc3) CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI	1.914.763	0,97%		0,00%	5.257.257	100,00%	7.172.019	3,14%
R1.2.2.01.38.001.0004 - Contributi da enti nazionali ed altre Amm. Pubbl.	1.914.763	0,97%		0,00%	7.393.889	140,64%	9.308.652	4,08%
C2.1.9.99.99.001.0004 - Rettifica Proventi Pnrr copertura amm. ti futuri		0,00%		0,00%	2.136.633	-40,64%	2.136.633	-0,94%
A1cc4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.413.006	0,72%		0,00%		0,00%	1.413.006	0,62%
R1.2.2.01.38.001.0001 - Contributi da enti internazionali	1.413.006	0,72%		0,00%		0,00%	1.413.006	0,62%
A1f) RICAVI CESS. PRODOTTI/PREST. SERVIZI	79.000	0,04%		0,00%		0,00%	79.000	0,03%
R1.2.1.01.07.001.0001 - Vendita di pubblicazioni	5.000	0,00%		0,00%		0,00%	5.000	0,00%
R1.2.2.01.23.001.0001 - Entrate da iniz. formative e diffus. cultura stat.	54.000	0,03%		0,00%		0,00%	54.000	0,02%
R1.2.2.01.99.999.0001 - Fornitura di dati e servizi statistici	20.000	0,01%		0,00%		0,00%	20.000	0,01%
Totale complessivo	197.262.016	100,00%	25.537.520	100,00%	5.257.257	100,00%	228.056.792	100,00%

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

Tabella 11 –Altri ricavi e proventi – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA		PNRR		ENTE totale		% totale
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	19.252.333	100,00%	1.329.025	100,00%	20.581.358	100,00%	
A5a) QUOTA CONTRIB. C/C IMPUT.ESERCIZIO	1.868.658	9,71%	-	0,00%	1.868.658	9,08%	
R1.3.1.01.01.001.0003 - Ricavi sosp investiment	347.631	1,81%	-	0,00%	347.631	1,69%	
R1.9.2.03.04.001.0001 - Trasferimenti da UE da girare	1.141.130	5,93%	-	0,00%	1.141.130	5,54%	
R1.3.1.01.01.001.0012 - Riprogrammazioni	379.897	1,97%	-	0,00%	379.897	1,85%	
A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	17.383.675	90,29%	1.329.025	100,00%	18.712.700	90,92%	
R1.2.2.01.38.001.0005 - Contratti e convenzioni con	379.763	1,97%	-	0,00%	379.763	1,85%	
R1.2.2.01.38.001.0006 - Ricavi sospesi entrate	163.912	0,85%	-	0,00%	163.912	0,80%	
R1.3.1.01.01.001.0010 - Capitalizzazione oneri	4.500.000	23,37%	-	0,00%	4.500.000	21,86%	
R1.4.2.03.01.001.0001 - Proventi	10.010.000	51,99%	-	0,00%	10.010.000	48,64%	
R1.4.3.01.01.001.0001 - Recupero spese del	1.250.000	6,49%	-	0,00%	1.250.000	6,07%	
R1.4.9.99.01.001.0002 - Altri recuperi e rimborsi	1.080.000	5,61%	-	0,00%	1.080.000	5,25%	
R1.2.2.01.38.001.0007 - Ricavi sospesi entrate Pnrr	-	0,00%	1.329.025	100,00%	1.329.025	6,46%	
Totale complessivo	19.252.333	100,00%	1.329.025	100,00%	20.581.358	100,00%	

3.3 Costi della produzione

Con riferimento ai costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività di ricerca e produzione statistica, le tabelle che seguono evidenziano il costo per ciascuna delle voci di budget economico decisionale sottoposto all'adozione del Consiglio, distinguendo tra quelli sostenuti per lo svolgimento dell'attività ordinaria, dell'attività censuaria e per la realizzazione dei progetti PNRR.

Tabella 12 – Costi della produzione – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA		CENSUARIA		PNRR		ENTE totale		% totale
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	- 420.850	0,17%	-	0,00%	-	0,00%	- 420.850	0,14%	
B7) SERVIZI	- 43.306.886	18,01%	- 17.536.101	38,09%	- 2.746.738	42,23%	- 63.589.725	21,70%	
B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	- 4.074.700	1,69%	- 21.828.892	47,42%	-	0,00%	- 25.903.592	8,84%	
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	- 8.772.729	3,65%	- 3.930.003	8,54%	-	0,00%	- 12.702.732	4,33%	
B9) PER IL PERSONALE	- 132.287.868	55,01%	-	0,00%	- 1.377.569	21,18%	- 133.665.438	45,62%	
B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	- 32.789.132	13,63%	- 2.740.770	5,95%	- 2.379.540	36,59%	- 37.909.441	12,94%	
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	- 15.595.692	6,49%	-	0,00%	-	0,00%	- 15.595.692	5,32%	
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 3.240.175	1,35%	-	0,00%	-	0,00%	- 3.240.175	1,11%	
Totale complessivo	- 240.488.032	100,00%	- 46.035.766	100,00%	- 6.503.847	100,00%	- 293.027.645	100,00%	

Tabella 13 – Costi della produzione per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA		CENSUARIA		PNRR		ENTE totale	% totale
☐ M017012-Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica	72.174.362	30,01%	15.169.056	32,95%	3.643.708	56,02%	90.987.125	31,05%
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	- 140.000	0,06%		0,00%		0,00%	140.000	0,05%
B7) SERVIZI	- 8.436.066	3,51%	- 8.505.783	18,48%		0,00%	16.941.849	5,78%
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	- 2.752.529	1,14%	- 3.922.503	8,52%		0,00%	6.675.032	2,28%
B9) PER IL PERSONALE	- 29.396.149	12,22%		0,00%	1.264.168	19,44%	30.660.317	10,46%
B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	- 31.449.618	13,08%	- 2.740.770	5,95%	2.379.540	36,59%	36.569.927	12,48%
☐ M017015-Attività funzionali alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica	61.412.523	25,54%		0,00%		0,00%	61.412.523	20,96%
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	- 164.000	0,07%		0,00%		0,00%	164.000	0,06%
B7) SERVIZI	- 10.125.143	4,21%		0,00%		0,00%	10.125.143	3,46%
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	- 6.000.000	2,49%		0,00%		0,00%	6.000.000	2,05%
B9) PER IL PERSONALE	- 29.756.373	12,37%		0,00%		0,00%	29.756.373	10,15%
B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	- 1.339.514	0,56%		0,00%		0,00%	1.339.514	0,46%
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	- 13.021.018	5,41%		0,00%		0,00%	13.021.018	4,44%
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 1.006.475	0,42%		0,00%		0,00%	1.006.475	0,34%
☐ M017017-Produzione statistica in ambito economico, ambientale e conti nazionali	30.330.757	12,61%	4.522.487	9,82%	2.615.725	40,22%	37.468.969	12,79%
B7) SERVIZI	- 2.247.252	0,93%	- 4.345.487	9,44%	2.615.725	40,22%	9.208.464	3,14%
B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	- 30.000	0,01%	- 177.000	0,38%		0,00%	207.000	0,07%
B9) PER IL PERSONALE	- 28.053.505	11,67%		0,00%		0,00%	28.053.505	9,57%
☐ M017018-Produzione statistica in ambito sociale e demografico	37.928.228	15,77%	23.119.860	50,22%	244.414	3,76%	61.292.502	20,92%
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	- 2.000	0,00%		0,00%		0,00%	2.000	0,00%
B7) SERVIZI	- 14.839.227	6,17%	- 1.467.968	3,19%	131.013	2,01%	16.438.208	5,61%
B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	- 4.044.700	1,68%	- 21.651.892	47,03%		0,00%	25.696.592	8,77%
B9) PER IL PERSONALE	- 19.042.301	7,92%		0,00%	113.401	1,74%	19.155.702	6,54%
☐ M017019-Servizi di raccolta dati	18.857.171	7,84%	3.224.363	7,00%		0,00%	22.081.534	7,54%
B7) SERVIZI	- 4.255.922	1,77%	- 3.216.863	6,99%		0,00%	7.472.784	2,55%
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00%	7.500	0,02%		0,00%	7.500	0,00%
B9) PER IL PERSONALE	- 14.601.249	6,07%		0,00%		0,00%	14.601.249	4,98%
☐ M017020-Attività finalizzate alle relazioni esterne ed alla protezione e sicurezza dei dati	3.285.349	1,37%		0,00%		0,00%	3.285.349	1,12%
B7) SERVIZI	- 1.129.373	0,47%		0,00%		0,00%	1.129.373	0,39%
B9) PER IL PERSONALE	- 2.155.976	0,90%		0,00%		0,00%	2.155.976	0,74%
☐ M017021-Attività finalizzate al coordinamento degli Uffici territoriali e del Sistan e di valorizzazione dell'informazione statistica sul territorio	9.992.405	4,16%		0,00%		0,00%	9.992.405	3,41%
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	- 114.850	0,05%		0,00%		0,00%	114.850	0,04%
B7) SERVIZI	- 484.340	0,20%		0,00%		0,00%	484.340	0,17%
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	- 20.200	0,01%		0,00%		0,00%	20.200	0,01%
B9) PER IL PERSONALE	- 9.282.315	3,86%		0,00%		0,00%	9.282.315	3,17%
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 90.700	0,04%		0,00%		0,00%	90.700	0,03%
☐ M032002-Indirizzo politico	440.434	0,18%		0,00%		0,00%	440.434	0,15%
B7) SERVIZI	- 440.434	0,18%		0,00%		0,00%	440.434	0,15%
☐ M032003-Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	2.351.000	0,98%		0,00%		0,00%	2.351.000	0,80%
B7) SERVIZI	- 208.000	0,09%		0,00%		0,00%	208.000	0,07%
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 2.143.000	0,89%		0,00%		0,00%	2.143.000	0,73%
☐ M033033-Fondi da ripartire	2.574.673	1,07%		0,00%		0,00%	2.574.673	0,88%
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	- 2.574.673	1,07%		0,00%		0,00%	2.574.673	0,88%
☐ M099099-Servizi conto terzi e partite di giro	1.141.130	0,47%		0,00%		0,00%	1.141.130	0,39%
B7) SERVIZI	- 1.141.130	0,47%		0,00%		0,00%	1.141.130	0,39%
Totale complessivo	240.488.032	100,00%	46.035.766	100,00%	6.503.847	100,00%	293.027.645	100,00%

Tabella 14 – Voce B6 Costi per delle materie prime, sussidiarie, consumo e merci per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA		ENTE totale	% totale
☐ M017012-Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica	140.000	33,27%	140.000	33,27%
☐ B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI				
C2.1.1.01.01.002.0002 - Pubblicazioni	- 140.000	33,27%	140.000	33,27%
☐ M017015-Attività funzionali alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica	164.000	38,97%	164.000	38,97%
☐ B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI				
C2.1.1.01.01.001.0001 - Libri, giornali e riviste	- 37.000	8,79%	37.000	8,79%
C2.1.1.01.02.001.0001 - Carta, cancelleria e stampati	- 57.000	13,54%	57.000	13,54%
C2.1.1.01.02.004.0001 - Vestiario personale	- 3.000	0,71%	3.000	0,71%
C2.1.1.01.02.999.0005 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	- 67.000	15,92%	67.000	15,92%
☐ M017018-Produzione statistica in ambito sociale e demografico	2.000	0,48%	2.000	0,48%
☐ B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI				
C2.1.1.01.01.001.0001 - Libri, giornali e riviste	-	0,00%	-	0,00%
C2.1.1.01.01.002.0002 - Pubblicazioni	- 1.000	0,24%	1.000	0,24%
C2.1.1.01.02.999.0005 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	- 1.000	0,24%	1.000	0,24%
☐ M017021-Attività finalizzate al coordinamento degli Uffici territoriali e del Sistan e di valorizzazione dell'informazione statistica sul territorio	114.850	27,29%	114.850	27,29%
☐ B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI				
C2.1.1.01.01.001.0001 - Libri, giornali e riviste	- 4.900	1,16%	4.900	1,16%
C2.1.1.01.02.001.0001 - Carta, cancelleria e stampati	- 19.450	4,62%	19.450	4,62%
C2.1.1.01.02.999.0005 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	- 90.500	21,50%	90.500	21,50%
Totale complessivo	420.850	100,00%	420.850	100,00%

Tabella 15 – Voce B7 Costi per servizi per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA	CENSUARIA	PNRR	ENTE totale	% totale
☐ M017012-Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica	- 8.436.066	19,48% - 8.505.783	48,50%	0,00% - 16.941.849	26,64%
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 980.000	2,26% - 851.902	4,86%	0,00% - 1.831.902	2,88%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 7.421.066	17,14% - 7.653.881	43,65%	0,00% - 15.074.947	23,71%
B7c) CONSUL., COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	- 35.000	0,08%	0,00%	0,00% - 35.000	0,06%
☐ M017015-Attività funzionali alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica	- 10.125.143	23,38%	0,00%	0,00% - 10.125.143	15,92%
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 669.000	1,54%	0,00%	0,00% - 669.000	1,05%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 9.428.143	21,77%	0,00%	0,00% - 9.428.143	14,83%
B7c) CONSUL., COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	- 28.000	0,06%	0,00%	0,00% - 28.000	0,04%
☐ M017017-Produzione statistica in ambito economico, ambientale e conti nazionali	- 2.247.252	5,19% - 4.345.487	24,78% - 2.615.725	95,23% - 9.208.464	14,48%
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 1.780.900	4,11% - 4.298.987	24,52% - 1.647.457	59,98% - 7.727.344	12,15%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 309.352	0,71% - 46.500	0,27% - 25.548	0,93% - 381.400	0,60%
B7c) CONSUL., COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	- 157.000	0,36%	0,00%	0,00% - 1.099.720	1,73%
☐ M017018-Produzione statistica in ambito sociale e demografico	- 14.839.227	34,27% - 1.467.968	8,37% - 131.013	4,77% - 16.438.208	25,85%
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 14.622.702	33,77% - 1.452.968	8,29% - 5.500	0,20% - 16.081.170	25,29%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 216.525	0,50% - 15.000	0,09% - 59.513	2,17% - 291.038	0,46%
B7c) CONSUL., COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	- 216.525	0,50%	0,00%	0,00% - 66.000	0,10%
☐ M017019-Servizi di raccolta dati	- 4.255.922	9,83% - 3.216.863	18,34%	0,00% - 7.472.784	11,75%
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 4.122.137	9,52% - 3.146.863	17,95%	0,00% - 7.268.999	11,43%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 133.785	0,31% - 70.000	0,40%	0,00% - 203.785	0,32%
☐ M017020-Attività finalizzate alle relazioni esterne ed alla protezione e sicurezza dei dati	- 1.129.373	2,61%	0,00%	0,00% - 1.129.373	1,78%
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 42.500	0,10%	0,00%	0,00% - 42.500	0,07%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 1.086.873	2,51%	0,00%	0,00% - 1.086.873	1,71%
☐ M017021-Attività finalizzate al coordinamento degli Uffici territoriali e del Sistan e di valorizzazione dell'informazione statistica sul territorio	- 484.340	1,12%	0,00%	0,00% - 484.340	0,76%
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 32.000	0,07%	0,00%	0,00% - 32.000	0,05%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 452.340	1,04%	0,00%	0,00% - 452.340	0,71%
☐ M032002-Indirizzo politico	- 440.434	1,02%	0,00%	0,00% - 440.434	0,69%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	-	0,00%	0,00%	0,00% -	0,00%
B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	- 440.434	1,02%	0,00%	0,00% - 440.434	0,69%
☐ M032003-Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	- 208.000	0,48%	0,00%	0,00% - 208.000	0,33%
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 15.000	0,03%	0,00%	0,00% - 15.000	0,02%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 43.000	0,10%	0,00%	0,00% - 43.000	0,07%
B7c) CONSUL., COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	- 105.000	0,24%	0,00%	0,00% - 105.000	0,17%
B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	- 45.000	0,10%	0,00%	0,00% - 45.000	0,07%
☐ #N/D	-	0,00%	0,00%	0,00% -	0,00%
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	-	0,00%	0,00%	0,00% -	0,00%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	-	0,00%	0,00%	0,00% -	0,00%
☐ M099099-Servizi conto terzi e partite di giro	- 1.141.130	2,63%	0,00%	0,00% - 1.141.130	1,79%
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 1.141.130	2,63%	0,00%	0,00% - 1.141.130	1,79%
Totale complessivo	- 43.306.886	100,00% - 17.536.101	100,00% - 2.746.738	100,00% - 63.589.725	100,00%

Tabella 16– Voce B7bis) Costi per trasferimenti e contributi per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA	CENSUARIA	ENTE totale	% totale
☐ B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	- 4.074.700	100,00% - 21.828.892	100,00% - 25.903.592	100,00%
☐ M017017-Produzione statistica in ambito economico, ambientale e conti nazionali	- 30.000	0,74% - 177.000	0,81% - 207.000	0,80%
C2.3.1.01.02.001.0002 - Trasf. correnti a Regioni e Prov.Aut. per indagini	-	0,00% - 147.000	0,67% - 147.000	0,57%
C2.3.1.01.02.999.0005 - Trasf correnti amministrazioni locali per indagini	- 30.000	0,74% - 30.000	0,14% - 60.000	0,23%
☐ M017018-Produzione statistica in ambito sociale e demografico	- 4.044.700	99,26% - 21.651.892	99,19% - 25.696.592	99,20%
C2.3.1.01.01.001.0001 - Trasferimenti correnti a Ministeri per indagini	-	0,00% - 263.300	1,21% - 263.300	1,02%
C2.3.1.01.02.001.0002 - Trasf. correnti a Regioni e Prov.Aut. per indagini	- 131.000	3,21% - 112.592	0,52% - 243.592	0,94%
C2.3.1.01.02.003.0004 - Trasferimenti Correnti a Comuni per indagini	- 3.823.700	93,84% - 21.276.000	97,47% - 25.099.700	96,90%
C2.3.1.01.02.007.0001 - Trasferimenti correnti a CCIAA per indagini	- 90.000	2,21%	0,00% - 90.000	0,35%
Totale complessivo	- 4.074.700	100,00% - 21.828.892	100,00% - 25.903.592	100,00%

Tabella 17 – Voce B8 Costi per godimento beni di terzi per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA		CENSUARIA		ENTE totale	% totale
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	- 8.772.729	100,00%	- 3.930.003	100,00%	- 12.702.732	100,00%
M017012-Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica	- 2.752.529	31,38%	- 3.922.503	99,81%	- 6.675.032	52,55%
C2.1.2.01.05.003.0008 - Altre Banche dati e pubblicazioni on line	- 320.000	3,65%		0,00%	- 320.000	2,52%
C2.1.3.01.04.001.0001 - Noleggio di hardware	- 178.312	2,03%	- 604.843	15,39%	- 783.155	6,17%
C2.1.3.02.01.001.0002 - Licenze d'uso per software	- 2.254.217	25,70%	- 3.317.661	84,42%	- 5.571.878	43,86%
M017015-Attività funzionali alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica	- 6.000.000	68,39%		0,00%	- 6.000.000	47,23%
C2.1.2.01.05.007.0006 - Spese di condominio	- 400.000	4,56%		0,00%	- 400.000	3,15%
C2.1.3.01.01.001.0001 - Locazione di immobili per sede lavoro	- 5.200.000	59,27%		0,00%	- 5.200.000	40,94%
C2.1.3.01.01.001.0002 - Locazioni di beni immobili per concorsi	- 300.000	3,42%		0,00%	- 300.000	2,36%
C2.1.3.01.02.001.0001 - Noleggi di mezzi trasporto ad uso civile	- 40.000	0,46%		0,00%	- 40.000	0,31%
C2.1.3.99.99.999.0005 - Noli macchine ufficio, fotocopiatrici, etc	- 60.000	0,68%		0,00%	- 60.000	0,47%
M017019-Servizi di raccolta dati		0,00%	- 7.500	0,19%	- 7.500	0,06%
C2.1.3.01.01.001.0003 - Locazione di immobili per formazione		0,00%	- 7.500	0,19%	- 7.500	0,06%
M017021-Attività finalizzate al cordinamento degli Uffici territoriali e del Sistan e di valorizzazione dell'informazione statistica sul territorio	- 20.200	0,23%		0,00%	- 20.200	0,16%
C2.1.3.02.01.001.0002 - Licenze d'uso per software	- 500	0,01%		0,00%	- 500	0,00%
C2.1.3.99.99.999.0002 - Noleggio erogatori	- 19.700	0,22%		0,00%	- 19.700	0,16%
Totale complessivo	- 8.772.729	100,00%	- 3.930.003	100,00%	- 12.702.732	100,00%

Tabella 18 – Voce B9 Costi del personale per programma di spesa – attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA		PNRR		ENTE totale	% totale
B9) PER IL PERSONALE	- 132.287.868	100,00%	- 1.377.569	100,00%	- 133.665.438	100,00%
M017012-Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica	- 29.396.149	22,22%	- 1.264.168	91,77%	- 30.660.317	22,94%
B9a) SALARI E STIPENDI	- 22.605.499	17,09%	- 969.820	70,40%	- 23.575.319	17,64%
B9b) ONERI SOCIALI	- 5.405.756	4,09%	- 235.113	17,07%	- 5.640.870	4,22%
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 1.384.894	1,05%	- 59.235	4,30%	- 1.444.129	1,08%
B9e) ALTRI COSTI	-	0,00%		0,00%	-	0,00%
M017015-Attività funzionali alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica	- 29.756.373	22,49%		0,00%	- 29.756.373	22,26%
B9a) SALARI E STIPENDI	- 20.646.320	15,61%		0,00%	- 20.646.320	15,45%
B9b) ONERI SOCIALI	- 4.918.091	3,72%		0,00%	- 4.918.091	3,68%
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 1.251.696	0,95%		0,00%	- 1.251.696	0,94%
B9e) ALTRI COSTI	- 2.940.266	2,22%		0,00%	- 2.940.266	2,20%
M017017-Produzione statistica in ambito economico, ambientale e conti nazionali	- 28.053.505	21,21%		0,00%	- 28.053.505	20,99%
B9a) SALARI E STIPENDI	- 21.573.012	16,31%		0,00%	- 21.573.012	16,14%
B9b) ONERI SOCIALI	- 5.158.853	3,90%		0,00%	- 5.158.853	3,86%
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 1.321.640	1,00%		0,00%	- 1.321.640	0,99%
B9e) ALTRI COSTI	-	0,00%		0,00%	-	0,00%
M017018-Produzione statistica in ambito sociale e demografico	- 19.042.301	14,39%	- 113.401	8,23%	- 19.155.702	14,33%
B9a) SALARI E STIPENDI	- 14.643.439	11,07%	- 113.401	8,23%	- 14.756.840	11,04%
B9b) ONERI SOCIALI	- 3.501.752	2,65%		0,00%	- 3.501.752	2,62%
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 897.110	0,68%		0,00%	- 897.110	0,67%
B9e) ALTRI COSTI	-	0,00%		0,00%	-	0,00%
M017019-Servizi di raccolta dati	- 14.601.249	11,04%		0,00%	- 14.601.249	10,92%
B9a) SALARI E STIPENDI	- 11.228.291	8,49%		0,00%	- 11.228.291	8,40%
B9b) ONERI SOCIALI	- 2.685.073	2,03%		0,00%	- 2.685.073	2,01%
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 687.885	0,52%		0,00%	- 687.885	0,51%
B9e) ALTRI COSTI	-	0,00%		0,00%	-	0,00%
M017020-Attività finalizzate alle relazioni esterne ed alla protezione e sicurezza dei dati	- 2.155.976	1,63%		0,00%	- 2.155.976	1,61%
B9a) SALARI E STIPENDI	- 1.657.935	1,25%		0,00%	- 1.657.935	1,24%
B9b) ONERI SOCIALI	- 396.470	0,30%		0,00%	- 396.470	0,30%
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 101.571	0,08%		0,00%	- 101.571	0,08%
B9e) ALTRI COSTI	-	0,00%		0,00%	-	0,00%
M017021-Attività finalizzate al cordinamento degli Uffici territoriali e del Sistan e di valorizzazione dell'informazione statistica sul territorio	- 9.282.315	7,02%		0,00%	- 9.282.315	6,94%
B9a) SALARI E STIPENDI	- 7.138.056	5,40%		0,00%	- 7.138.056	5,34%
B9b) ONERI SOCIALI	- 1.706.956	1,29%		0,00%	- 1.706.956	1,28%
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 437.303	0,33%		0,00%	- 437.303	0,33%
B9e) ALTRI COSTI	-	0,00%		0,00%	-	0,00%
Totale complessivo	- 132.287.868	100,00%	- 1.377.569	100,00%	- 133.665.438	100,00%

Tabella 19 – Voce B10 Ammortamenti per programma di spesa– attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025. Valori in euro e in composizione percentuale

	ORDINARIA		CENSUARIA		PNRR		ENTE totale		% totale			
B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	-	32.789.132	100,00%	-	2.740.770	100,00%	-	2.379.540	100,00%	-	37.909.441	100,00%
M017012-Servizi di ricerca, di informatica e di diffusione alla produzione e per la cultura statistica	-	31.449.618	95,91%	-	2.740.770	100,00%	-	2.379.540	100,00%	-	36.569.927	96,47%
B10a) AMMORTAMENTO IMMOB. IMMATERIALI	-	27.980.664	85,34%	-	2.583.527	94,26%	-	2.093.991	88,00%	-	32.658.182	86,15%
B10b) AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI	-	3.468.953	10,58%	-	157.243	5,74%	-	285.548	12,00%	-	3.911.744	10,32%
M017015-Attività funzionali alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica	-	1.339.514	4,09%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	1.339.514	3,53%
B10a) AMMORTAMENTO IMMOB. IMMATERIALI	-	508.474	1,55%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	508.474	1,34%
B10b) AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI	-	831.040	2,53%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	831.040	2,19%
Totale complessivo	-	32.789.132	100,00%	-	2.740.770	100,00%	-	2.379.540	100,00%	-	37.909.441	100,00%

Tabella 20 – Voce B13 Altri accantonamenti per programma di spesa– attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025.

Valori in euro e in composizione percentuale

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	15.595.692	100,00%	-	15.595.692	100,00%
M017015-Attività funzionali alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica	-	13.021.018	83,49%	-	13.021.018	83,49%
C2.4.3.01.01.001.0001 - Accantonamento rinnovi contrattuali	-	2.477.505	15,89%	-	2.477.505	15,89%
C2.4.3.99.99.001.0003 - Accantonamento per le politiche del personale	-	2.500.000	16,03%	-	2.500.000	16,03%
C2.4.3.99.99.001.0009 - Accantonamento risorse art.1,c308,L.213-2023	-	4.039.513	25,90%	-	4.039.513	25,90%
C2.4.3.99.99.001.0010 - Accantonamento Svalutazioni Sanzioni	-	4.004.000	25,67%	-	4.004.000	25,67%
M033033-Fondi da ripartire	-	2.574.673	16,51%	-	2.574.673	16,51%
C2.4.3.99.99.001.0004 - Accantonamento per spese impreviste	-	2.574.673	16,51%	-	2.574.673	16,51%
Totale complessivo	-	15.595.692	100,00%	-	15.595.692	100,00%

Tabella 21 –Voce B14 Oneri diversi di gestione per programma di spesa– attività ordinaria, censuaria e PNRR anno 2025.

Valori in euro e in composizione percentuale

		ORDINARIA			ENTE totale		% totale
☐ M017015-Attività funzionali alla ricerca, alla produzione, alla diffusione e alla cultura statistica	-	1.006.475	31,06%	-	1.006.475	31,06%	
C2.1.9.01.01.002.0003 - Imposta di registro e di bollo	-	35.000	1,08%	-	35.000	1,08%	
C2.1.9.01.01.006.0005 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	-	910.000	28,08%	-	910.000	28,08%	
C2.1.9.01.01.999.0011 - Imposte e tasse n.a.c.	-	40.000	1,23%	-	40.000	1,23%	
C2.1.9.99.06.001.0001 - IRAP Comandi in Istat	-	11.475	0,35%	-	11.475	0,35%	
C2.7.2.04.01.001.0001 - Uscite per costituzioni depositi c/terzi	-	10.000	0,31%	-	10.000	0,31%	
☐ M017021-Attività finalizzate al cordinamento degli Uffici territoriali e del Sistan e di valorizzazione dell'informazione statistica sul territorio	-	90.700	2,80%	-	90.700	2,80%	
C2.1.9.01.01.006.0005 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	-	90.700	2,80%	-	90.700	2,80%	
☐ M032003-Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	-	2.143.000	66,14%	-	2.143.000	66,14%	
C2.1.9.99.02.001.0001 - Spese per risarcimento danni	-	23.000	0,71%	-	23.000	0,71%	
C2.1.9.99.03.001.0001 - Oneri da contenzioso	-	15.000	0,46%	-	15.000	0,46%	
C2.1.9.99.04.001.0001 - Spese per indennizzi	-	25.000	0,77%	-	25.000	0,77%	
C2.3.1.01.01.020.0002 - Oneri derivanti da disposizioni finanza pubblica	-	2.080.000	64,19%	-	2.080.000	64,19%	
Totale complessivo	-	3.240.175	100,00%	-	3.240.175	100,00%	

4 VERIFICA DEL RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

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

Nel merito si richiama la legge di bilancio n. 213 del 30 dicembre 2023 che non ha introdotto significative novità in relazione agli adempimenti strettamente contabili da rispettare per la predisposizione del budget per l'esercizio 2025, né rispetto alle disposizioni contenute nella legge di bilancio n. 197 del 20 dicembre 2022.

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.

L'Istituto ha provveduto a determinare la suddetta media riconciliando le voci di spesa, secondo le poste di conto economico, come rappresentato nella seguente tabella, tenendo 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 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".

Tabella 22 – 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
Totale spesa ABS da consuntivi 2016-2018		40.069.683,84	41.028.843,24	40.199.376,09
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
Totale costi per acquisizione di beni e servizi		47.659.599,42	43.486.661,63	43.748.649,02
Limite di spesa media anni 2016-2018			44.964.970,02	

Nel budget economico annuale per l'esercizio 2025 i costi previsti per l'acquisto di beni e servizi sono pari a 47.308.065,00 euro e quindi superiore a 2.343.095,00 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 conseguirà nel 2024, 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 5.515.847,00 euro che saranno definitivamente accertati con l'approvazione del bilancio di esercizio per l'anno 2024.

Tabella 23 – Ricavi anni 2018 e 2023 (art. 1, commi 593, L. 160/2019)

TOTALE RICAVI	RICAVI AI SENSI DEL COMMA 593
2018	194.099.320
2024	199.615.167
	5.515.847

La seguente tabella riporta i dati riferiti alla media registrata nel triennio 2016-2018, al livello di spesa previsto per il 2025 e alla maggiore entrata registrata ai sensi del citato comma 593, con esclusione delle spese IT destinate all'acquisizione di servizi Cloud infrastrutturali come previsto dal comma 591 della Legge 160/2019, così come modificato a seguito del D.L. 36/2022.

Tabella 24 – Verifica del limite di spesa anno 2024 (art. 1, commi 590-602, L. 160/2019)

DESCRIZIONE	ACQUISTI BENI E SERVIZI - ENTE				
	COMPLESSIVO	ORDINARIE	SERVIZI CLOUD	RIPROGRAMMAZIONE DI COSTI GIÀ STANZIATI NEGLI ANNI PRECEDENTI	CENSIMENTI E PROGETTI A DESTINAZIONE VINCOLATA
	(E=A+B+C+D)	(A)	(B)	(C)	(D)
MEDIA COSTI 2016-2018	56.098.823	44.964.970			11.133.853
PREVISIONI BUDGET 2025	76.713.308	47.308.065	1.297.942	379.897	27.727.403
<i>di cui</i>					
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	420.850	418.850	0	0	2.000
B7) SERVIZI	63.589.725	38.770.119	644.309	379.897	23.795.400
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	12.702.732	8.119.096	653.633	0	3.930.003
DIFFERENZA MEDIA 2016-2018 E PREVISIONI 2025		2.343.095			
MAGGIORI RICAVI (COMMA 593)		5.515.847			
SALDO		3.172.752			
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 2024 in cui sarà data evidenza, in via definitiva, dei maggiori ricavi conseguiti nel 2024 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 25 – 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
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)	26.700,00	2.670,00	29.370,00
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	119.450,00	11.945,00	131.395,00
Totale	146.150,00	14.615,00	160.765,00
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 6 comma 3 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) NB: per le Autorità portuali 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
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	88.782,40	8.878,24	97.660,64
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	571.000,00	57.100,00	628.100,00
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	138.580,32	13.858,03	152.438,35
Totale	843.143,70	84.314,37	927.458,07
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			1.088.223,07
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		
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	743.074,48		
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	versamento		
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	187.800,00		
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	28.667,54		
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011			
Disposizione di contenimento	versamento		
Articolo 16 comma 5 (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) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato			
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
Disposizione di contenimento	versamento		
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	30.000,00		
Totale oneri da versare			2.077.765,09
Stanziamiento 2025			2.080.000,00

5 IL FINANZIAMENTO DEI CENSIMENTI PERMANENTI

Come noto, a decorrere dal 2018, è stata introdotta la nuova stagione dei censimenti permanenti che vede la realizzazione di rilevazioni continue a cadenza annuale, biennale e triennale.

A distanza di sei anni dall'introduzione dei censimenti, l'Istituto sta attuando, in una logica di ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse di spesa previste dall'art. 1, comma 237, della citata Legge n. 205/2017, un'importante operazione di revisione delle metodologie utilizzate che determinano un forte impatto sui fabbisogni finanziari necessari allo svolgimento delle attività censuarie.

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.

In tale contesto, per l'esercizio 2025, è a regime l'autorizzazione di spesa prevista dall'art. 1, comma 237, della citata Legge n. 205/2017, così come successivamente ridotta dalla Legge di bilancio dello Stato per l'anno 2024 e per gli anni 2024-2026, approvato con la Legge 30 dicembre 2023, n. 213 che, ha fissato in Euro 25.537.520 le autorizzazioni di spesa annue. Tali somme, unitamente alle altre risorse già autorizzate dalla stessa norma di legge e tuttora non spese, così come certificate dall'approvazione del Bilancio di esercizio per l'anno 2023, costituiscono la copertura degli oneri derivanti dallo svolgimento delle attività censuarie per il triennio 2025-2027

La costituzione di riserve vincolate derivanti dal mancato utilizzo delle risorse di spesa autorizzate, deriva dal rallentato stato di avanzamento della progettazione dei censimenti permanenti dell'agricoltura e della non ancora ultimata riprogettazione del censimento permanente della popolazione.

Il quadro complessivo delle riserve patrimoniali tuttora disponibili, derivanti dalle precedenti autorizzazioni di spesa, è rappresentato dalla tabella che segue.

Tabella 26 – Autorizzazioni di spesa L.205-2017 periodo 2018-2023 tuttora disponibili. Valori in euro

RISERVE CENSUARIE DISPONIBILI A COPERTURA FABBISOGNO 2025-2027	BILANCIO ESERCIZIO 2023	UTILIZZI 2024 - PRECONSUNTIVO	DISPONIBILI PER IL TRIENNIO 2025-2027
fondi vinc censimenti - risorse da assegnare	13.624.233		13.624.233
fondi vincolati censimenti pianificati	24.179.932	14.931.293	9.248.639
fondi vinc cens - riprogrammazione costi	3.486.345	1.916.389	1.569.956
	41.290.510	16.847.682	24.442.828

In relazione ai fabbisogni precedentemente autorizzati con la citata Legge n. 205/2017 si dà atto che le attività censuarie effettivamente svolte e da svolgere hanno determinato e determinano una diversa ripartizione dei fabbisogni di spesa rispetto a quelli pianificati dall'Istituto ed inseriti nella relazione tecnico finanziaria alla Legge di bilancio 205/2017 e nel bilancio di previsione dell'Istituto per l'anno 2018.

Ciò premesso, per la programmazione 2025-2027 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 27 – Fabbisogno spese censuarie anno 2025 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro

CENSIMENTO	fabbisogno 2025	autorizzazioni 2025	rimodulazione autorizzazione di spesa	impiego riserve vincolate disponibili
AGRICOLTURA	2.651.855	2.231.170		420.685
IMPRESE	504.324	1.333.610	- 829.286	-
NO PROFIT E ISTITUZIONI	2.405.887	665.000		1.740.887
POPOLAZIONE	40.751.776	21.307.740	829.286	18.614.750
Totale complessivo	46.313.842	25.537.520	-	20.776.322

Tabella 28 – Fabbisogno spese censuarie anno 2026 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro

CENSIMENTO	fabbisogno 2026	autorizzazioni 2026	rimodulazione autorizzazione di spesa	impiego riserve vincolate disponibili	impiego economie 2024 da riaccertare con il bilancio di esercizio 2024
AGRICOLTURA	911.330	2.231.170	- 1.319.840	-	
IMPRESE	65.000	1.333.610	- 1.268.610	-	
NO PROFIT E ISTITUZIONI	455.148	665.000	- 209.852	-	
POPOLAZIONE	30.344.555	21.307.740	2.798.302	3.666.506	2.572.007
Totale complessivo	31.776.033	25.537.520	-	3.666.506	2.572.007

Tabella 29 – Fabbisogno spese censuarie anno 2027 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro

CENSIMENTO	fabbisogno 2027	autorizzazioni 2027	rimodulazione autorizzazione di spesa	avanzo presunto
AGRICOLTURA	1.085.041	2.231.170	- 1.146.129	-
IMPRESE	45.000	1.333.610	- 1.288.610	-
NO PROFIT E ISTITUZIONI	2.487.188	665.000	1.894.532	- 72.344
POPOLAZIONE	21.847.947	21.307.740	540.207	-
Totale complessivo	25.465.176	25.537.520	- -	72.344

Infine la tabella che segue evidenzia che le risorse complessivamente a disposizione per l'Istituto, danno copertura al fabbisogno finanziario, sia di budget economico che di investimenti, derivante dallo svolgimento dei censimenti per il periodo 2025-2027

Tabella 30 – Fabbisogno spese censuarie anni 2024-2026 e relativa copertura finanziaria. Valori in euro

Risorse disponibili anni 2025-2027		fabbisogno finanziario 2025-2027	
Utilizzo riserve vincolate a bilancio di esercizio 2023	24.442.828	fabbisogno 2025	46.313.842
impiego economie 2024 da riaccertare con il bilancio di esercizio 2024	2.572.007	fabbisogno 2026	31.776.033
autorizzazione 2025	25.537.520	fabbisogno 2027	25.465.176
autorizzazione 2026	25.537.520		
autorizzazione 2027	25.537.520		
avanzo presunto 2027 da impiegare -	72.344		
103.555.051		103.555.051	

La forte diminuzione del fabbisogno censuario riflette la logica di ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse messa in atto dall'Istituto. Tuttavia si segnala che è altresì in corso un approfondimento al fine di verificare gli effettivi fabbisogni di natura informatica derivanti dall'implementazione delle nuove metodologie, che potrebbero determinare un diverso equilibrio nel futuro, da cui potrebbe scaturire la necessità di un incremento delle autorizzazioni di spesa, al fine di garantire un livello ottimale di progettazione delle attività censuarie in termini di robustezza del campione, metodologie di indagine e di modalità di organizzazione ed esecuzione delle operazioni censuarie, nonché le modalità di svolgimento dei compiti e gli adempimenti cui sono tenuti gli organi intermedi di rilevazione.

6 I PROGETTI PNRR IN ISTAT

Il Regolamento (UE) 2021/241 del Parlamento europeo e del Consiglio del 12 febbraio 2021, come integrato dal Regolamento delegato (UE) 2021/2105 della Commissione del 28 settembre 2021 e dal Regolamento delegato (UE) 2021/2106 della Commissione del 28 settembre 2021, ha istituito il dispositivo per la ripresa e la resilienza dell'Unione Europea. In data 30 aprile 2021, ai sensi dell'art. 18 del Regolamento (UE) n. 3 2021/241, è stato ufficialmente presentato alla Commissione Europea e valutato positivamente con Decisione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021 e notificato all'Italia dal Segretariato generale del Consiglio con nota LT161/21, del 14 luglio 2021, il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 9 luglio 2021 sono state individuate le amministrazioni centrali titolari di interventi previsti nel PNRR, ai sensi dell'articolo 8, comma 1, del decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77 convertito con modificazioni dalla legge n. 108 del 2021 e con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6 agosto 2021 e successiva rettifica del 23 novembre 2021, sono stata assegnate le risorse finanziarie previste per l'attuazione degli interventi del PNRR e i relativi traguardi e obiettivi. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Il Piano quindi rappresenta il documento richiesto dalla Commissione Europea a ciascuno degli Stati Membri per accedere ai fondi del Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e si articola in sei Missioni e 16 Componenti. Le sei Missioni del Piano sono:

- Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo;
- Missione 2 – Rivoluzione verde e transizione ecologica
- Missione 3 – Infrastrutture per una mobilità sostenibile
- Missione 4 – Istruzione e ricerca
- Missione 5 - Inclusione e coesione
- Missione 6 - Salute

Il PNRR si configura come un programma di performance, con traguardi qualitativi e quantitativi prefissati a scadenze stringenti. Il controllo e la rendicontazione riguarderanno,

pertanto, sia gli aspetti necessari ad assicurare il corretto conseguimento dei traguardi e degli obiettivi (Milestone e Target) che quelli necessari ad assicurare che le spese siano regolari e conformi alla normativa vigente e congruenti con i risultati raggiunti.

L'Istituto Nazionale di Statistica, nell'ambito del PNRR, è stato individuato come soggetto attuatore dei seguenti progetti, nell'ambito della Missione 1 "Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo" - Componente C1 "Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA", in virtù delle competenze tecniche e metodologiche acquisite nello svolgimento dei propri compiti istituzionali in merito allo sfruttamento e al trattamento delle informazioni amministrative:

1. Catalogo Nazionale Dati (NDC o CND);
2. Progettazione ed implementazione di un sistema integrato di rilevazioni ed elaborazioni statistiche a supporto delle azioni di semplificazione della PA;
3. Polo strategico nazionale (PSN).

Inoltre, l'Istat è stato individuato come soggetto affiliato, nell'ambito della Missione 4 "Istruzione e ricerca" Componente 2 "Dalla ricerca all'impresa" – Investimento 1.3, "Partenariati estesi a Università, centri di ricerca, imprese e finanziamento progetti di ricerca", dei seguenti progetti:

- 1 Progetto Age-IT, affiliato agli spoke Università di Firenze e Università di Bologna;
- 2 Progetto "Supporto metodologico gestione dati e statistiche e creazione ecosistema digitale" (MED), affiliato allo spoke Università di Bologna.

Catalogo Nazionale Dati (denominato "NDC" o "CND")

Il PNRR nella Missione 1 denominata "Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura" si pone l'obiettivo di promuovere la trasformazione digitale del Paese, sostenere l'innovazione del sistema produttivo, ed investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura, così da ridurre i divari strutturali di competitività, produttività e digitalizzazione. Nell'ambito degli investimenti del PNRR, è previsto, nella Missione 1, il sub-investimento 1.3.1 Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND) con il quale si prevede la realizzazione di un Catalogo Nazionale Dati (di seguito "NDC"). Il progetto consiste nell'implementazione, a livello centrale, di un catalogo con lo scopo di garantire, nell'ambito della PDND,

l'interoperabilità semantica tra i sistemi informativi delle Pubbliche Amministrazioni che vi avranno accesso in qualità sia di proprietari sia di fruitori di dati e metadati. La finalità è quella di fornire un modello ed uno standard comune che favorisca lo scambio, l'armonizzazione e la comprensione delle informazioni tra le amministrazioni per rendere i dati e le informazioni gestiti nella PA aperti, strutturati ed interoperabili, per abilitare e semplificare la condivisione sia tra amministrazioni sia tra cittadini e imprese. L'Istituto Nazionale di Statistica è stato individuato quale soggetto attuatore del Progetto NDC in virtù delle competenze tecniche e metodologiche acquisite nello svolgimento dei propri compiti istituzionali in merito allo sfruttamento e al trattamento delle informazioni amministrative. Pertanto, è stato stipulato l'accordo ACP 18/22 del 3 maggio 2022, ai sensi dell'art. 5 comma 6, del d. Lgs. n. 50/2016, con la Presidenza del Consiglio dei ministri, Dipartimento per la trasformazione digitale (amministrazione titolare) per un importo di euro 10.700.000,00. L' Accordo ha durata sino al completamento materiale delle attività affidate al Soggetto Attuatore con le modalità definite nel Piano Operativo trasmesso e, in ogni caso, non oltre il 30 giugno 2026.

Secondo le indicazioni fornite dall'Amministrazione titolare, l'Istituto registra i dati di avanzamento finanziario nel sistema informativo ReGiS messo a disposizione dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, caricando la documentazione attestante il conseguimento dei milestone e target.

Il Progetto Catalogo Nazionale Dati (NDC), è volto a costruire a livello centrale un catalogo di asset semantici, costituiti da ontologie, schemi dati e vocabolari controllati, che consentirà l'interoperabilità semantica tra i sistemi informativi delle Pubbliche Amministrazioni che vi avranno accesso nell'ambito della PDND. L'obiettivo del Progetto NDC è mettere a disposizione delle PPAA, delle imprese e dei cittadini ontologie, vocabolari controllati, cioè i metadati che consentono l'interoperabilità semantica dei dati provenienti dalle varie Pubbliche Amministrazioni.

La realizzazione del portale NDC (schema.gov.it) consente di:

- sviluppare e mantenere il portale schema.gov.it che conserva e fornisce gli asset semantici per l'interoperabilità;
- definire gli schemi dei dati, le ontologie e i vocabolari controllati per la catalogazione dei domini applicativi specifici;

- supportare i progetti SDG e PDND con le loro procedure online;
- sviluppare API semanticamente, sintatticamente e tecnicamente interoperabili, per consentire l'indicizzazione e la ricerca di metadati associandoli alle varie ontologie di dominio.

Si prevede che gli asset semantici di NDC possono essere usati:

- dalle PA, che scambiano i dati su PDND mediante gli attuali e-services, per comprenderne il significato senza ambiguità;
- dagli sviluppatori per creare nuovi e-services da presentare sulla PDND;
- da cittadini e imprese per capire e adottare gli standard semantici della PA;
- dagli altri Paesi Membri della UE per partecipare alla interoperabilità con la PA italiana nel progetto EU SDG.

Le attività pianificate sono in linea con i milestones e target del progetto.

Le attività future includono il consolidamento e l'evoluzione della piattaforma con l'introduzione di soluzioni di AI/ML e Generative AI, oltre ad attività di stewardship con le Pubbliche Amministrazioni, e iniziative di formazione e comunicazione. La piattaforma informatica del Progetto NDC è accessibile all'indirizzo web schema.gov.it.

Per quanto riguarda la gestione contabile, l'Istituto ha istituito un apposito fondo (IT.05762-1), nel quale vanno a confluire le uscite e le entrate relative al progetto.

Di seguito si riportano i fabbisogni relativi al progetto, nell'ambito della programmazione 2025-2027:

Tabella 31 – Progetto Catalogo Nazionale Dati – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro

	2025	2026	Totale complessivo
Fabbisogni di natura corrente	1.346.603	1.551.301	2.897.904
C2.1.4.02.01.001.0002 - Contributi obbligatori previdenziali	235.113	181.204	416.317
C2.1.4.03.03.001.0002 - Quota Acc.to per indennità	59.235	46.697	105.932
C2.1.9.01.01.001.0002 - IRAP	82.435	63.533	145.968
C2.4.3.99.99.001.0003 - Accantonamento per le politiche del personale		512.418	512.418
C2.1.4.01.01.001.0002 - Voci stipendiali al personale	767.985	622.832	1.390.817
C2.1.4.01.01.002.0022 - Accessorio personale TD -	19.411	19.411	38.822
C2.1.4.01.01.002.0023 - Accessorio personale TD -	129.758	78.873	208.631
C2.1.4.01.02.001.0002 - Straordinario per personale	52.666	26.333	78.999
Fabbisogni in conto capitale	1.271.468	551.129	1.822.596
I1.2.1.03.05.01.001.0001 - Sv.softw./man. Evol.	1.220.339	500.000	1.720.339
I1.2.1.99.01.01.0001 - Altri investimenti informatici	51.129	51.129	102.257
Totale complessivo	2.618.071	2.102.430	4.720.500

Progettazione ed implementazione di un sistema integrato di rilevazioni ed elaborazioni statistiche a supporto delle azioni di semplificazione della PA

Il PNRR, nella Missione 1 “Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo”, Componente 1 “Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA”, Investimento 2.2 “Task force digitalizzazione, 2 monitoraggio e performance”, Sub-investimento 2.2.4 “Monitoraggio e comunicazione delle azioni di semplificazione”, si pone la finalità di garantire il presidio degli interventi di semplificazione previsti dal PNRR con lo scopo di assicurarne la tempestiva implementazione, a tutti i livelli amministrativi, e aumentare la conoscenza delle riforme introdotte da parte di cittadini attraverso la realizzazione di attività trasversali di accompagnamento all’attuazione delle riforme e degli interventi di semplificazione previsti dal PNRR, mediante attività di monitoraggio, valutazione e comunicazione.

In tale ambito l’Istituto Nazionale di statistica ha siglato uno specifico Accordo ACP 35/23 del 18 luglio 2023 con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della funzione pubblica, individuata come Amministrazione centrale titolare di interventi, nel quale l’Istat è stato individuato come soggetto attuatore. Nel suddetto Accordo viene stabilito che, per la realizzazione delle attività oggetto della proposta progettuale, l’Istat vedrà corrisposto dall’Amministrazione titolare un importo complessivo di euro 6.294.300,00. L’Accordo ha una durata di 37 (trentasette) mesi decorrenti dalla data di stipula (maggio 2023) con scadenza al completamento fisico e finanziario delle attività descritte nella proposta progettuale; in ogni caso le stesse attività dovranno comunque essere completate entro il 30 giugno 2026.

Nello specifico l’intervento realizzato dall’Istat e denominato “Progettazione ed implementazione di un sistema integrato di rilevazioni ed elaborazioni statistiche a supporto delle azioni di semplificazione della PA” si inquadra nell’ambito delle attività di monitoraggio e comunicazione delle azioni di semplificazione della PA. Queste attività sono finalizzate a garantire il presidio degli interventi di semplificazione della PA previsti dal PNRR, al fine di assicurarne la tempestiva implementazione a tutti i livelli amministrativi e aumentare la conoscenza delle riforme introdotte da parte di cittadini e imprese. Esse prevedono tre linee di attività: monitoraggio e verifica di impatto, misurazione di oneri e tempi e comunicazione.

L’Istat fornirà, in qualità di ente attuatore, supporto di carattere metodologico, organizzativo e di analisi alle linee di attività 1 e 2. In particolare, dovrà progettare e realizzare le seguenti attività:

1. collaborazione alla definizione di un perimetro di analisi coerente con le esigenze delle attività di monitoraggio e misurazione previste nell'ambito dell'intervento;
2. individuazione delle fonti (censimenti e altre rilevazioni statistiche) in materia di pubblica amministrazione previste dal Programma Statistico Nazionale, e già attive, rilevanti ai fini delle attività di monitoraggio previste nell'ambito dell'intervento;
3. produzione, sulla base delle fonti di cui al punto 2, di elaborazioni e analisi funzionali alle attività di monitoraggio previste nell'ambito dell'intervento;
4. progettazione e realizzazione (anche mediante affidamento a società esterne, laddove necessario) delle ulteriori indagini da attivare ai fini delle attività di monitoraggio e misurazione previste nell'ambito dell'intervento;
5. realizzazione e gestione di un sistema di rilevazioni dei tempi delle procedure amministrative.

Anche per tale attività l'Istat, secondo le indicazioni fornite dall'Amministrazione titolare, registra i dati di avanzamento finanziario nel sistema informativo ReGiS messo a disposizione dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e inserisce la documentazione attestante il conseguimento dei milestone e target.

Nel corso del 2024 si completeranno le attività programmate relative alla sperimentazione sull'utilizzo dei PIAO prodotti dalle amministrazioni centrali e locali per ottenere informazioni rilevanti sull'adozione da parte delle stesse di alcune delle riforme previste dal PNRR e sarà completata la progettazione ed avviata la raccolta dati relativa alla prima rilevazione sulla percezione/valutazione dei cittadini rispetto ai servizi/misure di semplificazione realizzati dalla PA. Nel corso del 2025 e fino a termine del progetto previsto per il 30/6/2026 verranno realizzate due rilevazioni. La prima relativa all'aggiornamento delle informazioni raccolte da alcune sezioni del censimento permanente delle Istituzioni Pubbliche, relative alle nuove procedure di selezione dei dipendenti della PA, allo smart working ed alla formazione. La seconda relativa ai tempi delle procedure amministrative e alle determinanti organizzative/tecnologiche e di risorse umane e/o competenze adeguate alla base di eventuali ritardi.

Per quanto riguarda la gestione contabile, l'Istituto ha istituito due appositi fondi (IT.03638-3 e CE.07527-2), nei quali vanno a confluire le uscite e le entrate relative al

progetto. Di seguito si riportano i fabbisogni relativi al progetto, nell'ambito della programmazione 2025-2027:

Tabella 32 – Progetto Semplificazione della PA – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro

	2025	2026	Totale complessivo
 Fabbisogni di natura corrente	2.511.531	1.042.305	3.553.836
C2.1.2.01.08.001.0001 - Consulenze	864.075	561.785	1.425.859
C2.1.2.01.99.999.0009 - Altri servizi diversi per indagini	1.473.241	480.520	1.953.761
C2.1.2.01.99.999.0010 - Raccolta dati per indagini	174.216		174.216
 Fabbisogni in conto capitale	670.999	232.603	903.602
I1.2.1.03.05.01.001.0001 - Sv.softw./man. Evol.	670.999	232.603	903.602
Totale complessivo	3.182.531	1.274.908	4.457.438

Polo strategico nazionale

L'Istituto in data 30 novembre 2023, ha partecipato all'Avviso pubblico 'Investimento 1.1 INFRASTRUTTURE DIGITALI – ALTRE PAC (GIUGNO 2023)' - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA –NextGenerationEU e con il Decreto di Approvazione nr. 104 - 4/2023, il Dipartimento della Trasformazione Digitale ha ammesso l'Istituto al finanziamento per l'importo di € 2.236.365, 00, nell'ambito della citata misura M1C1.

Successivamente, l'Istituto con contratto CNT/151/2024 dell' 11/10/2024, sottoscritto con la società Polo Strategico Nazionale (PSN) S.p.A., ha aderito alla concessione, stipulata dal Dipartimento per la trasformazione digitale della Presidenza del Consiglio dei Ministri ("DTD") e il predetto fornitore, per la realizzazione e gestione di una nuova infrastruttura informatica al servizio della Pubblica Amministrazione denominata Polo Strategico Nazionale ("PSN"), di cui al comma 1 dell'articolo 33-septies del DL n. 179/2012 relativo al "Consolidamento e razionalizzazione dei siti e delle infrastrutture digitali del Paese" al fine di garantire, attraverso lo sviluppo e la realizzazione di un'infrastruttura ad alta affidabilità localizzata sul territorio nazionale, la qualità, la sicurezza, la scalabilità, l'efficienza energetica, la sostenibilità economica e la continuità operativa dei sistemi e dei servizi digitali. Il progetto è inserito nell'ambito degli obiettivi indicati dal PNRR, con particolare riferimento agli "Obiettivi Italia Digitale 2026", e dal DL 16 luglio 2020, n. 76, per come convertito dalla legge 21 maggio 2021, n. 69, nonché di quelli dettati dall'Agenzia per l'Italia Digitale per la realizzazione dell'Agenda Digitale Italiana, in coerenza con gli indirizzi del Presidente del Consiglio dei Ministri e del Ministro delegato, e in particolare dell'"Obiettivo 3 – Cloud e Infrastrutture Digitali" orientato alla migrazione dei dati e degli applicativi informatici delle pubbliche amministrazioni. Il

progetto dell'Istituto, nell'ambito dell'adesione alla concessione, prevede la richiesta di fornitura dei servizi cloud nell'ambito della nuova infrastruttura informatica al servizio della Pubblica Amministrazione denominata Polo Strategico Nazionale ("PSN") e si articola in due servizi, servizi di Big Data e servizi di Conservazione a norma, preceduti dalla migrazione verso PSN delle piattaforme attualmente gestite dall'Istituto e da un altro fornitore. La convenzione, di durata decennale, con clausola di rescissione ogni 3 anni, ha un importo complessivo di € 4.804.838,51 finanziato per € 2.236.365,00 con fondi PNRR con data prevista per il completamento della migrazione al 30/6/2026. Per quanto riguarda la gestione contabile, l'Istituto ha istituito due appositi fondi distinguendo la parte finanziata da fondi PNRR (IT.10123-2) da quella finanziata da fondi ordinari (IT.10123-1). Di seguito si riportano i fabbisogni relativi al progetto, nell'ambito della programmazione 2025-2027:

Tabella 33 – Progetto Polo Strategico Nazionale (PSN) – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro

	2025	2026	Totale complessivo
 Fabbisogni in conto capitale	1.244.680	494.511	1.739.192
11.2.1.03.05.01.001.0001 - Sv.softw./man. Evol.	856.645	53.271	909.916
11.2.1.99.01.01.0001 - Altri investimenti informatici	299.026	330.271	629.298
11.2.2.02.07.01.001.0001 - Acquisizione di server	89.009	110.969	199.978
Totale complessivo	1.244.680	494.511	1.739.192

Le affiliazioni nell'ambito dei Partenariati estesi (HUB & SPOKE)

Progetto AGE-IT

Ai sensi del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6 agosto 2021 e successiva rettifica del 23 novembre 2021, con cui venivano assegnate le risorse finanziarie previste per l'attuazione degli interventi del PNRR e i relativi traguardi e obiettivi, il Ministero dell'Università e della Ricerca (di seguito, MUR) è risultato assegnatario di risorse per l'attuazione degli interventi del PNRR nell'ambito della Missione 4 - Componente 2 "Dalla Ricerca all'Impresa".

Il MUR, con decreto ministeriale n. 1141 del 7 ottobre 2021, ha approvato le Linee Guida per le iniziative di sistema della M4C2, condivise con la Cabina di regia del PNRR ("di seguito Linee Guida MUR"). Successivamente, con decreto direttoriale del 15 marzo 2022 n. 341, è stato emanato un Avviso pubblico per la presentazione di Proposte di intervento per la creazione Partenariati Estesi alle università, ai centri di ricerca, alle aziende per il finanziamento di progetti di ricerca di base", – nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 4 Istruzione e ricerca – Componente 2 Dalla 4 ricerca all'impresa – Investimento 1.3,

finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU (di seguito “Avviso”). L'Avviso stabilisce che ogni proposta progettuale deve essere organizzata con una struttura di *governance* di tipo “HUB & SPOKE”, in cui l'HUB è il soggetto responsabile dell'avvio, dell'attuazione e della gestione del Partenariato Esteso, mentre gli SPOKE sono i soggetti esecutori coinvolti nella realizzazione delle attività del Partenariato Esteso. Per la realizzazione delle attività di propria competenza, come definite dalla proposta progettuale, gli SPOKE si avvalgono dei soggetti c.d. “Affiliati”, con cui devono sottoscrivere specifici accordi per regolare i rapporti e le relative responsabilità, fermo restando la responsabilità degli SPOKE nei confronti dell'HUB in ordine alle attività svolte dai soggetti Affiliati.

L'Istat è stato individuato come soggetto Affiliato degli Spoke 1 (Università degli Studi di Firenze) e Spoke 5 (Università Alma Mater Studiorum di Bologna).

Di seguito si illustrano il ruolo e le funzioni dell'Istituto per ciascuno dei due interventi. Per lo Spoke 1 l'Istat è responsabile del WP 5 “Necessità di dati e innovazione”, che funge da infrastruttura di dati della Statistica Ufficiale per l'intero partenariato Age-It. Considerando diversi fonti di dati, il WP5 propone integrazioni tra dati di registro e di indagine, attraverso il data-linkage di basi informative relative a diverse aree tematiche, incluse quelle su storie di vita, salute e condizioni di vita. In particolare, il WP5 concettualizza *trusted smart statistics* – statistiche che trasformano “dati” in “informazioni” mediante tecnologie intelligenti – sull'invecchiamento e progetta: un registro statistico longitudinale della popolazione di età superiore ai 50 anni; un registro statistico longitudinale della popolazione con background migratorio; un registro statistico longitudinale sulle storie riproduttive. Inoltre l'Istat collabora al WP 1 “Longevità, salute e vita attiva” che si concentra sulla longevità, i suoi eventuali limiti e le sue conseguenze sull'invecchiamento demografico, la morbilità e la possibile estensione delle diverse fasi della vita (economiche e familiari) e al WP 6 “Un nuovo sistema di analisi dati sull'invecchiamento in Italia (Age-it)” che definisce indicatori socio-economici e demografici a livello territoriale come supporto alla pianificazione dei servizi, integra dati web nelle statistiche ufficiali per offrire *trusted smart statistics*, progetta un prototipo per monitorare il fenomeno dell'invecchiamento attraverso tecniche di Intelligenza Artificiale e Big Data Analytics, stima le esigenze abitative risultanti dai processi demografici in atto e fornisce previsioni derivate relative a nuclei familiari, bisogni assistenziali, reti di parentela, e

partecipazione alla forza lavoro. In generale l'obiettivo del WP5 -Spoke 1, si basa sulla costruzione e il rilascio di registri statistici longitudinali (popolazione, storie riproduttive, background migratorio), essenziali per evidenziare il contributo dei diversi fenomeni alla dinamica e alla struttura demografica (quindi, all'invecchiamento della popolazione).

Per lo Spoke 5 l'Istat collabora al fine di fornire un quadro di riferimento statistico e conoscitivo in relazione al contributo e all'organizzazione delle famiglie, delle case di cura, delle normative legali e delle azioni istituzionali nell'incrementare il benessere degli anziani e dei care-giver formali ed informali. Si propone, inoltre, di analizzare i sistemi di assistenza innovativi sia nel contesto delle aree urbane che in quelle interne, favorendo lo sviluppo di strumenti inclusivi al fine di far convergere diverse fonti di conoscenza verso una progettazione sostenibile di forme di assistenza centrate sulla persona. Gli aspetti legati all'ambiente, che variano significativamente tra diverse aree e regioni, possono determinare necessità di assistenza differenziate tra la popolazione anziana. Lo Spoke 5 ha l'obiettivo di promuovere soluzioni integrate a livello ambientale, economico e socialmente sostenibili riguardanti il mondo dell'assistenza. Inoltre, identificherà, testerà e implementerà interventi e politiche multisettoriali per la cura degli anziani, comprese soluzioni mediche, giuridiche e tecnologiche per lo sviluppo di servizi di assistenza a lungo termine incentrati sulla persona, accessibili e integrati, nel contesto di aree geografiche differenziate. ed economici locali (comprese le aree interne). In generale, l'obiettivo è fornire elementi per valutare la sostenibilità del sistema di cura in una società che invecchia.

Sono stati conseguiti nei tempi stabiliti tutti i risultati previsti dal cronoprogramma delle milestone previste dei vari task a cui l'Istat partecipa. L'Istat ha prodotto e condiviso con l'Hub gli indicatori che saranno resi disponibili a tutti gli altri spoke e successivamente alimenteranno la piattaforma di diffusione dei risultati del progetto attualmente in fase di sviluppo. Ai fini della rendicontazione delle spese, l'Istituto opera su apposita piattaforma "At Work", secondo le modalità indicate dal MUR o dall'HUB di riferimento.

Per quanto riguarda la gestione contabile, l'Istituto ha istituito due appositi fondi anagrafici IF.07621-2, per lo Spoke 1 e IF.07621-3, per lo Spoke 5, nei quali andranno a confluire le uscite e le entrate relative al progetto. Di seguito si riportano i fabbisogni relativi al progetto, nell'ambito della programmazione 2025-2027:

Tabella 34 – Spoke 1 – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro

	2025	Totale complessivo
 Fabbisogni di natura corrente	209.175	209.175
C2.1.2.01.02.002.0001 - Indennità di missione - Italia	20.000	20.000
C2.1.2.01.02.002.0004 - Indennità di missione - Estero	25.000	25.000
C2.1.2.01.04.999.0003 - Formazione interna - iscrizione a corsi e convegni	4.300	4.300
C2.1.2.01.08.001.0001 - Consulenze	66.000	66.000
C2.1.2.01.09.001.0002 - Interpretariato e traduzioni	5.000	5.000
C2.1.2.01.99.999.0007 - Altri servizi diversi	5.000	5.000
C2.1.4.01.01.001.0001 - Voci stipendiali al personale tempo indeterminato	83.875	83.875
Totale complessivo	209.175	209.175

Tabella 35 – Spoke 5 – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro

	2025	Totale complessivo
 Fabbisogni di natura corrente	35.239	35.239
C2.1.2.01.02.002.0001 - Indennità di missione - Italia	4.213	4.213
C2.1.2.01.04.999.0003 - Formazione interna - iscrizione a corsi e convegni	500	500
C2.1.2.01.09.001.0002 - Interpretariato e traduzioni	500	500
C2.1.2.01.99.999.0007 - Altri servizi diversi	500	500
C2.1.4.01.01.001.0001 - Voci stipendiali al personale tempo indeterminato	29.526	29.526
Totale complessivo	35.239	35.239

Progetto "Supporto metodologico gestione dati e statistiche e creazione ecosistema digitale - MED"

Il progetto "Supporto metodologico gestione dati e statistiche e creazione ecosistema digitale - MED" vede l'Istat come soggetto vincitore di un bando a cascata nell'ambito dei "Partenariati estesi alle università, ai centri di ricerca, alle aziende per il finanziamento di progetti di ricerca di base" relativi ad investimenti PNRR nell'area M4C2. L'importo finanziato è pari a 550 mila euro, l'ente titolare del progetto PNRR denominato GRINS è l'Ateneo ALMA MATER STUDIORUM – Università di Bologna. L'Accordo tra Istat e Università di Bologna, ACP/34 del 1/7/2024, prevede la realizzazione, entro giugno 2025, delle seguenti due attività:

1) supporto metodologico e statistico alla progettazione della piattaforma AMELIA per l'analisi e l'integrazione dei dati pubblici e privati rilevanti per l'analisi delle tematiche economiche, sociali e demografiche di rilevante interesse per il progetto GRINS.

2) sperimentazione sull'utilizzo di nuove fonti informative (bilanci di responsabilità sociale delle imprese in formato pdf o accessibili tramite siti aziendali) per la produzione di nuovi indicatori sulla sostenibilità ambientale e l'inclusività sociale delle imprese. Per la

realizzazione di questo progetto l'Istat si avvarrà sia di risorse interne sia di risorse esterne, con profilo di data scientist, a valere sulle risorse finanziarie del progetto che include anche la possibilità di acquisto di banche dati commerciali.

Ai fini della rendicontazione delle spese, l'Istituto opera su apposita piattaforma "At Work", secondo le modalità indicate dal MUR o dall'HUB di riferimento. Per quanto riguarda la gestione contabile, l'Istituto ha istituito un apposito fondo (CE.07527-3), nel quale vanno a confluire le uscite e le entrate relative al progetto.

Di seguito si riportano i fabbisogni relativi al progetto, nell'ambito della programmazione 2025-2027:

Tabella 36 – Supporto metodologico gestione dati e statistiche e creazione ecosistema digitale - MED" – Fabbisogni finanziari 2025-2027. Valori in euro

	2025	Totale complessivo
 Fabbisogni di natura corrente	104.194	104.194
C2.1.2.01.08.001.0001 - Consulenze	78.646	78.646
C2.4.3.99.99.001.0005 - Accantonamento costi per accordi e progetti	25.548	25.548
Totale complessivo	104.194	104.194

7 EQUILIBRI SUL TRIENNIO 2025 – 2027

7.1 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 annuale è stato predisposto, a legislazione vigente, sulla base delle assegnazioni già disposte dalla legge di bilancio dello Stato per l'anno 2024 e per gli anni 2024-2026, approvato con la Legge 30 dicembre 2023, n. 213 e della successiva ripartizione in capitoli delle citate assegnazioni avvenuta con Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 29 dicembre 2023, considerato che alla data della presente relazione non è ancora stata approvata la Legge di bilancio dello Stato per l'anno 2025 e pluriennale 2025-2027.

La tabella che segue contiene il budget economico triennale per gli anni 2025-2027.

Tabella 37 – Budget economico triennale 2025-2027. Valori in euro

VOCI DI BUDGET	2025	2026	2027	Totale complessivo
VALORE DELLA PRODUZIONE	248.638.150	245.128.508	241.648.701	735.415.360
A1	228.056.792	224.833.377	222.179.515	675.069.684
A1a) CONTRIBUTO ORDINARIO STATO	219.392.767	219.392.767	219.392.767	658.178.301
A1cc3) CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI	7.172.019	4.124.337	1.179.870	12.476.226
A1cc4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.413.006	1.226.273	1.516.878	4.156.157
A1f) RICAVI CESS.PRODOTTI/PREST.SERVIZI	79.000	90.000	90.000	259.000
A5	20.581.358	20.295.131	19.469.186	60.345.676
A5a) QUOTA CONTRIB. C/C IMPUT.ESERCIZIO	1.868.658	626.046	14.961	2.509.665
A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	18.712.700	19.669.085	19.454.226	57.836.011
COSTO DELLA PRODUZIONE	- 293.027.645	- 270.723.784	- 253.312.163	- 817.063.593
B6	- 420.850	- 418.850	- 418.850	- 1.258.550
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	- 420.850	- 418.850	- 418.850	- 1.258.550
B7	- 63.589.725	- 55.269.267	- 50.801.783	- 169.660.775
B7a) EROGAZIONE SERVIZI ISTITUZIONALI	- 33.667.915	- 27.579.111	- 31.079.174	- 92.326.200
B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	- 28.102.656	- 26.545.937	- 19.134.866	- 73.783.459
B7c) CONSUL. COLLABOR., ALTRE PREST.LAV.	- 1.333.720	- 669.785	- 108.000	- 2.111.505
B7d) COMPENSI ORG.AMM. E CONTROLLO	- 485.434	- 474.434	- 479.743	- 1.439.611
B7BIS	- 25.903.592	- 16.059.592	- 16.059.592	- 58.022.776
B7bisA) TRASFERIMENTI CORRENTI	- 25.903.592	- 16.059.592	- 16.059.592	- 58.022.776
B8	- 12.702.732	- 10.832.858	- 8.248.204	- 31.783.795
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	- 12.702.732	- 10.832.858	- 8.248.204	- 31.783.795
B9	- 133.665.438	- 136.540.271	- 138.492.336	- 408.698.044
B9a) SALARI E STIPENDI	- 100.575.774	- 102.395.878	- 103.541.893	- 306.513.545
B9b) ONERI SOCIALI	- 24.008.064	- 24.469.258	- 24.740.459	- 73.217.781
B9c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 6.141.334	- 6.706.326	- 7.216.108	- 20.063.768
B9e) ALTRI COSTI	- 2.940.266	- 2.968.808	- 2.993.876	- 8.902.950
B10	- 37.909.441	- 32.742.335	- 23.471.105	- 94.122.881
B10a) AMMORTAMENTO IMMOB.IMMATERIALI	- 33.166.657	- 28.347.387	- 19.550.013	- 81.064.057
B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	- 4.742.784	- 4.394.948	- 3.921.092	- 13.058.824
B13	- 15.595.692	- 15.673.436	- 12.633.018	- 43.902.146
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	- 15.595.692	- 15.673.436	- 12.633.018	- 43.902.146
B14	- 3.240.175	- 3.187.175	- 3.187.275	- 9.614.625
B14A) ONERI x PROVV.CONTENIM.SPESA PUBBL	- 2.080.000	- 2.080.000	- 2.080.000	- 6.240.000
B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 1.160.175	- 1.107.175	- 1.107.275	- 3.374.625
GESTIONE FINANZIARIA	10.000	10.000	10.000	30.000
C16	10.000	10.000	10.000	30.000
C16d) PROV.DIVERSI DAI PRECEDENTI	10.000	10.000	10.000	30.000
IMPOSTE	- 8.560.252	- 8.724.600	- 8.822.011	- 26.106.862
IMPOSTE	- 8.560.252	- 8.724.600	- 8.822.011	- 26.106.862
IMPOSTE ESERC., CORRENTI, DIFFERITE, ANT	- 8.560.252	- 8.724.600	- 8.822.011	- 26.106.862
Totale complessivo	- 52.939.747	- 34.309.876	- 20.475.473	- 107.725.095

La copertura del disavanzo è garantita dalle riserve patrimoniale vincolate. Trattasi di riserve patrimoniali derivanti dal trasferimento ordinario dello Stato, che non utilizzato nel corso del singolo esercizio, sono confluite nelle riserve patrimoniali. Tali riserve, in applicazione dei principi di contabilità pubblica ed al fine di una sana e prudente gestione delle risorse, sono utilizzate esclusivamente a copertura degli investimenti. L'utilizzo delle stesse, per la parte ordinaria, è a copertura esclusiva degli ammortamenti previsti a seguito degli investimenti realizzati o che si realizzeranno nel corso dell'esercizio.

L'utilizzo delle riserve vincolate, di natura censuaria, derivano da risorse autorizzate e già accertate dalla Legge n. 205/2017 a copertura delle attività censuarie per gli anni precedenti al 2024, che verranno realizzate nel corso dell'esercizio 2025.

7.2 Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti per il triennio 2025-2027, 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.

Il budget degli investimenti è corredato dalla relazione che illustra le finalità di ciascun investimento, le modalità di attuazione ed i risultati attesi.

La tabella che segue rappresenta nel dettaglio gli investimenti dell'Istituto previsti per il triennio 2025-2027, distinti tra immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. La tabella che segue, invece, ne illustra le fonti di finanziamento, distinte tra contributi statali ordinari, contributi statali censuari, risorse proprie ed altre entrate.

Tabella 38 – Budget degli investimenti 2025-2027. Valori in euro

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI					totale
Voci		Importo investimento			
		2025	2026	2027	
I	IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI	31.160.692	17.683.053	4.063.668	52.907.412
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	30.190.393	16.717.794	2.956.809	49.864.995
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHIE E DIRITTI SIMILI				-
5)	AVVIAMENTO				-
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI				-
7)	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SUBENITE DI TERZI	970.298	965.259	1.106.859	3.042.416
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.017.093	3.566.361	2.124.597	16.708.052
1)	TERRE E FABBRICATI	711.474	711.474	711.474	2.134.423
2)	IMPIANTI E MACCHINARI	1.677.377	304.918	304.918	2.287.213
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI				-
4)	MEZZI DI TRASPORTO				-
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI				-
6)	DIRITTI REALI DI GODIMENTO				-
7)	ALTRI BENI	8.628.242	2.549.969	1.108.205	12.286.416
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
1)	PARTECIPAZIONI				-
Totale		42.177.785	21.249.414	6.188.265	69.615.463

Tabella 39 – Fonti di finanziamento degli investimenti 2025-2027. Valori in euro

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI											totale
B) FONTI DI FINANZIAMENTO											
Voci		II) CONTRIBUTI STATALI CENSUARI			III) RISORSE PROPRIE			IV) ALTRE ENTRATE			
		Importo			Importo			Importo			
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	
I	IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI	2.232.627	1.844.347	975.880	25.829.927	14.671.431	2.790.244	3.098.138	1.167.274	297.543	52.907.412
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	2.232.627	1.844.347	975.880	24.859.628	13.706.172	1.683.385	3.098.138	1.167.274	297.543	49.864.995
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHIE E DIRITTI SIMILI										-
5)	AVVIAMENTO										-
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI										-
7)	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SUBENI DI TERZI		-	-	970.298	965.259	1.106.859				3.042.416
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	786.219	-	-	10.141.864	3.455.392	2.029.392	89.009	110.969	95.205	16.708.052
1)	TERRENI E FABBRICATI		-	-	711.474	711.474	711.474	-	-	-	2.134.423
2)	IMPIANTI E MACCHINARI		-	-	1.677.377	304.918	304.918	-	-	-	2.287.213
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI										-
4)	MEZZI DI TRASPORTO										-
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI										-
6)	DIRITTI REALI DI GODIMENTO										-
7)	ALTRI BENI	786.219	-	-	7.753.013	2.439.000	1.013.000	89.009	110.969	95.205	12.286.416
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1)	PARTECIPAZIONI										-
Totale		3.018.846	1.844.347	975.880	35.971.791	18.126.823	4.819.637	3.187.147	1.278.243	392.748	69.615.463

Le fonti di finanziamento sono per lo più costituite da risorse proprie e vengono utilizzate per assicurare solidità e sicurezza al patrimonio informativo dell'Istituto. In assenza di uno specifico contributo in conto investimento erogato dall'Istituto, la copertura è ad oggi assicurata dalla disponibilità di riserve patrimoniali libere. Si dà atto che l'utilizzo di tali riserve, stante gli accantonamenti prudenzialmente già operati dall'Istituto, per TFR, contenzioso, svalutazione crediti, non pregiudica la solidità patrimoniale dell'istituto stesso, fermo restando la necessità, in futuro, di sostenere in egual misura gli investimenti oggi finanziati.

La seguente tabella indica il dettaglio delle voci di investimento per il triennio 2025-2027 in relazione alle singole posizioni finanziarie di budget.

Tabella 40 – Dettaglio voci di investimento 2025-2027. Valori in euro

	2025	2026	2027	Totale complessivo
I3 - DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	30.190.393	16.717.794	2.956.809	49.864.995
Acq.SW baseLice.Ind.	13.381.385	7.869.076	1.886.040	23.136.501
Altri invest.inform.	3.620.463	2.007.973	545.183	6.173.619
Sv.softw./man. Evol.	13.188.546	6.840.745	525.585	20.554.875
I7 - MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIE SU BENI DI TERZI	970.298	965.259	1.106.859	3.042.416
Man.Straor.Beni dem.	970.298	965.259	1.106.859	3.042.416
II1 - TERRENI E FABBRICATI	711.474	711.474	711.474	2.134.423
Man.Strao.Imm.Propr.	711.474	711.474	711.474	2.134.423
II2 - IMPIANTI E MACCHINARI	1.677.377	304.918	304.918	2.287.213
Man.Straor.Impianti	1.677.377	304.918	304.918	2.287.213
II7 - ALTRI BENI	8.628.242	2.549.969	1.108.205	12.286.416
Acquisiz.Appar.Telec	874.200	-	-	874.200
Acquisiz.Hard.n.a.c.	582.210	-	-	582.210
Acquisiz.Post.Lavoro	990.603	310.000	-	1.300.603
Acquisizione Server	6.083.229	2.156.969	1.087.205	9.327.403
Mobili e arredi	36.000	21.000	21.000	78.000
Acquisiz.Periferiche	62.000	62.000	-	124.000
Totale complessivo	42.177.785	21.249.414	6.188.265	69.615.463

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

Tabella 41 – Voci di investimento 2025 distinte per ordinarie, censuarie e progetti PNRR. Valori in euro

	ORD	CENS	PNRR	Totale complessivo
I3 - DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	24.859.628	2.232.627	3.098.138	30.190.393
Acq.SW baseLice.Ind.	11.899.088	1.482.296		13.381.385
Altri invest.inform.	3.270.308		350.155	3.620.463
Sv.softw./man. Evol.	9.690.232	750.331	2.747.983	13.188.546
I7- MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIE SU BENI DI TERZI	970.298			970.298
Man.Straor.Beni dem.	970.298			970.298
II1- TERRENI E FABBRICATI	711.474			711.474
Man.Strao.Imm.Propr.	711.474			711.474
II2 - IMPIANTI E MACCHINARI	1.677.377			1.677.377
Man.Straor.Impianti	1.677.377			1.677.377
II7- ALTRI BENI	7.753.013	786.219	89.009	8.628.242
Acquisiz.Appar.Telec	874.200			874.200
Acquisiz.Hard.n.a.c.	582.210			582.210
Acquisiz.Post.Lavoro	990.603			990.603
Acquisizione Server	5.208.000	786.219	89.009	6.083.229
Mobili e arredi	36.000			36.000
Acquisiz.Periferiche	62.000			62.000
Totale complessivo	35.971.791	3.018.846	3.187.147	42.177.785

Tabella 42 – Voci di investimento 2026 distinte per ordinarie, censuarie e progetti PNRR. Valori in euro

	ORD	CENS	PNRR	Totale complessivo
I3- DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	13.706.172	1.844.347	1.167.274	16.717.794
Acq.SW baseLice.Ind.	6.024.729	1.844.347		7.869.076
Altri invest.inform.	1.626.573		381.400	2.007.973
Sv.softw./man. Evol.	6.054.870	-	785.874	6.840.745
I7- MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	965.259			965.259
Man.Straor.Beni dem.	965.259			965.259
II1- TERRENI E FABBRICATI	711.474			711.474
Man.Strao.Imm.Propr.	711.474			711.474
II2 - IMPIANTI E MACCHINARI	304.918			304.918
Man.Straor.Impianti	304.918			304.918
II7- ALTRI BENI	2.439.000	-	110.969	2.549.969
Acquisiz.Post.Lavoro	310.000			310.000
Acquisizione Server	2.046.000	-	110.969	2.156.969
Mobili e arredi	21.000			21.000
Acquisiz.Periferiche	62.000			62.000
Totale complessivo	18.126.823	1.844.347	1.278.243	21.249.414

Tabella 43 – Voci di investimento 2027 distinte per ordinarie, censuarie e progetti PNRR. Valori in euro

	ORD	CENS	PNRR	Totale complessivo
I3- DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	1.683.385	975.880	297.543	2.956.809
Acq.SW baseLice.Ind.	910.160	975.880		1.886.040
Altri invest.inform.	247.640		297.543	545.183
Sv.softw./man. Evol.	525.585	-		525.585
I7- MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	1.106.859			1.106.859
Man.Straor.Beni dem.	1.106.859			1.106.859
II1- TERRENI E FABBRICATI	711.474			711.474
Man.Strao.Imm.Propr.	711.474			711.474
II2 - IMPIANTI E MACCHINARI	304.918			304.918
Man.Straor.Impianti	304.918			304.918
II7- ALTRI BENI	1.013.000	-	95.205	1.108.205
Acquisizione Server	992.000	-	95.205	1.087.205
Mobili e arredi	21.000			21.000
Totale complessivo	4.819.637	975.880	392.748	6.188.265

Il totale degli investimenti 2025-2027 è pari ad Euro 69.615.463, di cui Euro 58.918.251 destinati alle attività ordinarie, non finanziate con specifiche entrate a destinazione vincolata (censimenti e progetti PNRR).

Tabella 44 – Investimenti 2025-2027 distinti per ordinari, censuari e progetti PNRR. Valori in euro

ANNI	ORD	CENS	PNRR	TOTALE
2025	35.971.791	3.018.846	3.187.147	42.177.785
2026	18.126.823	1.844.347	1.278.243	21.249.414
2027	4.819.637	975.880	392.748	6.188.265
Totale complessivo	58.918.251	5.839.074	4.858.139	69.615.463

In particolare la copertura finanziaria degli investimenti di tipo “ORD”, come già rappresentato nel corso della presente relazione, è assicurato dalle riserve patrimoniali

formatesi negli anni a seguito di economie di spesa riscontrate. In particolare la tabella evidenzia in che modo le riserve partecipano alla copertura finanziaria degli investimenti per il triennio 2025-2027.

Tabella 45 – Investimenti ordinari 2025-2027. Copertura finanziaria. Valori in euro

	RISERVE PATRIMONIALI LIBERE + UTILE 2023	RISERVE VINCOLATE INVESTIMENTI	TOTALE
BILANCIO ESERCIZIO 2023	48.359.578	96.735.348	145.094.926
APPLICAZIONE VINCOLI ASSESTAMENTO 2024	- 20.106.760	20.106.760	-
COPERTURA BUDGET INVESTIMENTI 2024 (comprende i valori assestati)		- 47.518.888	- 47.518.888
DISPONIBILI A COPERTURA INVESTIMENTI 2025-2027	28.252.818	69.323.220	97.576.038
COPERTURA BUDGET INVESTIMENTI 2025		- 35.971.791	- 35.971.791
COPERTURA BUDGET INVESTIMENTI 2026	-	- 18.126.823	- 18.126.823
COPERTURA BUDGET INVESTIMENTI 2027	- 4.819.637	-	- 4.819.637
Totale complessivo	23.433.181	15.224.606	

Gli investimenti maggiormente rilevanti, per il triennio 2025-2027, riguardano sia quelli di natura informatica che quelli riguardanti il mantenimento di adeguati livelli di sicurezza alle sedi dell'Istituto.

Per quanto attiene alle sedi è in programma la manutenzione straordinaria edile e impiantistica della sede Istat di Via Cesare Balbo n. 16 in Roma. In particolare, per quanto concerne gli interventi di natura edile, sono in programma lavori di completamento dell'adeguamento dell'immobile alla normativa antincendio, lavori di adeguamento normativo della c.d. Torre Libreria e lavori di rifacimento dell'involucro edilizio. Mentre i lavori di completamento dell'adeguamento antincendio sono in corso di esecuzione nell'ambito di uno specifico appalto affidato a cura del Provveditorato Interregionale alle Opere Pubbliche. Sono stati inoltre previsti lavori di adeguamento normativo (II fase) della sede Istat di Via Agostino Depretis n. 74B e della messa in sicurezza degli immobili di Via Balbo 16 e di Viale Liegi. Il risultato atteso è la realizzazione delle opere occorrenti per conseguire un abbattimento dei consumi energetici.

Per quanto attiene gli investimenti di natura informatica essi sono 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.

In particolare, le 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), alle attività sulla sicurezza infrastrutturale ed applicativa, ai servizi applicativi per indagini, sistemi di validazione, gestione applicativa, diffusione e comunicazione, SIM, registri statistici, alle attività realizzative di configurazione dei sistemi IT in concomitanza di acquisti HW e SW e alle attività inerenti i progetti PNRR (National Data Catalog, PNRR Semplificazione PA e PSN). Nonché alle attività legate al mantenimento ed evoluzione delle infrastrutture IT, ad esempio Oracle, RedHat, Cloudera e all'infrastruttura a supporto delle attività ordinarie, della produzione statistica e degli aspetti di sicurezza IT, alla progettazione dell'infrastruttura CED per l'erogazione di servizi IT di qualità, alla sostituzione di apparati infrastrutturali ormai obsoleti alla base di attività ordinarie e censuarie.

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).

PARTE 2
SCHEMI

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2025

BUDGET ECONOMICO ANNUALE DECISIONALE				
	Anno 2025		Anno 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	228.056.792		225.663.664	
5) altri ricavi e proventi	20.581.358		49.314.084	
Totale valore della produzione (A)		248.638.150		274.977.748
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	420.850		465.090	
7) Per servizi	63.589.725		64.600.057	
7Bis) Per trasferimenti e contributi	25.903.592		24.261.875	
8) Per godimento beni di terzi	12.702.732		12.429.430	
9) Per il personale	133.665.438		134.479.393	
10) Ammortamenti e svalutazioni	37.909.441		23.735.713	
13) Altri Accantonamenti	15.595.692		11.009.435	
14) Oneri diversi di gestione	3.240.175		3.218.856	
Totale costi (B)		293.027.645		274.199.849
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		- 44.389.495		777.899
C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari	10.000		2.000	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)		10.000		2.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 44.379.495		779.899
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		8.560.252		8.361.178
AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 52.939.747	-	7.581.280
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate		52.939.747		7.581.280
Risultato a pareggio		-		-

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE				
	Anno 2025		Anno 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		228.056.792		225.663.664
a) contributo ordinario dello Stato	219.392.767		216.874.728	
c) contributi in conto esercizio	8.585.025		8.763.936	
c3) contributi da altri enti pubblici	7.172.019		6.415.871	
c4) contributi dall'Unione Europea	1.413.006		2.348.065	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	79.000		25.000	
5) altri ricavi e proventi		20.581.358		49.314.084
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	1.868.658		29.910.429	
b) altri ricavi e proventi	18.712.700		19.403.655	
Totale valore della produzione (A)		248.638.150		274.977.748
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		420.850		465.090
7) Per servizi		63.589.725		64.600.057
a) erogazioni di servizi istituzionali	33.667.915		37.516.265	
b) acquisizione di servizi	28.102.656		25.707.605	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	1.333.720		931.187	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	485.434		445.000	
7Bis) Per trasferimenti e contributi		25.903.592		24.261.875
a) trasferimenti correnti	25.903.592		24.261.875	
8) Per godimento beni di terzi		12.702.732		12.429.430
9) Per il personale		133.665.438		134.479.393
a) salari e stipendi	100.575.774		98.739.397	
b) oneri sociali	24.008.064		23.538.888	
c) trattamento di fine rapporto	6.141.334		9.507.268	
e) altri costi	2.940.266		2.693.840	
10) Ammortamenti e svalutazioni		37.909.441		23.735.713
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.166.657		21.215.460	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.742.784		2.520.253	
13) Altri Accantonamenti		15.595.692		11.009.435
14) Oneri diversi di gestione		3.240.175		3.218.856
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.080.000		2.100.000	
b) altri oneri diversi di gestione	1.160.175		1.118.856	
Totale costi (B)		293.027.645		274.199.849
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		- 44.389.495		777.899
C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		10.000		2.000
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli controllanti	10.000		2.000	

Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)		10.000		2.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 44.379.495		779.899
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.560.252		8.361.178	
AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 52.939.747		- 7.581.280
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate		52.939.747		7.581.280
Risultato a pareggio		-		-

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE		
BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DGEN"	Anno 2025	
	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		219.446.767
a) contributo ordinario dello Stato	219.392.767	
c) contributi in conto esercizio	-	
c4) contributi dall'Unione Europea	-	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	54.000	
5) altri ricavi e proventi		18.793.658
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	1.868.658	
b) altri ricavi e proventi	16.925.000	
Totale valore della produzione (A)		238.240.425
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		164.000
7) Per servizi		11.914.707
a) erogazioni di servizi istituzionali	684.000	
b) acquisizione di servizi	10.612.273	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	133.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	485.434	
8) Per godimento beni di terzi		6.000.000
9) Per il personale		29.756.373
a) salari e stipendi	20.646.320	
b) oneri sociali	4.918.091	
c) trattamento di fine rapporto	1.251.696	
e) altri costi	2.940.266	
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.339.514
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	508.474	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	831.040	
13) Altri Accantonamenti		15.595.692
14) Oneri diversi di gestione		3.149.475
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.080.000	
b) altri oneri diversi di gestione	1.069.475	
Totale costi (B)		67.919.761
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		170.320.664
C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		10.000
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli controllanti	10.000	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)		10.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		170.330.664
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.770.149	
AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		168.560.515

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE		
BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DIRM"	Anno 2025	
	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		2.960.228
c) contributi in conto esercizio	2.935.228	
c3) contributi da altri enti pubblici	2.173.451	
c4) contributi dall'Unione Europea	761.777	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	25.000	
5) altri ricavi e proventi	1.166.093	1.166.093
b) altri ricavi e proventi	1.166.093	
Totale valore della produzione (A)		4.126.321
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		140.000
7) Per servizi		24.414.633
a) erogazioni di servizi istituzionali	9.100.901	
b) acquisizione di servizi	15.278.732	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	35.000	
8) Per godimento beni di terzi		6.682.532
9) Per il personale		45.261.567
a) salari e stipendi	34.803.610	
b) oneri sociali	8.325.942	
c) trattamento di fine rapporto	2.132.014	
e) altri costi	-	
10) Ammortamenti e svalutazioni		36.569.927
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.658.182	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.911.744	
13) Altri Accantonamenti		-
14) Oneri diversi di gestione		-
b) altri oneri diversi di gestione		
Totale costi (B)		113.068.659
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		- 108.942.338
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 108.942.338
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.960.769	
AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 111.903.107

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE		
BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DCRE"	Anno 2025	
	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		1.065.797
c) contributi in conto esercizio	1.065.797	
c3) contributi da altri enti pubblici	715.176	
c4) contributi dall'Unione Europea	350.621	
5) altri ricavi e proventi		379.763
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	379.763	
Totale valore della produzione (A)		1.445.560
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		-
7) Per servizi		1.129.373
a) erogazioni di servizi istituzionali	42.500	
b) acquisizione di servizi	1.086.873	
8) Per godimento beni di terzi		-
9) Per il personale		2.155.976
a) salari e stipendi	1.657.935	
b) oneri sociali	396.470	
c) trattamento di fine rapporto	101.571	
13) Altri Accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		-
b) altri oneri diversi di gestione		
Totale costi (B)		3.285.349
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		- 1.839.789
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 1.839.789
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	141.045	
AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 1.980.834

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE		
BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DIAE"	Anno 2025	
	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.120.795
c) contributi in conto esercizio	3.120.795	
c3) contributi da altri enti pubblici	3.010.164	
c4) contributi dall'Unione Europea	110.631	
5) altri ricavi e proventi		241.844
b) altri ricavi e proventi	241.844	
Totale valore della produzione (A)		3.362.640
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		-
7) Per servizi		9.208.464
a) erogazioni di servizi istituzionali	7.727.344	
b) acquisizione di servizi	381.400	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	1.099.720	
7Bis) Per trasferimenti e contributi		207.000
a) trasferimenti correnti	207.000	
8) Per godimento beni di terzi		-
9) Per il personale		28.053.505
a) salari e stipendi	21.573.012	
b) oneri sociali	5.158.853	
c) trattamento di fine rapporto	1.321.640	
13) Altri Accantonamenti		-
14) Oneri diversi di gestione		-
b) altri oneri diversi di gestione	-	
Totale costi (B)		37.468.969
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		- 34.106.329
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 34.106.329
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.835.276	
AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 35.941.606

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE		
BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DISD"	Anno 2025	
	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		1.463.205
c) contributi in conto esercizio	1.463.205	
c3) contributi da altri enti pubblici	1.273.227	
c4) contributi dall'Unione Europea	189.977	
5) altri ricavi e proventi		-
b) altri ricavi e proventi		
Totale valore della produzione (A)		1.463.205
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		2.000
7) Per servizi		16.438.208
a) erogazioni di servizi istituzionali	16.081.170	
b) acquisizione di servizi	291.038	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	66.000	
7Bis) Per trasferimenti e contributi		25.696.592
a) trasferimenti correnti	25.696.592	
8) Per godimento beni di terzi		-
9) Per il personale		19.155.702
a) salari e stipendi	14.756.840	
b) oneri sociali	3.501.752	
c) trattamento di fine rapporto	897.110	
13) Altri Accantonamenti		-
14) Oneri diversi di gestione		-
b) altri oneri diversi di gestione	-	
Totale costi (B)		61.292.502
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		- 59.829.298
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 59.829.298
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.245.758	
AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 61.075.056

BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE		
BUDGET ECONOMICO ANNUALE GESTIONALE DEL CDR "DCST"	Anno 2025	
	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		-
c) contributi in conto esercizio	-	
c3) contributi da altri enti pubblici		
c4) contributi dall'Unione Europea	-	
5) altri ricavi e proventi		-
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		
b) altri ricavi e proventi		
Totale valore della produzione (A)		-
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		114.850
7) Per servizi		484.340
a) erogazioni di servizi istituzionali	32.000	
b) acquisizione di servizi	452.340	
8) Per godimento beni di terzi		20.200
9) Per il personale		9.282.315
a) salari e stipendi	7.138.056	
b) oneri sociali	1.706.956	
c) trattamento di fine rapporto	437.303	
13) Altri Accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		90.700
b) altri oneri diversi di gestione	90.700	
Totale costi (B)		9.992.405
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		- 9.992.405
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 9.992.405
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	607.254	
AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 10.599.659

BUDGET TRIENNALE 2025-2027

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE						
	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	228.056.792		224.833.377		222.179.515	
5) altri ricavi e proventi	20.581.358		20.295.131		19.469.186	
Totale valore della produzione (A)		248.638.150		245.128.508		241.648.701
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	420.850		418.850		418.850	
7) Per servizi	63.589.725		55.269.267		50.801.783	
7Bis) Per trasferimenti e contributi	25.903.592		16.059.592		16.059.592	
8) Per godimento beni di terzi	12.702.732		10.832.858		8.248.204	
9) Per il personale	133.665.438		136.540.271		138.492.336	
10) Ammortamenti e svalutazioni	37.909.441		32.742.335		23.471.105	
13) Altri Accantonamenti	15.595.692		15.673.436		12.633.018	
14) Oneri diversi di gestione	3.240.175		3.187.175		3.187.275	
Totale costi (B)		293.027.645		270.723.784		253.312.163
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		- 44.389.495		- 25.595.276		- 11.663.462
C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
16) Altri proventi finanziari	10.000		10.000		10.000	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)		10.000		10.000		10.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 44.379.495		- 25.585.276		- 11.653.462
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.560.252		8.724.600		8.822.011	
AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 52.939.747		- 34.309.876		- 20.475.473
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate		52.939.747		34.309.876		20.475.473
Risultato a pareggio		-		-		-

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI																
				B) FONTI DI FINANZIAMENTO												
Voci		Importo investimento			I) CONTRIBUTI STATALI ORDINARI			II) CONTRIBUTI STATALI CENSUARI			III) RISORSE PROPRIE			IV) ALTRE ENTRATE		
					Importo			Importo			Importo			Importo		
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.160.692	17.683.053	4.063.668	-	-	-	2.232.627	1.844.347	975.880	25.829.927	14.671.431	2.790.244	3.098.138	1.167.274	297.543
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	30.190.393	16.717.794	2.956.809				2.232.627	1.844.347	975.880	24.859.628	13.706.172	1.683.385	3.098.138	1.167.274	297.543
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI															
5)	AVVIAMENTO															
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI															
7)	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	970.298	965.259	1.106.859					-	-	970.298	965.259	1.106.859			
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.017.093	3.566.361	2.124.597	-	-	-	786.219	-	-	10.141.864	3.455.392	2.029.392	89.009	110.969	95.205
1)	TERRENI E FABBRICATI	711.474	711.474	711.474					-	-	711.474	711.474	711.474	-	-	-
2)	IMPIANTI E MACCHINARI	1.677.377	304.918	304.918					-	-	1.677.377	304.918	304.918	-	-	-
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI															
4)	MEZZI DI TRASPORTO															
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI															
6)	DIRITTI REALI DI GODIMENTO															
7)	ALTRI BENI	8.628.242	2.549.969	1.108.205				786.219	-	-	7.753.013	2.439.000	1.013.000	89.009	110.969	95.205
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1)	PARTECIPAZIONI															

RELAZIONE AL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2025-2027 (REGOLAMENTO AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTABILITA' - ART. 10, COMMA 3)

budget investir	Posizione finanziaria	2025	2026	2027	Totale	Elementi informativi (finalità, modalità attuazione e risultati attesi)
I7	I1.2.1.07.01.01.0001 - Manutenzione straordinaria beni demaniali di terzi	970.298	965.259	1.106.859	3.042.416	La spesa prevista è destinata al finanziamento di vari programmi di manutenzione straordinaria edile e impiantistica della sede Istat di Via Cesare Balbo n. 16 in Roma. In particolare, per quanto concerne gli interventi di natura edile, sono in programma lavori di completamento dell'adeguamento dell'immobile alla normativa antincendio, lavori di adeguamento normativo della c.d. Torre Libreria e lavori di rifacimento dell'involucro edilizio. Mentre i lavori di completamento dell'adeguamento antincendio sono in corso di esecuzione nell'ambito di uno specifico appalto affidato a cura del Provveditorato Interregionale alle Opere Pubbliche. Per gli altri interventi (vedi torre Libreria e Involucro Facciate) sono stati previsti i soli ipotetici costi di progettazione in esito alle quali potranno essere definiti e pianificati i costi per la relativa esecuzione dei lavori. Sono stati inoltre previsti interventi di messa in sicurezza dell'immobile oltre ai costi rivenienti dall'adeguamento dei prezzi ai nuovi prezzi ai sensi del DL 50/2022. I risultati attesi riguardano il completamento dell'adeguamento normativo dell'intero immobile.
II1	I1.2.2.02.09.19.001.0001 - Manutenzione straordinaria immobili di proprietà	711.474	711.474	711.474	2.134.423	La spesa prevista è destinata in parte al finanziamento dei lavori di adeguamento normativo (II fase) della sede Istat di Via Agostino Depretis n. 74B in Roma, in parte alle progettazioni di messa in sicurezza della sede Istat di Viale Liegi n. 13 in Roma. Il risultato atteso è la realizzazione delle opere occorrenti per conseguire un abbattimento dei consumi energetici.
II2	I1.2.2.02.04.99.001.0001 - Manutenzione straordinaria impianti	1.677.377	304.918	304.918	2.287.213	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 di realizzazione di un impianto di continuità elettrica UPS e di messa in funzione con aggiornamento dell'impianto fotovoltaico presente. Il risultato atteso è il miglioramento dell'efficienza degli impianti della sede. Una parte della spesa, inoltre, è destinata al finanziamento di interventi per la realizzazione di un nuovo gruppo di continuità (UPS) al fine di completare e rendere funzionali le prese privilegiate.
II7	I1.2.2.02.03.01.001.0001 - Mobili e arredi	36.000	21.000	21.000	78.000	La spesa prevista è destinata al finanziamento e rinnovamento di porzioni di arredi eventualmente necessari
I3	I1.2.1.03.05.01.001.0001 - Sv.softw./man. Evol.	13.188.546	6.840.745	525.585	20.554.875	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); - alle attività sulla sicurezza infrastrutturale ed applicativa; - ai servizi applicativi per indagini, sistemi di validazione, gestione applicativa, diffusione e comunicazione, SIM, registri statistici; - attività realizzative di configurazione dei sistemi IT in concomitanza di acquisti HW e SW; - alle attività inerenti il progetto PNRR National Data Catalog; - alle attività inerenti il progetto PNRR Semplificazione PA; - alle attività inerenti il progetto PSN; 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).
I3	I1.2.1.03.05.01.001.0002 - Acquisto SW di base e licenze tempo indeterminato	13.381.385	7.869.076	1.886.040	23.136.501	La spesa prevista è destinata: - al mantenimento ed evoluzione delle infrastrutture IT, ad esempio Oracle, RedHat, Cloudera; - all'infrastruttura a supporto delle attività ordinarie, della produzione statistica e degli aspetti di sicurezza IT; - all'infrastruttura inerente il progetto PNRR National Data Catalog; 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).
I3	I1.2.1.99.01.01.0001 - Altri investimenti informatici	3.620.463	2.007.973	545.183	6.173.619	La spesa prevista è destinata: - all'adeguamento dei servizi informatici alle normative sulla sicurezza e al mantenimento delle conformità alle certificazioni in essere; - alle attività di sicurezza inerenti il progetto PNRR National Data Catalog. 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).

budget investir	Posizione finanziaria	2025	2026	2027	Totale	Elementi informativi (finalità, modalità attuazione e risultati attesi)
II7	I1.2.2.02.07.01.001.0001 - Acquisizione di server	6.083.229	2.156.969	1.087.205	9.327.403	La spesa prevista è destinata: - all'ampliamento dell'infrastruttura CED per l'erogazione di servizi IT di qualità. - alla sostituzione di apparati infrastrutturali ormai obsoleti alla base di attività ordinarie e censuarie 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).
II7	I1.2.2.02.07.02.001.0002 - Acquisizione di postazione di lavoro	990.603	310.000	0	1.300.603	La spesa prevista è destinata alla manutenzione e al rinnovo delle postazioni di lavoro anche a supporto dell'implementazione del digital workplace. 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).
II7	I1.2.2.02.07.03.001.0003 - Acquisizione di periferiche	62.000	62.000	0	124.000	La spesa prevista è destinata all'acquisizione di periferiche di stampa e acquisizione. 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).
II7	I1.2.2.02.07.04.001.0004 - Acquisizione di apparati di telecomunicazioni	874.200	0	0	874.200	La spesa prevista è destinata all'acquisizione degli apparati per l'evoluzione dell'infrastruttura rete fonia, dell'infrastruttura rete wifi degli uffici regionali e degli apparati di rete. 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).
II7	I1.2.2.02.07.99.999.0005 - Acquisizione di hardware n.a.c.	582.210	0	0	582.210	La spesa prevista è destinata all'acquisizione degli apparati audio video di sala. 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).
totale investimenti		42.177.785	21.249.414	6.188.265	69.615.463	

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 anninztrazioni pubbliche - M032		Fondi da ripartire - M033	Servizi per conto terzi e partite di giro - M099	
		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	Produzione statistica in ambito economico, ambientale e conti nazionali - M017017	Produzione statistica in ambito sociale e demografico - M017018	Servizi di raccolta dati - M017019	Attività finalizzate alle relazioni esterne ed alla protezione e sicurezza dei dati - M017020	Attività finalizzate al coordinamento degli Uffici territoriali e del Sistan e di valorizzazione dell'informazione - M017021	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 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	Gruppo COFOG 1.03 - Servizi generali	
I	Spese correnti	58.112.046	51.289.645	39.726.030	62.538.260	23.036.755	3.426.394	10.599.659	440.434	2.351.000	2.574.673	-	254.094.897
II	Redditi da lavoro dipendente	30.690.317	29.679.117	28.053.505	19.155.702	14.601.249	2.355.297	9.282.315	-	-	-	-	133.817.503
III	Retribuzioni lorde	23.605.319	23.541.586	21.573.012	14.756.840	11.228.291	1.857.256	7.138.056	-	-	-	-	103.700.361
III	Contributi sociali a carico dell'ente	7.084.998	6.137.531	6.480.493	4.398.862	3.372.958	498.041	2.144.259	-	-	-	-	30.117.142
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.005.547	2.755.149	1.835.276	1.245.758	955.222	141.045	697.954	-	-	-	-	9.635.952
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.005.547	2.755.149	1.835.276	1.245.758	955.222	141.045	697.954	-	-	-	-	9.635.952
II	Acquisto di beni e servizi	23.726.881	15.714.143	9.182.916	16.440.208	7.480.284	930.052	619.390	440.434	208.000	-	-	74.742.308
III	Acquisto di beni	140.000	164.000	-	2.000	1.394.497	-	114.850	-	-	-	-	1.815.347
III	Acquisto di servizi	23.586.881	15.550.143	9.182.916	16.438.208	6.085.788	930.052	504.540	440.434	208.000	-	-	72.926.962
II	Trasferimenti correnti	-	-	207.000	25.696.592	-	-	-	-	2.080.000	-	-	27.983.592
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	-	-	207.000	25.696.592	-	-	-	-	2.080.000	-	-	27.983.592
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	178.731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178.731
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-	178.731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178.731
II	Altre spese correnti	1.689.300	2.962.505	447.333	-	-	-	-	-	63.000	2.574.673	-	7.736.812
III	Fondo di riserva e altri accantonamenti	-	2.477.505	-	-	-	-	-	-	-	2.574.673	-	5.052.179
III	Premi di assicurazione	-	485.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	485.000
III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	63.000	-	-	63.000
III	Altre spese correnti n.a.c.	1.689.300	-	447.333	-	-	-	-	-	-	-	-	2.136.633
I	Spese in conto capitale	38.782.635	3.395.150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.177.785
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	38.782.635	3.395.150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.177.785
III	Beni materiali	8.592.242	2.424.851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.017.093
III	Beni immateriali	30.190.393	970.298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.160.692
I	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	-	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	50.860.000	50.870.000
II	Uscite per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.592.000	50.592.000
III	Versamenti di altre ritenute	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.555.000	15.555.000
III	Versamenti di ritenute da Redditi di lavoro dipendente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.966.000	33.966.000
III	Versamenti di ritenute da Redditi di lavoro autonomo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000	51.000
III	Altre uscite per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.020.000	1.020.000
II	Uscite per conto terzi	-	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	268.000	278.000
III	Altre uscite per conto terzi	-	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	268.000	278.000
	Totale generale uscite	96.894.681	54.694.795	39.726.030	62.538.260	23.036.755	3.426.394	10.599.659	440.434	2.351.000	2.574.673	50.860.000	347.142.682

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DEI CONTI**

ISTITUTO NAZIONALE DI STATISTICA

Collegio dei Revisori dei Conti

Relazione allegata al verbale n. 1709 dell'adunanza del 18 e 19 dicembre 2024

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2025 E RELATIVI ALLEGATI

È stato esaminato il Budget economico dell'anno 2025, 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. 16 del 9 aprile 2024, aggiornamento della circolare n. 29 del 3 novembre 2023, avente per oggetto “Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2024”;
- 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 economico 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 e aggiornato nella seduta del 20 dicembre 2023.

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	ORDINARIA	CENSUARIA	PNRR	TOTALE ENTE
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
A1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	197.262.015	25.537.520	5.257.257	228.056.792
A5) altri ricavi e proventi	19.252.333	-	1.329.025	20.581.358
Totale valore della produzione (A)	216.514.348	25.537.520	6.586.282	248.638.150
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
B6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	420.850	-	-	420.850
B7) Per servizi	43.306.886	17.536.101	2.746.738	63.589.725
B7Bis) Per trasferimenti e contributi	4.074.700	21.828.892	-	25.903.592
B8) Per godimento beni di terzi	8.772.729	3.930.003	-	12.702.732
B9) Per il personale	132.287.868	-	1.377.569	133.665.437
B10) Ammortamenti e svalutazioni	32.789.132	2.740.770	2.379.540	37.909.441
B13) Altri Accantonamenti	15.595.692	-	-	15.595.692
B14) Oneri diversi di gestione	3.240.175	-	-	3.240.175
Totale costi della produzione(B)	240.488.032	46.035.766	6.503.847	293.027.645
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	- 23.973.684	- 20.498.246	82.435	- 44.389.495
C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C16) Altri proventi finanziari	10.000	-	-	10.000
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+/-17bis)	10.000	-	-	10.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 23.963.684	- 20.498.246	82.435	- 44.379.495
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.477.817	-	82.435	8.560.252
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	- 32.441.501	- 20.498.246	0	- 52.939.747
Utilizzo riserve patrimoniali vincolate	32.441.501	20.498.246	-	52.939.747
Risultato a pareggio	-	-	-	-

Il Collegio prende atto che il risultato economico presunto, calcolato al netto delle riserve patrimoniali vincolate, è pari a -52.939.747 euro risultante dalla differenza tra il valore della produzione per 248.638.150 euro ed i costi della produzione per 293.027.645 euro, oltre ai proventi finanziari per 10.000 euro ed imposte e tasse per 8.560.252 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, sono utilizzate riserve patrimoniali vincolate per complessivi 52.939.747 euro (di cui 32.441.501 euro per attività ordinaria e 20.498.246 per attività censuaria), a fronte dell'utilizzo delle riserve vincolate nell'anno precedente, pari a 26.330.832 euro (di cui € 7.581.280 per copertura del disavanzo attività censuarie e euro 18.749.552 a copertura degli ammortamenti degli investimenti di natura ordinaria, che risultavano essere contabilizzati nella voce di bilancio A5).

La seguente tabella n. 2 illustra la situazione contabile delle riserve patrimoniali, libere e censuarie, disponibili sulla base di quanto accertato nel bilancio di esercizio per l'anno 2023, approvato con DPCM del 29 maggio 2024 e utilizzato, in assestamento dell'anno 2024. Si registra un utilizzo delle riserve libere per complessivi euro 24.926.397, determinando la nuova disponibilità finanziaria di risorse libere da utilizzare per investimenti nel triennio 2025-2027 pari a euro 23.433.181, rispetto ai 14.575.844 euro del triennio precedente.

Tabella nr. 2

SITUAZIONE CONTABILE DELLE RISERVE PATRIMONIALI	LIBERE	CENSUARIE	TOTALE
Accertate con bilancio di esercizio 2023	48.359.578	41.290.510	89.650.088
utilizzi 2024 (previsti in assestamento 2024)	20.106.760	16.847.682	16.847.682
TOTALE RISERVE DISPONIBILI PER IL TRIENNIO 2025-2027	28.252.818	24.442.828	72.802.406
di cui già autorizzato l'impiego per il triennio 2025-2027	-	10.818.595	10.818.595
di cui da utilizzare a copertura ulteriori fabbisogni 2025-2027	4.819.637	13.551.889	18.371.526
TOTALE UTILIZZI NEL TRIENNIO 2025-2027	4.819.637	24.370.484	29.190.121
di cui non utilizzate nel triennio 2025-2027	23.433.181	72.344	23.505.526
TOTALE A PAREGGIO	28.252.818	24.442.828	52.695.646

Il Collegio rappresenta, tuttavia, che il presente budget prevede, a differenza del budget precedente, l'utilizzo di riserve vincolate per un ammontare di € 35.971.791 per investimenti 2025, € 18.126.823 per investimenti 2026 (per un totale di € 54.098.614), nulla per il 2027, essendo prevista una copertura per investimenti pari a € 4.819.367 con riserve libere (si veda tabella 45, Relazione illustrativa del presidente al Budget economico annuale 2025).

Il budget riferito al **Valore della Produzione** è di 248.638.150 euro ed è composto come segue:

Tabella nr. 3

VOCI DI BUDGET	ORDINARIA	%	CENSUARIA	%	PNRR	%	ENTE totale	% totale
A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	197.262.016	91,11%	25.537.520	100,00%	5.257.257	79,82%	228.056.792	91,72%
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	19.252.333	8,89%	-	0,00%	1.329.025	20%	20.581.358	8,28%
Totale complessivo	216.514.349	100,00%	25.537.520	100,00%	6.586.282	100%	248.638.150	100,00%

I **ricavi** previsti a budget per il 2025 riguardano l'attività istituzionale per un totale di 228.056.792 euro, elencati nella tabella nr. 4, ed altre attività per 20.581.358 euro, di cui alla tabella nr. 5.

Tabella nr. 4

	ORDINARIA		CENSUARIA		PNRR		ENTE totale	% totale
A1) RICAVI/PROVENTI ATT. ISTITUZIONALI	197.262.016	100,00%	25.537.520	100,00%	5.257.257	100,00%	228.056.792	100,00%
A1a) CONTRIBUTO ORDINARIO STATO	193.855.247	98,27%	25.537.520	100,00%		0,00%	219.392.767	96,20%
R1.3.1.01.01.001.0001 - Assegnazione dello Stato x spese di funzionamento	193.855.247	98,27%		0,00%		0,00%	193.855.247	85,00%
R1.3.1.01.01.001.0002 - Assegnazione dello Stato per i censimenti		0,00%	25.537.520	100,00%		0,00%	25.537.520	11,20%
A1cc3) CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI	1.914.763	0,97%		0,00%	5.257.257	100,00%	7.172.019	3,14%
R1.2.2.01.38.001.0004 - Contributi da enti nazionali ed altre Amm. Pubbl.	1.914.763	0,97%		0,00%	7.393.889	140,64%	9.308.652	4,08%
C2.1.9.99.99.001.0004 - Rettifica Proventi Pnrr copertura amm. ti futuri		0,00%		0,00%	2.136.633	-40,64%	2.136.633	-0,94%
A1cc4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.413.006	0,72%		0,00%		0,00%	1.413.006	0,62%
R1.2.2.01.38.001.0001 - Contributi da enti internazionali	1.413.006	0,72%		0,00%		0,00%	1.413.006	0,62%
A1f) RICAVI CESS. PRODOTTI/PREST. SERVIZI	79.000	0,04%		0,00%		0,00%	79.000	0,03%
R1.2.1.01.07.001.0001 - Vendita di pubblicazioni	5.000	0,00%		0,00%		0,00%	5.000	0,00%
R1.2.2.01.23.001.0001 - Entrate da iniz. formative e diffus. cultura stat.	54.000	0,03%		0,00%		0,00%	54.000	0,02%
R1.2.2.01.99.999.0001 - Fornitura di dati e servizi statistici	20.000	0,01%		0,00%		0,00%	20.000	0,01%
Totale complessivo	197.262.016	100,00%	25.537.520	100,00%	5.257.257	100,00%	228.056.792	100,00%

Tabella nr. 5

	ORDINARIA		PNRR		ENTE totale	% totale
A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	19.252.333	100,00%	1.329.025	100,00%	20.581.358	100,00%
A5a) QUOTA CONTRIB. C/C IMPUT. ESERCIZIO	1.868.658	9,71%	-	0,00%	1.868.658	9,08%
R1.3.1.01.01.001.0003 - Ricavi sosp. investment	347.631	1,81%	-	0,00%	347.631	1,69%
R1.9.2.03.04.001.0001 - Trasferimenti da UE da girare	1.141.130	5,93%		0,00%	1.141.130	5,54%
R1.3.1.01.01.001.0012 - Riprogrammazioni	379.897	1,97%		0,00%	379.897	1,85%
A5b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	17.383.675	90,29%	1.329.025	100,00%	18.712.700	90,92%
R1.2.2.01.38.001.0005 - Contratti e convenzioni con	379.763	1,97%		0,00%	379.763	1,85%
R1.2.2.01.38.001.0006 - Ricavi sospesi entrate	163.912	0,85%	-	0,00%	163.912	0,80%
R1.3.1.01.01.001.0010 - Capitalizzazione oneri	4.500.000	23,37%		0,00%	4.500.000	21,86%
R1.4.2.03.01.001.0001 - Proventi	10.010.000	51,99%		0,00%	10.010.000	48,64%
R1.4.3.01.01.001.0001 - Recupero spese del	1.250.000	6,49%		0,00%	1.250.000	6,07%
R1.4.9.99.01.001.0002 - Altri recuperi e rimborsi	1.080.000	5,61%		0,00%	1.080.000	5,25%
R1.2.2.01.38.001.0007 - Ricavi sospesi entrate Pnrr		0,00%	1.329.025	100,00%	1.329.025	6,46%
Totale complessivo	19.252.333	100,00%	1.329.025	100,00%	20.581.358	100,00%

I **Costi della produzione** ammontano a 293.027.645 euro e riguardano le voci evidenziate nella seguente tabella:

Tabella nr. 6

	ORDINARIA		CENSUARIA		PNRR		ENTE totale		% totale
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-	420.850	0,17%	-	0,00%	-	0,00%	420.850	0,14%
B7) SERVIZI	-	43.306.886	18,01%	-	17.536.101	38,09%	-	2.746.738	42,23%
B7bis) PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	-	4.074.700	1,69%	-	21.828.892	47,42%	-	0,00%	25.903.592
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	-	8.772.729	3,65%	-	3.930.003	8,54%	-	0,00%	12.702.732
B9) PER IL PERSONALE	-	132.287.868	55,01%	-	0,00%	-	1.377.569	21,18%	133.665.438
B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	-	32.789.132	13,63%	-	2.740.770	5,95%	-	2.379.540	36,59%
B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	15.595.692	6,49%	-	0,00%	-	0,00%	15.595.692	5,32%
B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	3.240.175	1,35%	-	0,00%	-	0,00%	3.240.175	1,11%
Totale complessivo	-	240.488.032	100,00%	-	46.035.766	100,00%	-	6.503.847	100,00%

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

Tabella nr. 7

VOCI DI BUDGET	
C16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	10.000
C16d) PROV.DIVERSI DAI PRECEDENTI	10.000
Interessi attivi depositi cauzionali	1.000
Interessi attivi su depositi	9.000
Totale complessivo	10.000

Il Collegio rileva, infine, che non sono presenti né le rettifiche di valore di atti 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. 213 del 30 dicembre 2023 che non ha introdotto significative novità in relazione agli adempimenti strettamente contabili da rispettare per la predisposizione del budget per l'esercizio 2025, né rispetto alle disposizioni contenute nella legge di bilancio n. 197 del 20 dicembre 2022.

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 aprile 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. 8

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
Totale spesa ABS da consuntivi 2016-2018		40.069.683,84	41.028.843,24	40.199.376,09
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
Totale costi per acquisizione di beni e servizi		47.659.599,42	43.486.661,63	43.748.649,02
Limite di spesa media anni 2016-2018			44.964.970,02	

Nel budget economico annuale per l'esercizio 2025 i costi previsti per l'acquisto di beni e servizi sono pari a 47.308.065,00 euro e quindi superiore a 2.343.095,00 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 2024, 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. 9

TOTALE RICAVI	RICAVI AI SENSI DEL COMMA 593
2018	194.099.320
2024	199.615.167
	5.515.847

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 2024, 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.

La seguente tabella riporta i dati riferiti alla media registrata nel triennio 2016-2018, al livello di spesa previsto per il 2025 e alla maggiore entrata registrata ai sensi del citato comma 593, con esclusione delle spese IT destinate all'acquisizione di servizi Cloud infrastrutturali come previsto dal comma 591 della Legge 160/2019, così come modificato a seguito del D.L. 36/2022.

Tabella nr. 10

DESCRIZIONE	ACQUISTI BENI E SERVIZI - ENTE				
	COMPLESSIVO	ORDINARIE	SERVIZI CLOUD	RIPROGRAMMAZIONE DI COSTI GIA' STANZIATI NEGLI ANNI PRECEDENTI	CENSIMENTI E PROGETTI A DESTINAZIONE VINCOLATA
	(E=A+B+C+D)	(A)	(B)	(C)	(D)
MEDIA COSTI 2016-2018	56.098.823	44.964.970			11.133.853
PREVISIONI BUDGET 2025	76.713.308	47.308.065	1.297.942	379.897	27.727.403
<i>di cui</i>					
B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	420.850	418.850	0	0	2.000
B7) SERVIZI	63.589.725	38.770.119	644.309	379.897	23.795.400
B8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	12.702.732	8.119.096	653.633	0	3.930.003
DIFFERENZA MEDIA 2016-2018 E PREVISIONI 2025		2.343.095			
MAGGIORI RICAVI (COMMA 593)		5.515.847			
SALDO		3.172.752			
RISPETTO SI/NO		SI			

Il saldo evidenziato nella tabella 10, pari a 3.172.752 euro, 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 2025 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

rieperilgate, incrementato del 10% oltre a quanto dovuto sulla base di disposizioni ancora applicabili e successivamente confermato dalla Circolare MEF-RGS n. 16 del 9 aprile 2024:

Tabella nr. 11

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
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)	26.700,00	2.670,00	29.370,00
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	119.450,00	11.945,00	131.395,00
Totale	146.150,00	14.615,00	160.765,00
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 6 comma 3 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) NB: per le Autorità portuali 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
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	88.782,40	8.878,24	97.660,64
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	571.000,00	57.100,00	628.100,00
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	138.580,32	13.858,03	152.438,35
Totale	843.143,70	84.314,37	927.458,07
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			1.088.223,07
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		
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	743.074,48		
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	versamento		
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	187.800,00		
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	28.667,54		
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011			
Disposizione di contenimento	versamento		
Articolo 16 comma 5 (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) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato			
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
Disposizione di contenimento	versamento		
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	30.000,00		
Totale oneri da versare			2.077.765,09
Stanziamiento 2025			2.080.000,00

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.

La tabella che segue illustra il dettaglio delle voci di investimento complessivamente considerate nel triennio.

Tabella nr. 12

Tabella 12 – Dettaglio voci di investimento 2025-2027. Valori in euro

	2025	2026	2027	Totale complessivo
I3 - DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	30.190.393	16.717.794	2.956.809	49.864.995
Acq.SW baseLice.Ind.	13.381.385	7.869.076	1.886.040	23.136.501
Altri invest.inform.	3.620.463	2.007.973	545.183	6.173.619
Sv.softw./man. Evol.	13.188.546	6.840.745	525.585	20.554.875
I7 - MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	970.298	965.259	1.106.859	3.042.416
Man.Straor.Beni dem.	970.298	965.259	1.106.859	3.042.416
II1 - TERRENI E FABBRICATI	711.474	711.474	711.474	2.134.423
Man.Strao.Imm.Propr.	711.474	711.474	711.474	2.134.423
II2 - IMPIANTI E MACCHINARI	1.677.377	304.918	304.918	2.287.213
Man.Straor.Impianti	1.677.377	304.918	304.918	2.287.213
II7 - ALTRI BENI	8.628.242	2.549.969	1.108.205	12.286.416
Acquisiz.Appar.Telec	874.200	-	-	874.200
Acquisiz.Hard.n.a.c.	582.210	-	-	582.210
Acquisiz.Post.Lavoro	990.603	310.000	-	1.300.603
Acquisizione Server	6.083.229	2.156.969	1.087.205	9.327.403
Mobili e arredi	36.000	21.000	21.000	78.000
Acquisiz.Periferiche	62.000	62.000	-	124.000
Totale complessivo	42.177.785	21.249.414	6.188.265	69.615.463

Il totale degli investimenti 2025-2027 è pari ad Euro 69.615.463, di cui Euro 58.918.251 destinati alle attività ordinarie, non finanziate con specifici contributi destinati agli investimenti, e quindi allo stato finanziati interamente attraverso l'utilizzo di riserve libere e vincolate, come rappresentato nella tabella che segue.

Tabella nr. 13

ANNI	ORD	CENS	PNRR	TOTALE
2025	35.971.791	3.018.846	3.187.147	42.177.785
2026	18.126.823	1.844.347	1.278.243	21.249.414
2027	4.819.637	975.880	392.748	6.188.265
Totale complessivo	58.918.251	5.839.074	4.858.139	69.615.463

Il Collegio prende atto che l'Istituto presenta una situazione economico patrimoniale in equilibrio per il triennio.

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 osserva che nell'arco temporale del triennio di riferimento del presente budget, la spesa per investimenti risulta allo stato interamente finanziata con l'utilizzo di riserve patrimoniali, sia libere che vincolate.

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:
 - o 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 2024;
 - o 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 2025 e dei relativi allegati da parte del Consiglio dell'Istituto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Francesca Romano (Presidente)



FRANCESCA
ROMANO
19.12.2024 13:05:08
GMT+01:00

Dott.ssa Cecilia Maceli (Componente
supplente)

Cecilia Maceli

Domenico Scotti
RGS/80415740580
19 Dicembre 2024

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 investment entrate Stato anni prec	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C INPUT.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 INPUT.ESERCIZIO	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.3.1.01.01.001.0005	Utilizzo riserve patrimoniali libere	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C INPUT.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
R1.3.1.01.01.001.0008	Utilizzo riserve vinc. a copertura INV Realizzati	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C INPUT.ESERCIZIO	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.3.1.01.01.001.0009	Utilizzo riserve vincolate a copertura spese corr	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C INPUT.ESERCIZIO	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.3.1.01.01.001.0010	Capitalizzazione oneri personale per SW realizzati	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C INPUT.ESERCIZIO	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.3.1.01.01.001.0011	Utilizzo riserve vinc a copertura INV pianificati	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C INPUT.ESERCIZIO	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri
R1.3.1.01.01.001.0012	Riprogrammazioni Prenotazioni Anni precedenti	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C INPUT.ESERCIZIO	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.
R1.9.2.03.04.001.0001	Trasferimenti da UE da girare a Partner	A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	A5a) QUOTA CONTRIB. C/C INPUT.ESERCIZIO	1.3.2.08.04.11.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	E.9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi
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	Vestituario personale	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	2.1.1.01.02.004	Vestituario	U.1.03.01.02.004	Vestituario
C2.1.1.01.02.004.1003	Vestituario personale	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	B6) MAT.PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	2.1.1.01.02.004	Vestituario	U.1.03.01.02.004	Vestituario
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	Indennità 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
C2.1.2.01.01.001.0004	Indennità 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

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
C2.1.2.01.01.008.0008	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, pubblicità, 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
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

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
C2.1.2.01.11.001.1001	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
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.
C2.1.2.01.99.999.0013	Comunicazione Interna - 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
C2.1.4.01.01.002.0009	Accessorio I-III-TI-ProvvendimentiRiodinoCCNL98/01	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

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
C2.1.4.01.01.002.0010	Accessorio IV-VIII-TI-ProvedimenRiodinoCCNL98/01	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
C2.1.4.01.01.002.0022	Accessorio personale TD - Livelli I-III	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
C2.1.4.01.01.002.0023	Accessorio personale TD - Livelli IV-VIII	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
C2.1.4.01.01.003.0002	Voci stipendiali al personale tempo determinato	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.003	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato
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
C2.1.4.01.01.006.0020	Borse di studio	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.01.006	Assegni di studio	U.1.01.01.01.010	Assegni di studio
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
C2.1.4.01.02.001.0002	Straordinario per personale a tempo determinato	B9) PER IL PERSONALE	B9a) SALARI E STIPENDI	2.1.4.01.02.002	Straordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato
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
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

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
C2.1.9.01.01.001.0002	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...)
C2.1.9.99.08.001.0003	Restituzioni a imprese per incassi in eccesso	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	B14B) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.1.9.99.08.005	Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso
C2.1.9.99.99.001.0003	Rettifica Proventi Progetti copertura oneri futuri	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
C2.1.9.99.99.001.0004	Rettifica Proventi Pnrrr copertura amm.ti futuri	A1) RICAVI/PROVENTI ATT.ISTITUZIONALI	A1cc3) CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI	2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.
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
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
C2.2.1.07.02.001.0002	Amm.to periferiche	B10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	B10b) AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	2.2.1.07.03.001	Ammortamento periferiche	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

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
C2.2.05.01.001.0001	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
C2.2.99.99.999.0001	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.VV.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	Altri 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	Altri 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	Altri accantonamenti n.a.c.	U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.
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.
C2.4.3.99.99.001.0007	Riduzione art. 1 comma 864 L. 145-2018	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.4.3.99.99.001	Altri accantonamenti n.a.c.	U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva
C2.4.3.99.99.001.0009	Accantonamento risorse art.1 c308 L.213-2023	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	B13) ALTRI ACCANTONAMENTI	2.4.3.99.99.001	Altri accantonamenti n.a.c.	U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva
C2.7.2.04.01.001.0001	Uscite per costituzioni depositi c/terzi	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.4.3.99.99.001	Altri accantonamenti n.a.c.	U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva
C2.7.2.03.04.001.0001	Trasferimenti a Partners accordi di collaborazione	B7) SERVIZI	B7b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	2.4.7.04.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	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 II - Budget degli investimenti							
Posizione finanziaria	Descrizione posizione finanziaria	Tipologia immobilizzazione	Voce di budget degli investimenti	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
I1.2.1.03.05.01.001.0001	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
I1.2.1.03.05.01.001.0002	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
I1.2.1.07.01.01.0001	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
I1.2.1.99.01.01.0001	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.
I1.2.2.02.03.01.001.0001	Mobili e arredi	II - Immobilizzazioni materiali	I17 - 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
I1.2.2.02.04.99.001.0001	Manutenzione straordinaria impianti	II - Immobilizzazioni materiali	I12 - Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.002	Impianti	1.2.2.02.04.99.001	Impianti
I1.2.2.02.04.99.001.0002	Acquisizione Impianti	II - Immobilizzazioni materiali	I12 - Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.002	Impianti	1.2.2.02.04.99.001	Impianti
I1.2.2.02.06.01.001.0001	Acquisizione di macchine d'ufficio	II - Immobilizzazioni materiali	I17 - Altri beni	U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio
I1.2.2.02.07.01.001.0001	Acquisizione di server	II - Immobilizzazioni materiali	I17 - Altri beni	U.2.02.01.07.001	Server	1.2.2.02.07.01.001	Server
I1.2.2.02.07.02.001.0001	Acquisizione di postazione di lavoro	II - Immobilizzazioni materiali	I17 - Altri beni	U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
I1.2.2.02.07.03.001.0001	Acquisizione di periferiche	II - Immobilizzazioni materiali	I17 - Altri beni	U.2.02.01.07.003	Periferiche	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche
I1.2.2.02.07.04.001.0001	Acquisizione di apparati di telecomunicazioni	II - Immobilizzazioni materiali	I17 - Altri beni	U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione
I1.2.2.02.07.99.999.0001	Acquisizione di hardware n.a.c.	II - Immobilizzazioni materiali	I17 - Altri beni	U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.
I1.2.2.02.09.19.001.0001	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà	II - Immobilizzazioni materiali	I11 - Terreni e fabbricati	U.2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale
I1.2.3.01.08.01.001.0001	Partecipazione collegata azionaria in 3l 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

