

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

nute per borse di studio (36,0 ML.ca.) e attività
didattiche (ML. 109,5 ca.);

- L. 19.648.032. accertate "in meno" alle cat. 6, 7, 9 e 14 per mi
nori spese sostenute per oneri finanziari, tributa
ri, straordinari e per il trattamento di fine rap
porto al personale

- L. 91.049.986. accertate "in meno" alla cat. 11 "Acquisizione di
immobilizzazioni tecniche per il rinvio al nuovo
esercizio di alcuni acquisti già programmati".

Il disavanzo di competenza dell'es. 1985, pari a L.410.384.054.

si dimostra come segue:

- imputazione di parte dell'avanzo

finanziario es.1984, deliberato

dal Consiglio il 29/5/85.....L.- 611.700.000.

- variazioni intervenute nella parte

corrente del bilancio 1985:

a) entrate "in meno".....L.- 850.695.298.

b) uscite "in meno".....L.+ 959.006.769.

L.+ 108.311.471.

- variazioni intervenute in altre

parti del bilancio 1985:

c) entrate "in meno".....L. ==

d) uscite "in meno".....L.+ 92.554.475.

L.+ 92.554.475.

DISAVANZO DI COMPETENZA ES. 1985.....L.- 410.834.054.

GESTIONE DEI RESIDUI

Nel corso dell'esercizio 1985 la gestione dei residui ha dato
i seguenti risultati:

a) "residui attivi"

- riaccertamento "in meno" nelle seguenti voci di entrata:

- Cap. 2 "Contributi straordinari su finanzia

menti ministeriali" - Totale incassato in

meno.....L. 200.000.

* Il contributo ministeriale relativo al

convegno "L'Università e l'evoluzione

delle tecnologie informatiche" è stato

di L. 2.800.000. in luogo di L.3.000.000

preventivate.

- Cap. 8 "Proventi prestazioni utenti pub

blici i privati" - Totale accertato in

meno.....L. 2.801.522.

* Insussistenze attive, come da delibera

del Consiglio di Amministrazione del-

l'11/3/85.

Totale variazioni "in meno" residui attivi L. 3.001.522.

b) "residui passivi"

- riaccertamento "in meno" nelle seguenti

voci di spesa:

- Cap.11 "Oneri previdenziali e assisten

ziali a carico dell'Ente" - Totale pagato

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

in meno.....L. 1.

* per ragioni di arrotondamento su un versamento a favore dell'INAIL;

- Cap.13 "Noleggio e manutenzione sistema

base" - Totale accertato in meno.....L. 19.948.

* insussistenze passive, come da delibera del Consiglio di Amministrazione del-
l'11/3/85;

- Cap.14 "Diritto d'uso di software" - Totale

pagato in meno.....L. 212.727.

* per pagamenti in meno su impegni nr.

670 (L.14.055) e nr. 671 (L.65.565)

fornitore MACC e sull'impegno nr.710

(L.133.107) fornitore MACNEAL SCHWENDLER;

- Cap.15 "Noleggio e manutenzione terminali"

Totale accertato in meno.....L. 4.741.201.

* insussistenze passive, come da delibera

del Consiglio di Amministrazione del-
l'11/3/85;

- Cap.16 "Noleggio e manutenzione dischi"

Totale pagato in meno.....L. 400.

* per pagamenti in meno su impegni nr. 51

(L.200) e nr. 52 (L.200) fornitore

Control Data;

- Cap.21 "Utilizzo altri calcolatori e ser

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

vizi" - Totale accertato in meno.....L. 7.027.019.

* insussistenze passive, come da delibera

del Consiglio di Amministrazione del-

l'11/3/85;

- Cap.25 "Manutenzione impianti elettrici"

Totale accertato in meno.....L. 1.437.500.

* insussistenze passive, come da delibera

del Consiglio di Amministrazione del-

l'11/3/85;

- Cap.34 "Cancelleria - stampati - fotodocu

mentazione" - Totale pagato in meno.....L. 56.025.

* per pagamento in meno su imp. n.740.4 for

nitore Rank Xerox;

- Cap.44 "Manutenzione e riparazione mobili

e arredi" - Totale accertato in meno.....L. 3.071.849.

*insussistenze passive, come da delibera del

Consiglio di Amministrazione dell'11/3/85;

- Cap.50 "Spese di funzionamento attività di

dattiche" - Totale accertato in meno.....L. 622.145.

* insussistenze passive, come da delibera del

Consiglio di Amministrazione

dell'11/3/85.....L. 460.145.

* per pagamento in meno su imp.

n. 427 - parcella Prof. Ceri.L. 162.000.

- Cap.61 "Acquisto di impianti, attrezzature,

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

macchinari" - Totale accertato in meno.....L. 48.407.675.

* insussistenze passive, come da delibera

del Consiglio di Amministrazione del-

l'11/3/85;

- Cap.64 "Acquisto di libri e materiale biblio

grafico" - Totale accertato in meno.....L. 320.980.

* insussistenze passive, come da delibera del

Consiglio di Amministrazione dell'11/3/85;

- Cap.71 "Ritenute erariali" - Totale pagato

in meno.....L. 526.

* per motivi di arrotondamento su versamento

IRPEF.

- Cap.76 "Partite in conto sospesi" - Totale

accertato in meno.....L. 7.254.943.

* insussistenze passive, come da delibera del

Consiglio di Amministrazione dell'11/3/85.

Totale variazione "in meno" residui passivi.....L. 73.172.939.

I residui dei residui attivi derivanti da fatture emesse dal

Consorzio per servizi resi a consorziati e a terzi datate prima del

l'1/1/1985 hanno subito un significativo ridimensionamento passando

da una esposizione complessiva di L. 253.242.887. alla data del

31/12/84 ad una esposizione globale di L. 136.724.356. alla data

del 31/12/1985, ripartita come segue:

- Università consorziate.....L. 87.015.479.

- Utenti scientifici non consor

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ziati.....L. 41.103.533.

- Utenti pubblici e privatiL. 7.107.344.

- Attività didattiche.....L. 1.498.000.

L. 136.724.356.

Restano inoltre, evidenziati nel bilancio,

come ulteriori residui dei residui attivi

da incassare:

- Trasferimenti da altri

Enti pubblici e privati

(progetto SDDS-CEE-es.1984)L. 83.310.000.

- Depositi cauzionali presso

terzi.....L. 2.500.000.

- Ritenute varie.....L. 345.145.

- Partite in conto sospesi...L. 9.615.770.

L. 95.770.915.

per un importo globale di.....L. 232.495.271.

L'importo di L. 9.615.770. evidenziato tra le "partite in conto sospesi" che risulta da incassare dalla cooperativa libraria CLUEP si riferisce ad una contabilizzazione effettuata nel corso dell'esercizio 1979/80 relativa all'acquisto di dispense per corsi INAIL che non sono stati mai effettuati, per cui l'importo stesso dovrà essere eliminato dal bilancio.

Per quanto riguarda i residui dei residui passivi e cioè impegni di spesa assunti prima della data dell'1/1/85, alla data del 31/12/85, risultano ancora in evidenza debiti per complessive

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L. 168.656.210., ripartiti nelle seguenti categorie:

- spese per gli organi dell'Ente.....L. 270.000.
- oneri per il personale in servizio.....L. 342.640.
- spese per impianti di calcolo.....L. 66.882.991.
- spese generali e di ufficio.....L. 80.150.270.
- spese per altre prestazioni istituzionali...L. 15.051.500.
- oneri tributari.....L. 30.500.
- acquisto di impianti, attrezzature, macchinari L. 4.600.000.
- acquisto di mobili e macchine d'ufficio.....L. 944.000.
- acquisto di libri.....L. 384.300.

L. 168.656.201.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

I risultati del conto consuntivo relativo all'esercizio 1985,
per quanto riguarda la gestione finanziaria, sono i seguenti:

a) CONTO DI CASSA

- fondo di cassa all'1/1/1985.....L.+ 60.205.852.

- riscossioni per competenza..L. 6.292.126.086

- riscossioni per residui.....L. 2.052.228.469

L.+ 8.344.354.555.

- pagamenti per competenze....L. 7.549.483.285

- pagamenti per residui.....L. 1.128.828.245

L.- 8.678.311.530.

DISAVANZO DI CASSA AL 31/12/85.....L.- 273.751.123.

b) CONTO DEI RESIDUI

- residui attivi: somme ri-

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

maste da riscuotere al

31/12/85, che si riferi

scono a:

1) esercizi precedenti.....L. 232.495.271

2) esercizio 1985.....L.1.729.431.208

L.+1.961.926.479.

- residui passivi: somme ri

maste da pagare al 31/12/85,

che si riferiscono a:

1) esercizi precedenti.....L. 254.306.201

2) esercizio 1985.....L. 882.908.063

L.-1.137.214.264.

AVANZO FINANZIARIO AL 31/12/85.....L.+ 550.961.092.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Alla chiusura dell'esercizio 1985 si è accertato una diminuzio

ne del patrimonio netto di L. 107.592.702., così determinato:

1) dalla diminuzione del fondo

di cassa al 31/12/85.....L.- 60.205.852.

2) dal saldo del contributo

presso il Politecnico di

Milano.....L.+ 350.000.000.

3) dalla diminuzione dei de

positi finalizzati.....L.- 486.193.855.

4) dalla diminuzione di cre

diti diversi (residui attivi)....L.- 189.604.928.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

5) dall'aumento del valore

delle immobilizzazioni

tecniche:

a) impianti, attrezzature,

macchinari.....L.+ 455.170.945

b) automezzi, mobili e

macchine d'ufficio.....L.+ 77.972.503

c) materiale bibliogra-

fico.....L.+ 11.356.566

L.+ 158.495.379.

6) dall'aumento dello sco-

perto di c/c presso il

Tesoriere.....L.- 273.751.123

7) dalla diminuzione di de-

biti diversi (residui pas-

sivi).....L.+ 319.093.121

8) dall'aumento del fondo

T.F.R. personale.....L.- 87.763.378

9) dall'aumento delle poste

rettificative dell'attivo:

a) fondo ammortamento

impianti, attrezzature,

macchinari.....L.- 201.258.470

b) fondo ammortamento auto

mezzi e macchine d'uf-

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ficio.....L.- 22.408.231

L.- 266.088.081.

L.- 107.592.702.

Il conto economico evidenzia un disavanzo di L. 77.805.022.

per cui, rispetto alla diminuzione patrimoniale di L. 107.592.702.,

si ha una differenza positiva di L. 29.787.680. che si determina

nelle voci descritte nella parte seconda del citato conto economico,

più precisamente tra:

- spese impegnate di competenza di successivi

esercizi.....L. 40.369.776.

- spese di competenza impegnate in precedenti

esercizi.....L. 10.582.096.

L. 29.787.680.

CONTRATTI DI LEASING

I contratti di leasing stipulati fino alla data del 31/12/1985,

che hanno determinato un impegno complessivo di spesa di lire

17.622.890.650. nell'arco medio di cinque anni, sono i seguenti:

Contratto	Data	Descrizione	Data	Rate Trimestrali		Esborso finale
Nr.	Seduta	Bene	Decorrenza	Nr.	Valore(IVA inclusa)	(IVA inclusa)
21070	30/3/83	1100/90	13/12/84	20	414.888.000	8.297.760.000
36870	29/2/84	Estensione memc				
		ria	18/12/84	20	45.690.043	913.800.860
53530	22/1/85	Concentratore				
		DCP 40	3/6/85	18	17.179.655	309.233.790
-	29/5/85	Processor ISP-				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

EAGLE	aprile 86	20	405.104.800	8.102.096.000
TOTALE				17.622.890.650

Mentre il contratto relativo al "Processor ISP-EAGLE" avrà de
correnza nel corso dell'esercizio 1986 (l'installazione è prevista
per la prossima primavera), per gli altri tre contratti, fino alla
data del 31/12/85, si è fatto fronte alle seguenti scadenze:

ES. 1984	ES. 1985	TOTALI
-contr. n.21070 L.414.888.000 (n.1 rata) L.1.659.522.000 (n.4 rate) L.2.074.440.000		
-contr. n.36870 L. 45.690.043 (n.1 rata) L. 182.760.172 (n.4 rate) L. 228.450.215		
-contr. n.53530 L. =	L. 34.359.310 (n.2 rate) L. 34.359.310	
L.460.578.043	L.1.876.671.482	L.2.337.249.525

per cui il debito residuo, alla data del 31/12/85, per i suddetti
contratti di leasing è pari a L. 15.285.641.125 (L.17.622.890.650
- 2.337.249.525).

Sul conto patrimoniale tale importo è stato evidenziato tra le atti
vità e passività.

Per quanto riguarda l'ammortamento dei beni mobili infruttife
ri, sulla base delle indicazioni formulate dal Consiglio di Ammini-
strazione nella seduta del 15/5/80, sono stati applicati i coeffi-
cienti di ammortamento stabiliti dal D.M. 29/10/74 e, cioè:

- impianti, attrezzature, macchinari.....18%
- mobili e macchine d'ufficio.....12%
- automezzi.....20%

CONSIDERAZIONI FINALI

ENTRATE

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Le entrate effettive, escludendo quindi le partite di giro e la movimentazione sul capitolo "prelevamenti da depositi bancari finalizzati" che riguarda la contabilità speciale istituita presso la Tesoreria della Banca d'Italia, possono essere suddivise nelle seguenti due categorie:

- contributo ordinario.....L. 3.700,0 ML. = 57,5%

- entrate diverse.....L. 2.738,4 ML. = 42,5%

L. 6.438,4 ML. = 100,0%

Il citato contributo ordinario comprende, come dalle previsioni iniziali, la quota relativa al progetto Anagrafe delle Ricerche.

Nell'esercizio precedente 1984 la suddivisione delle entrate effettive era la seguente:

- contributo ordinario.....L. 3.000,0 ML. = 53,8%

- entrate diverse.....L. 2.569,6 ML. = 46,2%

L. 5.569,6 ML. = 100,0%

Tenendo conto delle suddette precisazioni, le variazioni percentuali per le citate voci, rispetto all'esercizio precedente 1984 sono:

	ES. 1984	ES. 1985	VARIAZ.	PERC.
- contributo ordinario...	3.000,0ML.	3.700,0ML.	+ 700,0ML.	+ 23,3%
- entrate diverse.....	2.569,6ML.	2.738,4ML.	+ 168,8ML.	+ 6,6%
- entrate globali.....	5.569,6ML.	6.438,4ML.	+ 868,8ML.	+ 13,5%

Le entrate diverse effettive (riscosse e da riscuotere) nell'esercizio 1985, risultano così distribuite:

a) prestazioni a università consorziate (cap.6).. 901,6ML.= 32,9%

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

b) prestazioni a utenti scientifici non

consorzianti (cap.7)..... 258,2ML. = 9,4%

c) prestazioni a utenti pubblici e priva

ti (cap.8).....1.014,0ML. = 37,0%

d) interessi attivi (cap.11)..... 5,0ML. = 0,3%

e) recuperi e rimborsi vari (cap.13)..... 201,4ML. = 7,3%

f) recupero quota mensa carico dipendente

(cap.14)..... 12,2ML. = 0,5%

g) proventi attività didattiche (cap.15). 346,0ML. = 12,6%

2.738,4ML. = 100,0%

Per le citate voci, rispetto al precedente esercizio 1984, si
sono avute le seguenti variazioni:

	ES. 1984	ES. 1985	VARIAZ.
- voce a).....	874,9 ML.	901,6 ML.	+ 26,7 ML.
- voce b).....	324,4 ML.	258,2 ML.	- 66,2 ML.
- voce c).....	998,2 ML.	1.014,0 ML.	+ 15,8 ML.
- voce d).....	90,7 ML.	5,0 ML.	- 85,7 ML.
- voce e).....	10,2 ML.	201,4 ML.	+ 191,2 ML.
- voce f).....	11,5 ML.	12,2 ML.	+ 0,7 ML.
- voce g).....	111,9 ML.	346,0 ML.	+ 234,1 ML.
- altre entrate.	147,8 ML.	==	- 147,8 ML.
	2.569,6 ML.	2.738,4 ML.	+ 168,8 ML. (+6,6%)

A commento dei suddetti dati di raffronto si precisa quanto

segue:

- le maggiori entrate accertate nella voce a) sono dovute al maggior

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- utilizzo degli elaboratori del CILEA;
- le minori entrate accertate nella voce b) sono da attribuire come conseguenza di scelte diverse effettuate dal CNR e dall'INFN;
 - le entrate accertate alla voce c) che evidenziano un leggero incremento rispetto allo scorso esercizio sono costituite essenzialmente dal fatturato derivante dalla convenzione Cilea/M.P.I. e da quello relativo ai servizi resi ad altri enti pubblici e a privati. Con la convenzione Cilea/M.P.I. chiusa al 31/10/85 il minor fatturato che si è determinato riferito ai mesi di novembre e dicembre 1985, è stimato a ca. 200 milioni;
 - le minori entrate accertate alla voce d) sono in dipendenza del ritardo col quale è pervenuto il contributo ministeriale e al conseguente utilizzo dell'anticipazione di cassa presso il Tesoriere;
 - le maggiori entrate accertate alla voce e) sono dovute essenzialmente alla riscossione dei crediti IVA relativi agli anni 1978 e 1979 ed ai ristorni sui contratti di leasing che si sono verificati a seguito dell'andamento del "prime rate" ABI;
 - le maggiori entrate accertate alla voce g) sono dovute ai particolari corsi che il Consorzio ha organizzato per conto del M.P.I. per l'introduzione dell'informatica nelle scuole medie superiori;
 - le entrate classificate nelle "altre entrate" hanno annualmente un andamento discontinuo perchè sono legate a progetti finalizzati informatica CNR e CEE.

USCITE

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Le uscite impegnate (pagate e rimaste da pagare) nell'esercizio 1985, escludendo anche in questo caso la movimentazione del cap. 66 "Versamenti in depositi finalizzati" che riguarda la contabilità speciale presso la Tesoreria della Banca d'Italia, sono così distribuite:

a) personale, al lordo dei contributi vari (cat.

1 e 2).....1.922,2 ML. = 28,0%

b) macchine da calcolo e servizi associati

(cat. 3).....3.015,0 ML. = 44,0%

c) spese generali e di ufficio (cat. 4).....1.004,5 ML. = 14,7%

d) spese per altre prestazioni istituzionali

(cat. 5)..... 267,7 ML. = 3,9%

e) spese in conto capitale (cat. 10,11,12,13

e 14)..... 569,0 ML. = 8,3%

f) altre spese (cat. 6, 7, 8 e 9)..... 70,9 ML. = 1,1%

6.849,3 ML. = 100,0%

Rispetto all'esercizio precedente, si sono avute le seguenti variazioni percentuali:

	<u>ES. 1984</u>	<u>ES. 1985</u>	<u>DIFF.</u>	<u>PERC.</u>
- voce a)...	ML.1.584,0	ML.1.922,2	ML. 338,2	+ 21,3%
- voce b)...	ML.2.142,6	ML.3.015,0	ML. 872,4	+ 40,7%
- voce c)...	ML. 831,6	ML.1.004,5	ML. 172,9	+ 20,8%
- voce d)...	ML. 80,0	ML. 267,7	ML. 187,7	+234,6%
- voce e)...	ML. 456,0	ML. 569,0	ML. 113,0	+ 24,8%
- voce f)...	ML. 29,9	ML. 70,9	ML. 41,0	+137,1%

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ML.5.124,1	ML.6.849,3	ML.1.725,2	+ 33,6%
=====	=====	=====	=====

Rispetto all'esercizio precedente 1984, quindi, le spese nel loro complesso sono aumentate del 33,6%. Tale risultato è stato influenzato dai seguenti fattori:

- maggior costo del personale del 21,3% a seguito dell'aggiornamento delle tabelle retributive deliberate dal Consiglio nella seduta del 18/10/84, approvato dal M.P.I. con lettera n. 6676 del 21/3/85. Hanno influito sul maggior costo, inoltre, i passaggi di classe, l'aumento dell'indennità di contingenza e la copertura di 5 posti in organico. Il totale dei dipendenti è passato da 48 al 31/12/84 a 53 al 31/12/85. Nel corso del 1985 si sono avuti 4 dimissioni;
- maggior costo delle macchine del 40,7% a seguito degli aumenti dei canoni di noleggio e per oneri relativi al potenziamento delle macchine (leasing);
- maggior costo delle spese generali e di ufficio del 20,8%, soprattutto a seguito degli aumenti che si sono verificati per le spese di illuminazione e F.M., di riscaldamento e condizionamento e di manutenzione ordinaria di immobili;
- maggior costo delle spese per altre prestazioni istituzionali del 234,6%, a seguito dei corsi straordinari che il Consorzio ha organizzato per conto del M.P.I. per l'introduzione dell'informatica nelle scuole secondarie superiori. Tali corsi hanno portato anche all'incremento del fatturato, come illustrato a commento delle voci di entrata;