

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	L. + 26.229.957.473.
- Totale spese correnti.....L. -	9.302.029.682.
- Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi.....L. -	40.369.776.
- Costi pluriennali per rate di leasing da pagare.....L. -	15.299.621.922.
- Ammortamenti:	
a) quota impianti, attrezzature, macchinari.....L. -	266.470.547.
b) quota automezzi, mobili, mac- chine.....L. -	29.737.836.
- Fondo crediti IVA.....L. -	594.362.000.
- Quota d'esercizio T.F.R. perso- nale.....L. -	120.149.922.
- Insussistenze attive (riaccerta- mento "in meno" residui attivi).L.-	23.517.267.
- sopravvivenze passive (riaccer- tamento "in piu' residui passivi).L. -	1.
	L. - 25.676.258.953.
	<u>L. + 553.698.520.</u>

CONTRATTI DI LEASING

I contratti di leasing stipulati fino alla data del 31/12/86,
che hanno determinato un impegno complessivo di spesa di

L. 21.648/256.674.= nell'arco medio di cinque anni, sono

i seguenti:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTR.	DATA	DESCRIZIONE	DATA	RATE TRIMESTRALI		ESBORSO
				NR.	VALORE	
NR.	SEDUTA	DEL	DECORREN	NR.	VALORE	TOTALE
	C.d.A.	BENE	1 ^a RATA		(IVA ESCLUSA)	(IVA INCLUSA)
210/0	30/3/83	1100/90	13/12/84	20	414.888.000	8.297.760.000
36870	29/2/84	Estens.mem.1100	18/12/84	20	45.690.043	913.800.860
53530	22/1/85	Concentrat.				
		DCP 40	3/6/85	18	17.179.655	309.233.790
66070	29/5/85	Processor ISP				
		- EAGLE	28/2/87	20	363.808.467	8.585.879.821
88343	11/7/86	IBM 3090	31/12/86	5	(1)	3.541.582.203
					TOTALE	21.648.256.674

(1) Il contratto relativo all'acquisto dell'IBM 3090 prevede le seguenti cinque rate annuali, con scadenza 31/12 di ciascun anno:

1986: L. 2.100.384.435. (IVA compresa)

1987: L. 352.480.150. (" ")

1988: L. 352.480.150. (" ")

1989: L. 352.480.150. (" ")

1990: L. 363.757.318. (" ")

L. 3.541.582.203. (" ")

Mentre il contratto relativo all'acquisto del "Processor ISP-EAGLE" avrà decorrenza il 28/2/87 (l'installazione è avvenuta in ritardo rispetto alla data prevista inizialmente), per gli altri contratti, fino alla data del 31/12/86, si sono fatti fronte alle seguenti scadenze:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

<u>ES.1985 E PRECEDENTI</u>	<u>ESERCIZIO 1986</u>	<u>TOTALI</u>
contr. 21070 L. 2.074.440.000. (5 rate)	L. 2.659.522.000. (4 rate)	L. 3.733.962.000.
contr. 36870 L. 228.450.215. (5 rate)	L. 182.760.172. (4 rate)	L. 411.210.387.
contr. 53530 L. 34.359.310. (2 rate)	L. 68.718.620. (4 rate)	L. 103.077.930.
contr. 88343 L. —	L. 2.100.384.435. (1 rata)	L. 2.100.384.435.
L. 2.337.249.525.	L. 4.011.385.435.	L. 6.348.634.752.
per cui il debito residuo nominale, alla data del 31/12/86, per i suddetti contratti di leasing é pari a L. 15.299.621.922. (L. 21.648.256.674. - L. 6.348.634.752.).		
Il Presidente ricorda che tutti i contratti di leasing sopra citati sono a "tasso variabile" e le relative rate vengono aggiornate l'andamento del valore del "prime rate" ABI. Poiché nel corso del 1986 il "prime rate" ha avuto un andamento discendente il Consorzio ha beneficiato di rimborsi da parte della società di leasing per complessive L. 202.801.526., come specificato a commento degli accertamenti che si sono determinati al cap.15 "Recuperi e rimborsi vari" delle voci di entrata.		
Per quanto riguarda l'ammortamento dei beni mobili infruttiferi, sulla base delle indicazioni formulate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15/5/80, sono stati applicati i coefficienti di ammortamento stabiliti dal D.M. 29/10/74 e, cioè':		
- impianti, attrezzature, macchinari..... 18%		
- mobili e macchine d'ufficio..... 12%		
- automezzi..... 20%		
Si é proceduto ad una verifica della rispondenza dei valori tra le risultanze del conto patrimoniale e quelle dei registri inventari, tenendo conto dei "beni da ricevere" al 31.12.86.		

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Poiche' nel complesso, il valore dei beni inventariati e' risultato superiore a quello del conto patrimoniale al 31.12.86, sono state apportate le seguenti modifiche di valori:

- sul registro "Apparecchi" una rettifica "in meno" di L. 38.819.778.=
- sul registro "mobili, arredi e macchine" una rettifica "in piu'" di L.1.285.462.=
- sul registro "Libri" una rettifica "in piu'" di L. 409.067.=

CONSIDERAZIONI FINALIENTRATE

Le entrate effettive, escludendo quindi le partite di giro, possono essere suddivise nelle seguenti tre categorie:

- contributo ordinario.....	L. 4.950,0 ML. = 48.9%
- contributo straordinario.....	L. 2.250,0 ML. = 22.2%
- entrate diverse.....	L. 2.916,0 ML. = 28.9%
	L. 10.116,0 ML. = 100.0%

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

Nell'esercizio precedente 1985 la suddivisione delle entrate effettive era la seguente:

- 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%

Tenendo conto delle suddette precisazioni, le variazioni per le citate voci, rispetto all'esercizio precedente 1985, sono:

	<u>ES. 1985</u>	<u>ES. 1986</u>	<u>VARIAZIONI</u>
- contributo ordinario.....	3.700,0 ML.	4.950,0 ML.	+ 1.250,0 ML.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- contributo straordinario.....	=	2.250,0 ML.	+ 2.250,0 ML.
- entrate diverse	2.738,4 ML.	2.916,0 ML.	+ 177,6 ML.
- entrate globali.....	6.438,4 ML.	10.116,0 ML.	÷

Le entrate diverse effettive (riscosse e da riscuotere), nell'esercizio 1986, risultano così distribuite:

a) prestazioni a Università consorziate (cap.6).....	994,6 ML.	=	34.1%
b) prestazioni a utenti scientif.non consorz. (cap.7)....	307,2 ML.	=	10.5%
c) prestazioni a utenti pubblici e privati (cap.8).....	479,2 ML.	=	16.4%
d) interessi attivi (cap.11)	103,3 ML.	=	3.5%
e) recuperi e rimborsi vari (cap. 13).....	369,4 ML.	=	12.7%
f) recupero quota mensa dipendenti (cap.15)	17,7 ML.	=	0.6%
g) proventi attività didattiche (cap. 15).....	644,5 ML.	=	22.2%
h) altre entrate.....	0,1	=	=
	2.916,0	=	100.0%

Per le citate voci, rispetto al precedente esercizio 1985, si sono avute le seguenti variazioni:

- voce a)	901,6 ML.	994,6 ML.	+ 93,0 ML.
- voce b)	258,2 ML.	307,2 ML.	+ 49,0 ML.
- voce c).....	1.014,0 ML.	479,2 ML.	+ 534,8 ML.
- voce d)	5,0 ML.	103,3 ML.	+ 98,3 ML.
- voce e)	201,4 ML.	369,4 ML.	+ 168,0 ML.
- voce f)	12,2 ML.	17,7 ML.	+ 5,5 ML.
- voce g)	346,0 ML.	644,5 ML.	+ 298,5 ML.
- voce h)	=	0,1 ML.	+ 0,1 ML.
	<u>2.738,4 ML.</u>	<u>2.916,0 ML.</u>	<u>+ 177,6 ML. (+6.5%)</u>

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

A commento dei suddetti dati di raffronto, si precisa che rispetto al pre-

cedente esercizio:

le maggiori entrate accertate alle voci a) e b) sono da attribuire al maggior utilizzo degli elaboratori del Consorzio da parte delle Università consorziate e degli altri Enti scientifici non consorziati, ma, come già spiegato, inferiore ai valori indicati nelle previsioni;

le minori entrate accertate alla voce c) sono da attribuire in parte alla mancata fatturazione delle prestazioni effettuate nell'ambito della convenzione Cilea/MPI nel periodo maggio/dicembre 1986. Il valore di tali prestazioni ammonta a 700 ML. ca. e la relativa fatturazione verrà formalizzata, a beneficio del successivo esercizio 1987, appena la convenzione otterrà la definitiva approvazione;

- le maggiori entrate accertate alla voce d) sono in dipendenza della data dell'arrivo del contributo ordinario. Per l'esercizio 1986 tale contributo è stato incamerato con leggero anticipo rispetto all'esercizio precedente;

- le maggiori entrate accertate alla voce e) sono dovute essenzialmente, come più sopra precisato, alla riscossione dei crediti IVA, ai ristorni sulle rate di leasing che sono maturati a seguito dell'andamento al ribasso del "prime rate" ABI e all'addebito del mancato preavviso ad alcuni dipendenti che si sono dimessi dal servizio;

per la voce f) la entrata in più accertata è attribuita al maggior recupero della quota mensa a carico del dipendente in relazione all'incremento dell'organico;

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.

USCITE

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Le uscite impegnate (pagate e rimaste da pagare) nell'esercizio 1986, escludendo anche in questo caso le partite di giro, sono così distribuite:

a) personale, al lordo dei contrib. vari (cat.1 e 2).....	2.344,7 ML. = 23.9%
b) macchine da calcolo e servizi associati (cat.3).....	5.375,3 ML. = 54.9%
c) spese generali e di ufficio (cat.4).....	970,9 ML. = 9.9%
d) spese per altre prestazioni istituzionali (cat.5).....	470,3 ML. = 4.8%
e) spese in conto capitale (cat.10,11,12,13 e 14).....	493,9 ML. = 5.0%
f) altre spese (cat.6,7,8 e 9).....	140,8 ML. = 1.5%
	<u>9.795,9 ML. = 100.0%</u>

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

	<u>ES. 1985</u>	<u>ES. 1986</u>	<u>VARIAZIONI</u>
- voce a).....	1.922,2 ML.	2.344,7 ML.	+ 422,5 ML.
- voce b).....	3.015,0 ML.	5.375,3 ML.	+ 2.360,3 ML.
- voce c).....	1.004,5 ML.	970,9 ML.	- 33,6 ML.
- voce d).....	267,7 ML.	470,3 ML.	+ 202,6 ML.
- voce e).....	569,0 ML.	493,9 ML.	- 75,1 ML.
- voce f).....	70,9 ML.	140,8 ML.	+ 69,9 ML.
	<u>6.849,3 ML.</u>	<u>9.795,9 ML.</u>	<u>+ 2.946,6 ML. (+43.0%)</u>

Rispetto al precedente esercizio, quindi, le spese nel loro complesso sono aumentate del 43.0%. Tale risultato è stato influenzato dai seguenti fattori:

- per la voce a) la maggiore spesa di ML. 422,5 (+ 21.9%) per il personale è dovuto all'aumento del numero dei dipendenti passati dal 53 al 31/12/85 a 56 al 31/12/86 con nr. 6 dimissioni avvenute nel corso dell'esercizio, all'aumento dell'indennità di contingenza, ai passaggi di classe per anzianità di servizio e per il maggior ricorso

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

al lavoro straordinario a seguito dell'installazione e la messa a regime delle nuove macchine;

- per la voce b) la maggiore spesa di ML. 2.360,3 è dovuta per ML.2.134,7 per il pagamento della prima rata di leasing per l'IBM 3090 (ML. 2.100,4) più altre due rate riferite al contratto per il concentratore DCP 40 (ML.34,3). La rimanente maggiore spesa di ML. 225,6 rispetto al precedente esercizio, si è determinata per il maggior costo del diritto d'uso di software (ML.34,2), del noleggio e manutenzione terminali (ML.31,5), delle spese di allacciamento e installazione apparecchiature (ML.65,2) e delle linee telefoniche T.D. (ML.48,8). Hanno subito una riduzione di spesa rispetto sempre al precedente esercizio, l'acquisto della carta, dischi, nastri, schede, ecc. (ML.49,2) e l'utilizzo di altri calcolatori a servizio (ML.25,3);

- per la voce c) la minore spesa di ML. 33,6 si determina come saldo tra le voci che hanno subito incremento di spesa come acquisto di giornali e riviste (ML.10,0), illuminazione e F.M. (ML.25,5), servizio di vigilanza (ML.7,6), pulizia locali (ML.5,1), cancelleria (ML.10,1), bollettino del Consorzio (ML.5,8), postali e telegrafiche (ML.9,4), organizzazione convegni e congressi (ML.8,0), incarichi e consulenze (ML.3,7), riparazioni mobili e arredi (ML.3,5), e altre (ML.2,1) e quelle voci che, invece hanno subito decremento come manutenzione impianti elettrici (ML.10,8), riscaldamento e condizionamento (ML.15,0), manutenzione mezzi di trasporto (ML.2,0), manutenzione ordinaria immobili (ML.90,7) e altre (ML.5,9);

- per la voce e) la minore spesa di ML. 75,1 si determina come saldo tra le voci che hanno subito un incremento di spesa come l'acquisto di automezzi (ML.8,8) e la liquidazione del T.F.R. al personale (ML.17,4) e quelle voci che, invece, hanno subito decremento, come l'acquisto di impianti (ML.36,0), l'acquisto di mobili e mac

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

chine da ufficio (ML.57,8) e l'acquisto di libri e materiale bibliografico (ML.7,5);
- per la voce f) la maggiore spesa di ML. 69,9 si determina come saldo tra le voci
che hanno subito un incremento di spesa come gli oneri finanziari (ML.36,3) e gli
oneri tributari (ML.36,0) e gli oneri vari straordinari che hanno subito un decre-
mento (ML.2,6).

In conclusione, i dati di bilancio illustrati mettono in evidenza come il
CILEA abbia proseguito l'attività di continuo aggiornamento e rinnovo delle proprie
strutture di elaborazione e di trasmissione dei dati, tuttavia con alcuni ritardi
rispetto alle previsioni, soprattutto per la consegna ritardata del supercalcolato-
re ISP; non abbia ancora risolto il problema di un facile e qualificato potenziame-
mento del proprio organico, per far fronte alle cresciute esigenze gestionali e per
meglio qualificare l'assistenza agli utenti e un'attività promozionale per espande-
re di piu' e meglio l'utilizzo dei propri servizi.

Persiste la difficoltà per il CILEA di confrontarsi con una relata' universi-
taria e C.N.R., che spesso rende disponibile potenza elaborativa in alternativa e
in aggiunta al CILEA senza un coordinamento con il Consorzio e comunque difficil-
mente confrontabile con esso nei rapporti prestazioni/costo per la limitata atten-
zione a tale paramentro presso le Università e presso il C.N.R.

Tali problemi dovrebbero attenuarsi durante il 1987 con i servizi di calcolo
vettoriale e l'offerta del nuovo ambiente IBM, con l'arricchimento del software ap-
plicativo reso disponibile, soprattutto per il calcolo tecnico e statistico, con
una piu' mirata e qualificata assistenza all'utenza, con una piu' capillare e fun-
zionale rete di trasmissione dati.

Il 1986 é stato un anno di attività particolarmente intesa. Si é provveduto
all'installazione del supercalcolatore vettoriale ISP, che ha richiesto interventi

significativi sugli impianti di servizio, sulla logistica della sala macchine, sul software di base del sistema 1100/90; ma soprattutto ha richiesto una notevole attività di formazione del personale del Consorzio e dell'utenza per il nuovo ambiente operativo e di programmazione e una consistente attività di adattamento e di conversione dei programmi preparati per la macchina scalare. Si è provveduto all'installazione e alla messa in esercizio della nuova macchina IBM 3090/150 che ha rappresentato per il Consorzio e la sua utenza un ambiente operativo nuovo.

Si è provveduto ad un potenziamento delle reti di interconnessione tra le macchine del Consorzio (Sperry 1100/90, Sperry ISP, IBM 3090/150 e DEC 750) per una loro facile accessibilità da parte dell'utenza e una integrazione delle loro capacità e laborative; tra le macchine del CILEA e quelle delle Università consorziate, con l'integrazione della rete DECNET, l'aggancio delle macchine IBM tra loro, l'installazione di concentratore per terminali sincroni presso le Università consorziate, e il potenziamento della rete privata X25, l'estensione della rete di terminali remoti; tra il CILEA e gli ambienti esterni, con il potenziamento della connessione con il C.N.R., con la partecipazione alla rete interuniversitaria nazionale, con la realizzazione di connessioni con Università straniere.

Si è proseguito l'attività con i progetti CARPER, TEX, BOMAS. Si è avviato il progetto SEN per l'automazione delle biblioteche universitaria secondo lo standard dell'Istituto Centrale del Catalogo Unico. Si è proseguita l'attività per l'Anagrafe Nazionale delle Ricerche e l'attività di consulenza e assistenza tecnica per conto del Ministero della Pubblica Istruzione. Si è collaborato con il Ministero per la esecuzione del piano per l'inserimento dell'informatica nelle scuole medie superiori. Si è potenziata l'attività di formazione dell'utenza universitaria con corsi di addestramento specifici per i vari ambienti operativi e prodotti applica-

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

tivi offerti dal CILEA. Si e' inoltre proseguita l'azione presso le Università consorziate perche' i servizi del CILEA raggiungano l'utente possibilmente senza intermediari e con la piu' elevata affidabilità.

La gestione di competenza si chiude con un avanzo positivo di 320 milioni circa, che, per quanto sopra esposto, deve intendersi come un fatto positivo e un cambio di tendenza rispetto a quanto avvenuto nell'anno precedente.

In conseguenza, si giudica positivamente la gestione del Consorzio e si chiede al Consiglio di approvare il bilancio consuntivo relativo all'esercizio 1/1/1986 - 31/12/1986".

Dopo la relazione del Presidente, il Dr. Condorelli a nome del Collegio Sindacale, da' lettura della relazione predisposta dal Collegio stesso nei seguenti termini:

"Il Conto consuntivo del C.I.L.E.A. per l'esercizio 1986 si compone come negli anni precedenti di un rendiconto finanziario, impostato secondo la classificazione economica e funzionale delle entrate e delle uscite stabilita nel Regolamento di contabilità del Consorzio, di uno Stato patrimoniale, di un Conto economico e della Situazione amministrativa.

A) RENDICONTO FINANZIARIO

I - GESTIONE DI COMPETENZA

In riassunto il Rendiconto presenta i dati di seguito esposti a confronto con le analoghe poste dall'esercizio precedente:

Entrate	ESERCIZIO 1985	ESERCIZIO 1986
Entrate correnti	L. 6.438.429.702.=	L. 10.116.054.557.=
Entrate in c/ capitali	" 1.142.314.245.=	" 10.000.=
Partite di giro	" 440.813.347.=	" 509.858.627.=

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	Totali... L. 8.021.557.294.= L. 10.625.923.184.=	
Disavanzo finanziario	"	410.834.054.=
Totale a pareggio.....L. 8.432.391.348.= L. 10.625.923.184.=		
Uscite		
Spese correnti	L.	6.280.268.231.= L. 9.302.029.682.=
Spese in c/ capitali	"	1.711.309.770.= L. 492.902.735.=
Partite di giro	"	440.813.347.= " 509.858.627.=
Totali....L. 8.432.391.348.= L. 10.305.791.044.=		
Avanzo finanziario	=	L. 320.132.140.=
Totale a pareggio..... L. 8.432.391.348.= L. 10.625.923.184.=		
a) <u>Entrate e spese correnti</u>		
Le entrate correnti presentano, rispetto alle previsioni, un minore accertamento per milioni 1.436 di cui 1.429 nei proventi per servizi a pagamento dovuto soprattutto al ritardo con cui e' intervenuto l'accordo per il rinnovo della convenzione con il Ministero della Pubblica Istruzione, convenzione peraltro non ancora perfezionata formalmente.		
Le entrate per servizi resi ad altri utenti, pur presentando un aumento del 10% rispetto agli accertamenti del precedente esercizio, dovuto all'aumento delle tariffe deliberato nel novembre 1985 a decorrere dal 1/1/1986, non hanno realizzato le previsioni inizialmente formulate sulla base anche della maggiore potenzialità delle strutture di nuova acquisizione.		
Le spese correnti si presentano notevolmente incrementate rispetto al precedente esercizio (+ milioni 3.022 pari al 48,12%).		
Tale incremento e' dovuto, sostanzialmente, al progressivo incremento della spesa per il pagamento delle rate di leasing (milioni 2.169 nel 1986).		

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Ancora pesante risulta la spesa per il servizio di vigilanza che nel 1986 ha gravato sul bilancio del Consorzio per milioni 231.

b) Entrate e uscite in conto capitali

Irrilevanti le entrate, le uscite sono state impegnate per 494 milioni e si riferiscono in massima parte (milioni 452) ad acquisti di attrezzature, macchinari, macchine per ufficio e mobili che vanno ad incrementare il patrimonio del Consorzio.

La rimanente somma (milioni 42) si riferisce alla liquidazione del trattamento di fine servizio al personale dimissionario, importo da prelevare, comunque, dall'apposito Fondo.

c) Partite di giro

Oltre alle ricorrenti poste concernenti le ritenute erariali operate sugli emolumenti corrisposti ai dipendenti ed a terzi (milioni 322) e quelle per contributi previdenziali ed assistenziali sulla retribuzione degli stessi dipendenti (milioni 134), le Entrate per partite di giro comprendono anche il recupero di somme erogate a titolo di anticipazioni.

Le spese per partite di giro trovano esatta rispondenza nelle analoghe entrate sopradescritte.

d) Risultato finanziario dell'esercizio

Il raffronto tra le entrate e le uscite di parte corrente espone un avanzo finanziario netto di milioni 814, utilizzato in parte per finanziare la spesa di milioni 494 in conto capitali. Da cio' il risultato finanziario globale dell'avanzo di 320 milioni risultante dal raffronto piu' sopra fatto tra tutte le entrate e tutte le uscite dell'esercizio 1986.

II - GESTIONE DI CASSA

Durante l'esercizio sono state riscosse entrate per milioni 10.944 che hanno

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

comportato la quasi totale eliminazione (95,20) dei crediti ereditati dai precedenti esercizi nonché la riscossione dell'84,85 delle entrate di competenza.

La parte rimasta ancora da incassare riguarda fatture intestate ad enti pubblici e privati (milioni 835) e quote di partecipazione a corsi didattici (milioni 594).

I pagamenti disposti nel corso dell'esercizio per complessivi milioni 10.217 hanno soddisfatto il 90,71% degli impegni di competenza ed estinto l'87,50% dei debiti provenienti da esercizi precedenti.

La dinamica della gestione di cassa, oltre a coprire lo scoperto ereditato dall'esercizio 1985 (milioni 273,7) ha consentito una disponibilità finale di milioni 452,7.

B) CONTO ECONOMICO

Dal conto economico dell'esercizio risulta un avanzo di gestione di milioni 553,7 alla cui formazione hanno concorso le seguenti componenti:

a) componenti positive

=avanzo finanziario della parte corrente	mil. 814,=
--	------------

=variazioni patrimoniali straordinarie (dovute a sopravvenienze attive a insussistenze passive)	" 749,9
---	---------

=riscontro di spese impegnate ma pertinenti all'esercizio successivo	" 64,3
--	--------

Totale	mil. 1.628,2
--------	--------------

b) componenti negative

=riscontro di spese impegnate in precedenti esercizi ma di pertinenza dell'esercizio 1986	mil. 40,3
---	-----------

=quota annua ammortamento automezzi, impianti, attrezzature, macchinari, macchine e mobili	" 296,2
--	---------

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

= quota adeguamento Fondo trattamento fine servizio	mil.	120,1
=variazioni patrimoniali straordinarie (insussistenze attive)	"	23,5
=Fondo crediti I.V.A.	"	594,4
	Totale	mil. 1.074,5
Avanzo economico di gestione	mil.	553,7

C) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il 31 dicembre 1986, il patrimonio netto del Consorzio ammonta a milioni 2.008,3 con un incremento di milioni 553,7 rispetto alla consistenza a fine anno precedente, dovuto all'avanzo di gestione risultante dal Conto economico.

Tra le attività particolare rilievo assumono le immobilizzazioni tecniche riportate per milioni 2.481,4. Detto importo, come chiarito nelle annotazioni poste in calce alla tabella, sono compresi anche beni ordinari ma non ancora materialmente ricevuti e quindi non inventariati al 31/12/86 per milioni 110. Tale inserimento è valso a controbilanciare il corrispondente impegno di spesa di pari importo già assunto per gli acquisti e inserito tra i residui passivi.

Al netto dei beni da ricevere si hanno, pertanto, immobilizzazioni tecniche per milioni 2.371,3 considerati al prezzo di costo compresa l'I.V.A.

I residui attivi (crediti diversi), nonostante l'intervenuta pressoché totale riscossione di quelli provenienti dagli esercizi pregressi, presentano tuttora un importo elevato, con un aumento di milioni 613,2 (+38%) rispetto alla consistenza risultante alla fine dell'esercizio precedente. A ciò ha concorso il rilevante ammontare di crediti nei confronti degli utenti (milioni 834,6) per i quali il rapporto tra fatture emesse nel corso del 1986 e fatture rimosse nello stesso periodo è del 50%.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

I residui passivi (debiti diversi) risultano per complessivi milioni 1.020,3, di cui milioni 957,5 afferenti alla gestione di competenza e milioni 122,7 risalenti ai precedenti esercizi.

Tra le attività e le passività sono state inserite per la prima volta apposite poste che esprimono, come suggerito da questo Collegio in precedenti relazioni e dalla Corte dei Conti nella sua relazione sulla gestione del Consorzio, i cari chi pluriennali per contratti di leasing.

Nel passivo è stata inserita la voce "Costi pluriennali" per milioni 15.299,6 che rappresenta la esposizione debitoria del Consorzio alla data del 31/12/86; in corrispondenza, tra le attività è stato inserito a pareggio lo stesso importo sotto la voce "Rate di leasing di competenza degli esercizi successivi".

D) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione si presenta oltremodo favorevole per un ammontare triplo di quello risultante alla chiusura del precedente esercizio. Infatti risulta un avanzo di amministrazione di milioni 1.597,5 dovuto all'avanzo di cassa di milioni 452,7, alla eccedenza dei crediti (residui attivi) sui debiti (residui passivi) per milioni 1.144,8 tra cui sono compresi i crediti per rimborsi I.V.A. pari a milioni 594,3.

Pertanto, il sopraindicato avanzo, tenuto conto che quest'ultimo credito è stato provvisoriamente e cautelativamente accantonato nell'apposito Fondo iscritto nella parte passiva del Patrimonio, in considerazione anche degli eventuali oneri finanziari che potrebbero conseguire alla qualificazione del Consorzio quale "ente non commerciale", è necessario ed opportuno considerare disponibile il minore avanzo di milioni 1.003,2.

E) CONSIDERAZIONI FINALI

A conclusione di quanto sopra esposto il Collegio: