

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segunte:

Per le entrate correnti si sono riscontrate complessivamente
minori accertamenti per complessive L. 1.048.955.443., come dal

segunte dettaglio:

DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		DIFFERENZE
	IN PIU'	IN MENO	
Cap.6 - Proventi delle pre-			
stazioni a pagamento			
Università consorziate	=	265.384.879	- 265.384.879
Cap.7-Proventi delle presta-			
zioni a pagamento -			
Utenti scientifici non			
consorziati	=	42.825.483	- 42.825.483
Cap.8-Proventi delle presta-			
zioni a pagamento- U-			
tenti pubblici e pri-			
vati.....	=	1.120.825.885	- 1.120.825.885
Cap.11-Interessi attivi su			
depositi e conti cor-			
renti.....	103.317.300	=	+ 103.317.300
Cap.13-Recuperi e rimborsi			
vari.....	276.392.254	=	+ 276.392.254
Cap.14-Recupero quota men-			
sa a carico dei di-			
pendenti.....	=	7.316.130	- 7.316.130

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Cap.15-Quote di iscrizione

ai corsi didattici...	7.577.388	=	7.577.388
Cap.17-Entrate eventuali...	109.992	=	109.992
	387.396.934	1.436.352.377	- 1.048.955.443

Le variazioni "in più" accertate nelle entrate correnti alla chiusura dell'esercizio 1986 sono quelle indicate ai cap.11,13,15 e 17

e sono così motivate:

- L. 103.317.300.= "in più" al cap.11 "interessi attivi" - per gli interessi maturati sul c/c 3/9 presso la CARIPLO che si sono determinati dopo l'arrivo del contributo ordinario, nel periodo settembre-dicembre 86;

L. 276.392.254.= "in più" al cap. 13 "recuperi e rimborsi vari" - Rispetto alla previsione di entrata di L.93.010.000.= sono stati accertati i seguenti recuperi:

1) - sulle rate relative ai

contratti di leasing

pagate nel corso del-

l'esercizio, a seguito

della diminuzione del

"prime rate".....L. 202.801.526.=

2) - per il rimborso dei cre-

diti IVA relativi agli

anni 1983 (L.99.403.500) e

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1984 (L.50.347.500).....L. 140.751.000.=	
3) - per il rimborso effettuato	
dalla SIP su un pagamento non	
dovuto relativo all'anno 1985.L. 4.007.000.=	
4) - per mancato preavviso dipen-	
denti dimissionari e altri	
rimborsi.....L. 12.842.728.=	
Totale L. 369.402.254.=	=====
- L. 7.577.388.= "in più" al cap. 15 "quote di iscrizioni ai cor-	
si didattici" che si sono determinati a seguito	
delle attività svolte per conto del M.P.I. per	
introduzione dell'informatica nelle scuole se-	
condarie superiori;	
- L. 109.992.= "in più" al cap. 17 "entrata eventuali" per altre	
entrate che si sono determinate rispetto alle pre	
visioni.	
Le variazioni in meno accertate nelle entrate correnti, rispetto alle	
previsioni, sono quelle indicate ai cap. 6, 7, 8, 14 e sono così motivate:	
-L. 265.384.879. "in meno" al cap. 6 "proventi prestazioni a pagamento "Universi-	
tà consorziate";	
-L. 42.825.483. "in meno" al cap.7 "proventi prestazioni a pagamento utenti	
scientifici non consorziati". In ambo i casi l'utenza scientifi-	
ca è cresciuta meno del previsto, per le entità sopra indicate.	
Le ragioni vanno cercate nella ritardata installazione del siste-	
ma vettoriale ISP, nel fatto che il software, applicativo su	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

questa macchina non è stato disponibile nel tempo previsto, nel fatto che l'installazione del sistema IBM è avvenuta alla fine dell'anno. A queste ragioni vanno aggiunte: la constatazione che sia il sistema ISP, sia il sistema IBM comportano un notevole, in parte imprevisto, cambiamento dell'ambiente operativo e di programmazione per l'utente il che richiede tempi di avvio e di assuefazione più lunghi; il fatto che il decentramento della potenza elaborativa verso sistemi autonomi, universitari e dipartimentali, avviatosi negli ultimi anni per ragioni tecnologiche, ma anche per il ritardato adeguamento della potenza elaborativa del Consorzio al momento della saturazione del sistema 1100/80, è proseguito durante il 1986 e il Consorzio non ha ancora recuperato il tempo perduto. Questi fenomeni dovrebbero cambiare durante il corrente anno, sia per il potenziamento della rete di trasmissione dati già operata e in corso, sia per la rinnovata e ammodernata potenza elaborativa offerta.

-L.1.120.825.885."in meno al cap.8 "proventi prestazioni a pagamento utenti pubblici e privati" per la mancata tempestiva proroga della convenzione CILEA-M.P.I., che per il periodo gennaio-aprile, rimasto scoperto, ha ridotto il fatturato di Roma di ca.400 ML.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Per il restante periodo maggio-dicembre 1986, essendo																															
la convenzione tuttora in fase di approvazione, la fat-																															
turazione delle attività, ammontante a 700 ML. ca, av-																															
verrà nel corso del successivo esercizio 1987, secondo																															
le intese informali intercorse col M.R.I. e tenuto conto																															
della lettera di incarico del Ministero del 21/4/86																															
prot: 910 che ha dato inizio alle attività del Consor-																															
zio a partire dal 1 maggio 1986;																															
-L.	7.316.130 . " in meno" al cap.14 "recupero quota mensa a carico dei																														
	dipendenti" per il minore accertamento del recupero do-																														
	vuto alla mancata copertura di tutti i posti vacanti																														
	evidenziati in sede di previsione iniziale;																														
Per le altre entrate, si rileva il maggior accertamento evidenziato al cap.																															
21 "ritiri di depositi cauzionali presso terzi" per L. 10.000.per un deposito																															
cauzionale versato alla ditta BESIA di Segrate per l'uso di una bombola di gas da																															
cucina presso la mensa dipendenti.																															
Per quanto riguarda le uscite, si sono riscontrate complessivamente minori																															
spese per complessive L. 1.369.077.583., la cui analisi è la seguente:																															
<table><tr><th>DENOMINAZIONE</th><th colspan="2">VARIAZIONI</th><th>DIFFERENZE</th></tr><tr><td></td><td></td><td>IN MENO</td><td></td></tr><tr><td>Cat.1 Spese per gli organi</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>dell'Ente</td><td>=</td><td>12.274.935.=</td><td>12.274.935.=</td></tr><tr><td>Cat.2 Oneri per il personale</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>in servizio</td><td>=</td><td>280.979.954.=</td><td>280.979.954.=</td></tr><tr><td>Cat.3-Spese per impianti di</td><td></td><td></td><td></td></tr></table>				DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		DIFFERENZE			IN MENO		Cat.1 Spese per gli organi				dell'Ente	=	12.274.935.=	12.274.935.=	Cat.2 Oneri per il personale				in servizio	=	280.979.954.=	280.979.954.=	Cat.3-Spese per impianti di			
DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		DIFFERENZE																												
		IN MENO																													
Cat.1 Spese per gli organi																															
dell'Ente	=	12.274.935.=	12.274.935.=																												
Cat.2 Oneri per il personale																															
in servizio	=	280.979.954.=	280.979.954.=																												
Cat.3-Spese per impianti di																															

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

calcolo e linee telefoniche "TD"	=	553.712.735	- 553.712.735
Cat. 4 - Spese generali e di			
Ufficio.....	=	264.061.386	- 264.061.386
Cat. 5 - Spese per altre presta-			
zioni istituzionali.....	=	87.675.715	- 87.675.715
Cat. 6 - Oneri finanziari.....	=	9.521.310	- 9.521.310
Cat. 7 - Oneri tributari.....	=	12.071.305	- 12.071.305
Cat. 9 - Spese non classificabili			
in altre voci.....	=	14.672.978	- 14.672.978
Cat.11 - Acquisizione di immobilizza-			
zioni tecniche.....	=	126.036.842	- 126.036.842
Cat.14 - Trattamento fine rapporto			
personale.....	=	8.070.423	- 8.070.423
	=	1.369.077.583	- 1.369.077.583

Le variazioni "in meno" accertate nelle voci di uscita, sono da considerarsi "economie di gestione" determinate dalle minori spese che sono risultate im-

pegnate a fronte dei singoli stanziamenti di bilancio. In particolare:

- L. 12.274.935. "in meno" alla cat. 1 "spese per gli organi dell'Ente" per mino

ri spese accertate riferite ai compensi dovuti ai componenti

degli organi collegiali e al Collegio Sindacale. Sulla minore

spesa ha influito anche la decisione del Consiglio adottata nel

la seduta del 24.9.86 a seguito della quale é stata sospesa, a

datate dall'1.7.86, la corresponsione dell'indennita' di carica

ai Rettori Consiglieri disposta dal D.P.R. 11/7/80, nr.382;

- L. 280.979.954. "in meno" alla cat. 2 "oneri per il personale in servizio" per:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- 1) minori spese dovute alla mancata tempestiva copertura dei posti in organico previsti in sede di previsione iniziale (205 ML.ca.); a tale proposito ha giocato un ruolo importante la limitata competitività degli stipendi offerti dal CILEA rispetto ai valori del mercato informatico nell'area lombarda;
 - 2) minori spese per emolumenti variabili al personale (9.7 ML.ca.);
 - 3) meno missioni effettuate dal personale sia all'interno che all'estero (27.7 ML.ca.);
 - 4) minori spese per corsi di addestramento (14.3 ML.);
 - 5) minore spesa per la mensa al personale (24.3 ML.ca.);
- L.553.712.735. "in meno" alla cat. 3 "Spese per impianti di calcolo e linee telefoniche T.D." per:
- 6) minori spese riferite al noleggio e manutenzione del sistema base (432.8 ML.ca.) soprattutto per lo slittamento all'esercizio successivo del pagamento della prima rata del contratto di leasing riferito all'acquisto della macchina vettoriale ISP (430 ML.ca.), vista la sua ritardata installazione (ML. 1 ca.);
 - 7) minori spese per l'acquisto di nastri, dischi, schede, carta, ecc. (21.1 ML.ca.) e per le linee telefoniche T.D. (24.2 ML.ca.);
 - 8) minor utilizzo di altri calcolatori e servizi (28.4 ML.ca.).
- Il gruppo operante in Roma nell'ambito della Convenzione

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	col M.P.I. é stato messo in condizione di utilizzare diretta-
	mente i servizi del Consorzio senza piu' ricorrere a terzi in
	maniera significativa;
- L. 264.061.386.	"in meno" alla cat. 4 "Spese generali e di ufficio". Le eco-
	nomie piu' significative si sono avute nei seguenti oggetti
	di spesa:
	9) illuminazione e F.M. (46.7 ML.ca.);
	10) manutenzione impianti elettrici (20.2 ML.ca.);
	11) riscaldamento e condizionamento (27.4 ML.ca.);
	12) pulizia locali e vigilanza (19.0 ML.ca.);
	13) postali e telegrafiche (9.9 ML.ca.);
	14) concorsi (6 ML.ca.);
	15) onorari e compensi per speciali incarichi e consulenze
	(ML.75.7);
	16) manutenzione ordinaria immobili (30.2 ML. ca.);
	17) altre spese generali (28.9 ML.ca.).
- L. 87.675.715.	"in meno" alla cat. 5 "Spese per altre prestazioni istituzio-
	nali" per minori spese sostenute per borse di studio non uti-
	lizzate (40 ML.ca.) e per attività didattiche riferite ai cor-
	si didattici annuali espletati dal Consorzio (47.6 ML.ca.);
- L. 44.336.016.	"in meno" alle cat. 6,7 e 8 per minori spese sostenute per o-
	neri finanziari (9.5 ML. ca.), oneri tributari (12.0 ML.ca.),
	oneri straordinari e azzeramento del fondo di riserva (14.7 ML.
	ca.) e trattamento di fine rapporto al personale (8.1 ML.ca.).
- L. 126.036.842.	"in meno" alla cat. 11 "Acquisizione di immobilizzazioni tec-

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

niche" per il rinvio al successivo esercizio di alcuni ac-

quisti già programmati.

L'avanzo di competenza dell'es. 1986, pari a L. 320.132.140. si determina

come segue:

- variazioni intervenute nella parte

corrente del bilancio 1986:

a) entrate "in meno".....L. - 1.048.955.443.

b) uscite "in meno"L. + 1.234.970.318.

L. + 186.014.875.

- variazioni intervenute nelle altre

parti del bilancio 1986:

a) entrate "in piu".....L. + 10.000.

b) uscite "in meno".....L. + 134.107.265.

L. + 134.117.265.

AVANZO DI COMPETENZA ES. 1986 L. + 320.132.140.

GESTIONE DEI RESIDUI

Nel corso dell'esercizio 1986 la gestione dei residui ha dato

i seguenti risultati:

a) " residui attivi"

1) Per i residui attivi di competenza si sottolinea che è stata

intensificata l'azione tendente ad accelerare l'incasso

delle fatture emesse nei confronti degli utenti. In genera

le la situazione ha subito un miglioramento rispetto al pre

cedente esercizio. Infatti, considerando i dati consuntivi

al 31 dicembre, per le entrate correnti, si hanno i seguen

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ti risultati:

	1985	1986
- Totale accertamenti....	ML. 6.438,4	ML.10.116,0
- rimasti da riscuotere..	ML. 1.723,9 (26.8%)	ML. 1.532,0 (15.1%)

Rimane comunque ancora alta l'esposizione media riferita alle Università consorziate (150 gg.ca.), agli utenti scientifici non consorziati (120 gg.ca.) e degli utenti pubblici e privati (220 gg. ca.).

2) Per i residui dei residui attivi si è proceduto al riaccertamento degli stesso apportando una "variazione in più" complessiva di ML. 580,8 ca., che tiene conto delle delibere adottate al riguardo dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24.9.86 e 3/4/87, e che è stata influenzata dall'inserimento dei crediti IVA relativi agli anni 1980-81-82-85 per ML. 594,3, operazione suggerita dalla Corte dei Conti nella determinazione datata 23.10.85.

Inoltre, la meccanizzazione delle reversali di incasso, adottata da qualche anno, che consente l'imputazione automatica delle fatture incassate sul capitolo di entrata, ha determinato insussistenze attive e passive senza però alterare la situazione dei residui, essendo uguale a zero la somma algebrica delle insussistenze stesse.

Il dettaglio di quanto si è verificato è il seguente:

- sopravvenienze attive al Cap. 6

"Proventi prestazioni a pagamento

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Università consorziate".....	L. +	9.952.131.=
- insussistenze attive al Cap. 7		
"Proventi prestazioni a pagamen- to utenti scientifici non consor- ziati".....	L. -	5.545.084.=
- insussistenze attive al Cap. 8		
"Proventi prestazioni a pagamento utenti pubblici e privati".....	L. -	473.587.=
- insussistenze attive al cap. 15		
"Proventi corsi didattici".....	L. -	3.933.460.=
Totale variazioni	L.	==
Considerando quanto sopra esposto, alla data del 31.12.86, la si- tuazione "residui dei residui attivi", come evidenziata nella si- tuazione amministrativa, é la seguente:		
- altri utenti pubblici e privati (CEE).....	L.	23.400.000.=
- Università' consorziate.....	L.	697.696.=
- utenti scientifici non consorziati.....	L.	886.825.=
- utenti pubblici e privati.....	L.	765.286.=
- recuperi e rimborsi vari (crediti IVA).....	L.	594.362.000.=
- corsi didattici (per conto M.P.I.)	L.	61.974.711.=
- corsi didattici (utenti diversi).....	L.	2.185.040.=
- depositi cauzionali presso terzi (telex)...	L.	2.500.000.=
- ritenute erariali.....	L.	157.700.=
Totale residui dei residui attivi	L.	686.929.258.=
b) "residui passivi"		

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1) Per i residui passivi di competenza, considerando i dati consuntivi al 31 dicembre per le spese correnti e quelle in conto capitale, rispetto al precedente esercizio, si hanno i seguenti risultati:

	1985	1986
- totale spese impegnate..ML.	7.991,5	ML. 9.795,9
- rimasti da pagare.....ML.	816,3 (10,2%)	ML. 883,3 (9,0%)

2) Per i residui dei residui passivi si è proceduto al riaccertamento degli stessi apportando una "variazione in meno" complessiva di ML. 145,6 ca., che tiene conto delle delibere adottate al riguardo dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29.5.86 e 3.4.87.

Alla data del 31.12.86, la situazione dei "residui dei residui" passivi, come evidenziato nella situazione amministrativa, è la seguente:

- spese per gli organi dell'Ente.....	L. 270.000.=
- impianti di calcolo e linee telefoniche T.D.	L. 13.262.624.=
- spese generali e di ufficio.....	L. 49.248.859.=
- estinzione di mutui e anticipazioni.....	L. 60.000.000.=

Totale residui dei residui passivi L.122.781.483.=

=====

Il dettaglio delle variazioni apportate ai "residui dei residui" attivi e passivi, deliberate dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 29/5/86, 24/9/86 e 3/4/87, formano oggetto di apposito allegato al presente bilancio consuntivo relativo all'esercizio 1986.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

I risultati del conto consuntivo relativo all'esercizio 1986, per quanto riguarda la gestione finanziaria, sono i seguenti:

a) CONTO DI CASSA

- disavanzo di cassa al 31/12/85L. - 273.751.123.

- riscossioni inc/ competenzaL. 9.987.740.719.

- riscossioni inc/ residuiL. 1.655.794.085.

L. + 10.943.534.804.

- pagamenti in c/ competenza.....L. 9.348.253.340.

- pagamenti in c/residui.....L. 868.787.881.

L. - 10.217.041.221.

AVANZO DI CASSA AL 31/12/86

L. + 452.742.460.

b) CONTO DEI RESIDUI

- residui attivi: somme rimaste

da riscuotere al 31/12/86,

che si riferiscono a:

1) esercizi precedenti.....L. 686.929.258.

2) esercizio 1986.....L. 1.538.182.465.

L. + 2.225.111.723.

- residui passivi: somme rimaste

da pagare al 31/12/86, che si

riferiscono a:

1) esercizi precedenti.....L. 122.781.483.

2) esercizio 1986.....L. 957.537.704.

L. - 1.090.319.187.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	AVANZO FINANZIARIO AL 31/12/86	L. + 1.597.534.996.
L'avanzo finanziario che al 31/12/85 era di L. 550.961.092.= ha subito quindi		
un incremento pari a L. 1.046.573.904.= che si determina come segue:		
- avanzo di competenza es. 1986.....	L. +	320.132.140.
-variazione "in piu'" residui attivi.....	L. +	604.314.131.
- variazione "in meno" residui passivi.....	L. +	145.644.901.
	L. +	749.959.032.
- variazione "in meno" residui attivi....	L. -	23.517.267.
- variazione "in piu'" residui passivi..	L. -	1.
	L. -	23.517.268.
	L. +	1.046.573.904.
Da quanto sopra va rilevato che l'avanzo di amministrazione al 31/12/86 é sta-		
to notevolmente e positivamente influenzato dal riaccertamento dei residui e con		
l'inserimento tra quelli attivi dei crediti IVA per L. 594.362.000. per i quali é		
stato costituito un apposito fondo tra le voci passive del conto economico.		
<u>SITUAZIONE PATRIMONIALE</u>		
Alla chiusura dell'esercizio 1986, si é accertato un aumento del patrimonio net		
to di L. 553.698.520.=, così determinato, con riferimento alla situazione al		
31/12/85:		
1) dal fondo di cassa.....	L. +	452.742.460.
2) dalla riscossione dell'ultima		
rata del contributo presso il		
Politecnico.....	L. -	350.000.000.
3) dall'aumento dei residui		
attivi (crediti diversi).....	L. +	613.185.244.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

4) dall'aumento del valore delle immobilizzazioni tecniche:	
a) impianti, attrezzature, macchinari.....L. +	419.237.096.
b) automezzi, mobili e macchine di ufficio.....L. +	22.176.720.
c) materiale bibliografico.....L. +	3.811.542.
5) dalle spese impegnate, di competenza esercizio successivo.....L. +	64.321.962.
6) dalle rate di leasing di competenza successivi esercizi.....L. +	15.299.621.922.
	L. + 16.525.096.946.
7) dall'azzeramento dello scoperto presso il Tesoriere.....L. +	273.751.123.
8) dalla diminuzione dei debiti diversi (residui passivi).....L. -	31.245.077.
9) dall'aumento del fondo T.F.R. personale.....L. -	78.220.345.
10) dalla diminuzione del valore delle quote associative, Università consorziate.....L. +	25.650.000.
11) dalla costituzione del fondo crediti IVA.....L. -	594.362.000.
12) dall'aumento delle poste rettificative dell'attivo:	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

a) fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchinari.....L. -	266.470.547.
b) fondo ammortamento automezzi e macchine di ufficio.....L. -	23.000.036.
13) dalle spese di competenza, impegna- te in precedenti esercizi.....L. -	40.369.776.
14) dei costi pluriennali per i contratti di leasing in essere.....L. -	15.299.621.922.
	<u>L. - 15.971.398.426.</u>
	<u>L. + 553.698.520.</u>

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un avanzo di L. 553.698.520.= che risulta pari all'incremento del patrimonio netto rilevato nella situazione patrimoniale. Il dettaglio e' il seguente:

- Totale entrate correnti.....L. + 10.116.054.557.

- variazioni patrimoniali straordina-
rie:

a) sopravvenienze attive (riaccerta-

mento "in piu'" residui attivi).....L. + 604.314.131.

b) insussistenze passive (riaccerta-

mento "in meno" residui passivi).....L. + 145.644.901.

- Spese impegnate nell'esercizio di

competenza di quello successivo.....L. + 64.321.962.

- Rate contratti di leasing di

competenza esercizi successivi).....L. + 15.299.621.922.