

- 3) minori spese per missioni in Italia e all'estero (ML. 30.6 ca.);
 - 4) minori spese per corsi di addestramento (ML. 6.8 ca.);
 - 5) minori spese per la mensa al personale (ML. 27.1 ca.).
- L. 394.098.182.= alla categoria 3 "Spese per impianti di calcolo e linee telefoniche T.D." per:
- 6) minori spese riferite al noleggio e manutenzione sistema base (ML. 26.2 ca.), diritto d'uso di software (ML. 212.2 ca.), noleggio e manutenzione terminali (ML. 25.4 ca), spese di allacciamento (ML. 38.6 ca.), acquisto carta, dischi, ecc. (ML. 42.7 ca.), linee telefoniche T.D. (ML. 12.7 ca.) e utilizzo di altri calcolatori e servizi (ML. 36.3 ca.).
- L. 285.464.157.= alla cat. 4 "Spese generali e di ufficio". Le economie piu' significative si sono avute nei seguenti oggetti di spesa:
- 7) illuminazione e F.M. (ML. 19.2 ca.);
 - 8) manutenzione impianti elettrici (ML. 105.1 ca.);
 - 9) cancelleria e stampati (ML. 12.0 ca.);
 - 10) spese di riscaldamento e condizionamento (ML. 22.5 ca.);
 - 11) spese postali, telefoniche, telegrafiche (ML. 11.0 ca.);
 - 12) onorari e compensi per speciali incarichi (ML. 59.5 ca.);
 - 13) manutenzione ordinaria immobili (ML. 20.1 ca.);
 - 14) su altre voci di spesa (ML. 36.1 ca.).
- L. 231.568.895.= alla cat. 5 "Spese per altre prestazioni istituzionali" per minori spese sostenute per le attivita' didattiche.
- L. 271.587.330.= alle cat. 6, 7, 8, 9, 13 e 14 per minori spese sostenute per oneri finanziari (ML. 13.3 ca.), oneri tributari (ML. 154.3 ca.), oneri straordinari (ML. 4.6 ca.), azzeramento del fondo di riserva (ML. 99.0), e trattamento di fine rapporto.
- L. 137.326.058.= alla cat. 11 "Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche" per il rinvio all'esercizio successivo di alcune acquisizioni gia' programmate.

Inoltre alla cat. 15 "Rimborsi di mutui e anticipazioni" risulta un impegno "in piu'" di L. 10.000.000.= riferito alla quota associativa che resta in essere a seguito dell'inserimento tra i consorziati dell'Istituto Universitario di Bergamo, in conformita' di quanto deliberato dal Consiglio Amministrazione nella seduta del 28.5.1986.

Il disavanzo di competenza dell'esercizio 1987, pari a L. 268.373.425.= si determina come segue:

- variazioni intervenute nella parte corrente del bilancio:	
a) entrate "in meno".....	L. - 1.040.138.466.=
b) uscite "in meno".....	L. + 1.359.626.915.=
	L. + 319.488.449.=
- variazioni intervenute nelle altre parti del bilancio:	
a) entrate "in piu'"	L. + 84.440.600.=
b) uscite "in meno"	L. + 127.697.526.=
	L. + 212.138.126.=
- imputazione parte avanzo amm.ne accertato al 31.12.86	L. - 800.000.000.=
Disavanzo di competenza es. 1987	L. - 268.373.425.=

GESTIONE DEI RESIDUI

Nel corso dell'esercizio 1987 la gestione dei residui ha dato i seguenti risultati:

a) "Residui attivi"

- 1) Per i residui attivi di competenza, limitatamente alle entrate correnti, si sono avuti i seguenti dati raffrontati a quelli del decorso esercizio, alla data di chiusura al 31 dicembre:

	<u>1986</u>	<u>1987</u>
- Totale accertamenti	ML. 10.116.0	ML. 11.369.1
- Rimasti da riscuotere.....	ML. 1.532.0 (15.1%)	ML. 3.164.0 (27.8%)

Sul generale peggioramento nelle riscossioni, rispetto al precedente esercizio, hanno influito le fatturazioni effettuate, nel corso degli ultimi due mesi dell'esercizio nei confronti del M.P.I. per ML. 1482 ca. per le attività relative alla Convenzione Cilea/M.P.I. per il periodo maggio 1986 dicembre 1987 e quelle effettuate nei confronti degli Enti privati (ML. 708 ca. nei confronti della sola Società UNISYS).

L'esposizione media, riferita alle Università consorziate, rimane a 150 gg. ca., riferita agli utenti scientifici non consorziati, sui 180 gg. ca.

- 2) Per i residui dei residui attivi si e' proceduto al riaccertamento degli stessi apportando una "variazione in meno" di ML. 131.8 ca. a seguito delle minori attività espletate, rispetto alle previsioni iniziali, per conto del M.P.I. per l'attuazione del Piano per l'introduzione dell'informatica nelle scuole medie superiori.

Tenuto conto di quanto sopra esposto, alla data del 31.12.1987, la situazione "residui dei residui attivi", come evidenziata nella situazione amministrativa, e' la seguente:

- Università consorziate.....	L.	48.501.942.=
- Utenti scientifici non consorziati.....	L.	7.842.469.=
- Utenti pubblici e privati.....	L.	13.889.132.=
- Recuperi e rimborsi vari (crediti IVA).....	L.	594.362.000.=
- Corsi didattici (per conto M.P.I.).....	L.	68.659.799.=
- Corsi didattici (utenti diversi).....	L.	13.014.610.=
- Depositi cauzionali.....	L.	2.510.000.=
- Ritenute erariali.....	L.	157.700.=
Totale residui dei residui attivi...		L. 748.937.652.=
		=====

b) "Residui passivi"

- 1) Per i residui passivi di competenza, considerando i dati consuntivi al 31.12.87 per le spese correnti e quelle in conto capitale, rispetto al precedente esercizio, si sono avuti i seguenti risultati:

	1986	1987
- totale spese impegnate.....	ML. 9795.9	ML. 11713.2
- rimasti da pagare.....	ML. 816.3 (10.2%)	ML. 1771.2 (15.1%)

- 2) Per i residui dei residui passivi, si e' proceduto al riaccertamento degli stessi apportando una variazione "in meno" complessiva di ML. 294.9 ca. che tiene conto della delibera adottata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17.2.88.

Alla data del 31.12.87, la situazione dei "residui dei residui passivi", come evidenziato nella situazione amministrativa, e' la seguente:

- spese per gli organi dell'Ente.....	L.	1.200.000.=
- impianti di calcolo e linee telefoniche T.D.....	L.	14.822.149.=
- Spese generali e di ufficio.....	L.	8.604.840.=
- attività didattiche per M.P.I.	L.	17.562.805.=
- acquisizione immobilizzazioni tecniche.....	L.	1.846.639.=
- estinzione di mutui e anticipazione (quote associative).....	L.	60.000.000.=

Totale residui dei residui passivi... L. 104.036.433.=

=====

Il dettaglio delle variazioni apportate ai "residui dei residui" attivi e passivi, deliberate dal Consiglio nella seduta del 17.2.88 forma oggetto di apposito allegato al presente bilancio consuntivo.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

I risultati del conto consuntivo relativo all'esercizio 1987, per quanto riguarda la gestione finanziaria sono i seguenti:

a) CONTO DI CASSA

- avanzo di cassa al 31.12.86.....	L.+	452.742.460.=
- riscossioni in C/competenza...	L.	8.915.721.635.=
- riscossioni in C/residui.....	L.	1.349.671.598.=

	L.+	10.265.393.233.=
- pagamenti in C/competenza.....	L.	10.578.887.680.=
- pagamenti in C/residui.....	L.	681.340.131.=

	L.-	11.260.227.811.=

DISAVANZO DI CASSA AL 31.12.87 ...	L.-	542.092.118.=

b) CONTO DEI RESIDUI

- residui attivi al 31.12.87:		
1) esercizi precedenti.....	L.	748.937.652.=
2) esercizio 1987.....	L.	3.200.161.859.=

	L.+	3.949.099.511.=
- residui passivi al 31.12.87:		
1) esercizio precedente.....	L.	104.036.433.=
2) esercizio 1987.....	L.	1.805.369.239.=

	L.-	1.909.405.672.=

AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.87...	L.+	1.497.601.721.=
		=====

L'avanzo finanziario che al 31.12.86 era di L. 1.597.534.996.= ha subito un decremento pari a L. 99.933.275.= che si determina come segue:

- disavanzo di competenza es. 1987.....	L.-	268.373.425.=
- variazione "in meno" nei residui attivi.....	L.-	131.802.473.=
- variazione "in meno" nei residui passivi.....	L.+	294.942.625.=

	L.+	163.140.152.=
- variazione "in piu'" nei residui attivi.....	L.+	5.300.000.=
- variazione "in piu'" nei residui passivi.....	L.-	2.=

	L.+	5.299.998.=

	L.-	99.933.275.=
		=====

Va rilevato che tra i residui attivi e' compreso l'importo di L.594.362.000.= quali crediti IVA per il quale essendo ancora incerta la relativa riscossione e' stato costituito apposito fondo tra le voci passive del conto patrimoniale.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Alla chiusura dell'esercizio 1987, si e' accertato una diminuzione del patrimonio netto di L. 73.913.419.= cosi' determinato, con riferimento alla situazione al 31.12.1986:

- 1) - dall'azzeramento delle
disponibilita' liquide
di cassa..... L. - 452.742.460.=
- 2) - dall'aumento dei residui
attivi (crediti diversi).... L. + 1.801.643.142.=
- 3) - dalla diminuzione dei crediti
bancari (interessi attivi).. L. - 77.655.354.=
- 4) - dall'aumento dei valori delle
immobilizzazioni tecniche:
 - a) impianti, attrezzature,
macchinari..... L. + 147.793.617.=
 - b) automezzi, mobili e
macchine di ufficio..... L. + 31.244.282.=
 - c) materiale bibliografico.. L. + 6.214.783.=
- 5) - dalla diminuzione dei
risconti attivi..... L. - 31.632.627.=

6) - dalla diminuzione dell'importo delle rate di leasing di competenza degli esercizi successivi.....	L. - 4.005.343.010.=	
		L. - 2.580.477.627.=
7) - dell'aumento dei residui passivi (debiti diversi)...	L. - 819.086.485.=	
8) - dello scoperto di cassa presso la Banca Cassiere...	L. - 542.092.118.=	
9) - dall'aumento del fondo T.F.R.L.	- 111.526.365.=	
10) - dall'aumento del fondo relativo alle quote associative Univ. cons.	L. - 10.000.000.=	
11) - dall'aumento dei fondi:		
a) ammortamento impianti, attrezzature, macchinari..	L. - 22.827.418.=	
b) ammortamento automezzi e macchine di ufficio.....	L. - 33.616.192.=	
12) - dalla diminuzione dei risconti passivi	L. + 40.369.776.=	
13) - dalla diminuzione dei costi pluriennali relativi ai contratti di leasing.....	L. + 4.005.343.010.=	
		L. + 2.506.564.208.=
		L. - 73.913.419.=
		=====

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un disavanzo di L. 73.913.419.= che risulta pari al decremento del patrimonio netto rilevato nella situazione patrimoniale. Il dettaglio delle varie componenti attive e passive che lo determinano e' il seguente:

- Totale entrate correnti.....	L. + 11.369.111.534.=
- variazioni patrimoniali straordinarie:	
a) sopravvenienze attive (riaccertamento "in piu'" residui attivi).....	L. + 5.300.000.=
b) insussistenze passive (riaccertamento "in meno" residui passivi delibera C.d.A. del 17.2.88).....	L. + 294.942.625.=

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- dalle insussistenze passive....L. +	32.689.335.=
- dalle spese impegnate di competenza successivi esercizi.....L. +	40.369.776.=
- prelevamento fondo ammortamento per beni alienati (delibera C.d.A. 4.6.87).....L. +	231.810.480.=
- Entrate per vendita beni riscattati (delibera C.d.A. del 4.6.87).....L. +	22.060.000.=
- sopravvenienza attiva per associazione Istituto Universitario - BergamoL. +	42.000.000.=

L. + 12.038.283.750.=

- Totali spese correntiL. -	11.186.623.085.=
- spese di competenza impegnate in precedenti esercizi.....L. -	64.321.962.=
- ammortamenti:	
a) quota impianti, attrezzature, macchinari.....L. -	254.637.898.=
b) quota automezzi, mobili e macchine di ufficio.....L. -	33.616.192.=
- perdite di realizzo (beni alienati - C.d.A. 4.6.87).....L. -	270.547.200.=
- eliminazione beni alienati (delibera C.d.A. 4.6.87).....L. -	19.254.060.=
- quota d'esercizio T.F.R. personale.....L. -	151.394.297.=
- variazioni patrimoniali straordinarie:	
a) sopravvenienze passive riaccertamento "in piu'" residui passivi - delibera C.d.A. 17.2.88).....L. -	2.=
b) insussistenze attive (riaccertamento "in meno" residui attivi - delibera C.d.A. 17.2.88).....L. -	131.802.473.=

L. - 12.112.197.169.=

L. - 73.913.419.=

=====

	ES. 1986 E PRECED.		ESERCIZIO 1987		TOTALI	
- contr.	21070 L.	3.733.962.000 (9 rate)	L.	1.656.029.700 (4 rate)	L.	5.389.991.700
- contr.	36870 L.	411.210.387 (9 rate)	L.	182.760.172 (4 rate)	L.	593.970.559
- contr.	53530 L.	103.077.930 (6 rate)	L.	68.718.620 (4 rate)	L.	171.796.550

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- contr. 88343 L. 2.100.384.435 (1 rata)	L. 352.480.150 (1 rata)	L. 2.452.864.585
- contr. 66070 L. ==	L. 1.717.175.968 (4 rate)	L. 1.717.175.968
-----	-----	-----
L. 6.348.634.752	L. 3.977.164.610	L. 10.325.799.362
=====	=====	=====

per cui il debito residuo nominale, alla data del 31.12.87, per i suddetti contratti di leasing e' pari a L. 11.294.278.912.= (L. 21.620.078.274.= meno L. 10.325.799.362.=).

Il Presidente ricorda che i contratti di leasing sono a tasso variabile per cui gli importi delle rate vengono aggiornati seguendo l'andamento del "prime rate" ABI.

In virtu' di tale clausola, poiche' nel corso del 1987 la quotazione del "prime rate" ha avuto un andamento discendente rispetto a quella fissata al momento della stipula dei vari contratti, il Consorzio ha beneficiato di rimborsi da parte della societa' di leasing per complessive L. 296.347.457.=, come indicato a commento del cap. 14 "Recuperi e rimborsi vari" per le 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, cioe':

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

Si e' verificato la rispondenza dei valori tra le risultanze del conto patrimoniale e quelle dei registri inventari, tenendo conto dei "beni da ricevere" al 31.12.87, apportando la seguente rettifica:

- sul registro "apparecchi" una rettifica "in piu" di L. 26.492.802.=

CONSIDERAZIONI FINALI**ENTRATE**

Le entrate effettive, escludendo quindi le partite di giro, possono essere cosi' suddivise:

- contributo ordinario.....	L. 6.500.000.000. =	56.7%
- entrate diverse.....	L. 4.954.802.134. =	43.3%
	-----	-----
	L. 11.454.802.134. =	100.0%

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

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Nel precedente esercizio 1986 la suddivisione delle entrate effettive era la seguente:

- 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%

Tenendo conto di quanto sopra precisato, le variazioni rispetto all'esercizio precedente 1986 sono:

	ES. 1986	ES. 1987	VARIAZIONI
- contributo ordinario.....	4.950.0 ML.	6.500.0 ML.	+ 1.550.0 ML.
- contributo straordinario.....	2.250.0 ML.	=	- 2.250.0 ML.
- entrate diverse.....	2.916.0 ML.	4.954.8 ML.	+ 2.038.8 ML.
	-----	-----	-----
- entrate globali.....	10.116.0 ML.	11.454.8 ML.	+ 1.338.8 ML.
	=====	=====	=====

Le entrate diverse effettive (riscosse e da riscuotere), nell'esercizio 1987, risultano così distribuite:

a) - trasferimenti altri enti privati (cap. 4).....	70.0 ML. =	1.7%
b) - prestazioni a Università consorziate (cap. 6)....	868.7 ML. =	17.5%
c) - prestazioni a utenti scientifici non cons. (cap.7)	254.1 ML. =	5.2%
d) - prestazioni a utenti pubblici e privati (cap. 8)..	2670.3 ML. =	53.9%
e) - interessi attivi (cap. 11).....	25.7 ML. =	0.4%
f) - recuperi e rimborsi vari (cap. 14).....	321.8 ML. =	6.5%
g) - recupero quota mensa dipendenti (cap. 15).....	18.8 ML. =	0.3%
h) - proventi attività didattiche (cap. 16).....	639.5 ML. =	12.9%
i) - vendita beni mobili (cap. 20).....	32.7 ML. =	0.5%
l) - quota associativa Istituto Univ. Bergamo (cap.27).	52.0 ML. =	1.1%
m) - altre entrate.....	1.2 ML. =	=
	-----	-----
	4954.8 ML. =	100.0%
	=====	=====

Per le citate voci, rispetto al precedente es. 1986, si sono avute le seguenti variazioni:

	ES. 1986	ES. 1987	VARIAZIONI
- voce a).....	=	70.0 ML.	+ 70.0 ML.
- voce b).....	994.6 ML.	868.7 ML.	- 125.9 ML.
- voce c).....	307.2 ML.	254.1 ML.	- 53.1 ML.
- voce d).....	479.2 ML.	2670.3 ML.	+ 2191.1 ML.
- voce e).....	103.3 ML.	25.7 ML.	- 77.6 ML.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- voce f).....	369.4 ML.	321.8 ML.	-	47.6 ML.
- voce g).....	17.7 ML.	18.8 ML.	+	1.1 ML.
- voce h).....	644.5 ML.	639.5 ML.	-	5.0 ML.
- voce i).....	===	32.7 ML.	+	32.7 ML.
- voce l).....	===	52.0 ML.	+	52.0 ML.
- voce m).....	0.1 ML.	1.2 ML.	+	1.1 ML.
	-----	-----		-----
	2916.0 ML.	4954.8 ML.	+	2038.8 ML.
	=====	=====		=====

A commento dei suddetti dati di raffronto, si precisa che rispetto al precedente esercizio:

- le maggiori entrate accertate alla voce a) sono da attribuire alle borse di studio messe a disposizione dalla Soc. UNISYS;
- le minori entrate accertate alle voci b) e c) sono da attribuire al minor utilizzo degli elaboratori del Consorzio da parte delle Università consorziate e degli altri enti scientifici non consorziati con le motivazioni già indicate;
- le maggiori entrate accertate alla voce d) sono da attribuire alla fatturazione effettuata al M.P.I. per le prestazioni nell'ambito della Convenzione, in fase di registrazione presso la Corte dei Conti, fatte nel corso dell'esercizio e quelle arretrate a datare dal 1.5.1986 al 31.12.86. Inoltre, sono state fatturate prestazioni nei confronti della Soc. UNISYS, come da convenzione stipulata al momento della acquisizione del calcolatore vettoriale;
- le minori entrate accertate alla voce e) sono in dipendenza della data di arrivo del contributo ordinario. Per l'esercizio 1987 tale contributo è stato incamerato con leggero ritardo rispetto all'esercizio precedente;
- le entrate accertate alla voce f) sono dovute essenzialmente ai ristorni sulle rate relative ai contratti di leasing pagate a seguito dell'andamento del "prime rate" ABI e all'addebito del mancato pravviso ad alcuni dipendenti che si sono dimessi dal servizio. Determina la minore entrata la riscossione dei crediti IVA avvenuta nel precedente esercizio;
- le maggiori entrate accertate alle voci g), i), l) e m) sono dovute rispettivamente al maggior recupero della quota mensa a carico dei dipendenti, alla vendita di beni mobili, al versamento della quota di adesione al Consorzio da parte dell'Istituto Universitario di Bergamo e da altre entrate;
- la minore entrata accertata alla voce h) è dovuta a minori attività didattiche svolte nell'esercizio rispetto al precedente.

USCITE

Le uscite impegnate (pagate e rimaste da pagare) nell'esercizio 1987, escludendo anche in questo caso le partite di giro, sono così distribuite:

a) personale, al lordo dei contributi vari (cat.1 e 2)	2853.7 ML.	=	24.3 %
b) macchine e servizi collegati (cat. 3).....	5603.9 ML.	=	47.8 %
c) spese generali e di ufficio (cat. 4).....	1286.6 ML.	=	11.0 %
d) spese per altre prestazioni istituzionali (cat.5).	668.4 ML.	=	5.7 %
e) spese in conto capitale (cat.10,11,12,13,14).....	526.6 ML.	=	4.5 %
g) oneri tributari (cat. 7).....	625.8 ML.	=	5.3 %
f) altre spese (cat. 6, 8 e 9).....	158.2 ML.	=	1.4 %
	11723.2 ML.	=	100.0 %
	=====		=====

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

	ES. 1986	ES. 1987	VARIAZIONI
- voce a).....	2344.7 ML.	2853.7 ML.	+ 509.0 ML.
- voce b).....	5375.3 ML.	5603.9 ML.	+ 228.6 ML.
- voce c).....	970.9 ML.	1286.6 ML.	+ 315.7 ML.
- voce d).....	470.3 ML.	668.4 ML.	+ 198.1 ML.
- voce e).....	493.9 ML.	526.6 ML.	+ 32.7 ML.
- voce f).....	140.8 ML.	158.2 ML.	+ 17.4 ML.
- voce g).....	===	625.8 ML.	+ 625.8 ML.
	9795.9 ML.	11723.2 ML.	+ 1927.3 ML.
	=====	=====	=====

Rispetto al precedente esercizio, quindi, le spese nel loro complesso sono aumentate di ML. 1927.3 (+ 19.7 % ca.). Tale risultato e' stato influenzato dai seguenti fattori:

- per la voce a) la maggior spesa di ML. 509.0 per il personale e' dovuta essenzialmente alla variazione delle tabelle retributive deliberate dal C.d.A. nella seduta del 5.11.86 e approvate dal M.P.I. con lettera nr. 7627 del 21.2.87 e anche dall'aumento del numero dei dipendenti passati da 56 al 31.12.86 a 60 al 31.12.87 con nr. 8 dimissioni avvenute nel corso dell'esercizio.
Ha influito, inoltre, sulla maggior spesa l'aumento della indennita' di contingenza e i passaggi di classe per anzianita' di servizio;
- per la voce b) la maggior spesa di ML. 228.6 e' dovuta essenzialmente alla lievitazione dei costi per quanto riguarda il noleggio e manutenzione del sistema base (ML. 134.6), il diritto d'uso software (ML. 117.1), il noleggio e manutenzione terminali (ML. 7.3), le linee telefoniche T.D. (ML. 54.5) e l'utilizzo di altri calcolatori e servizi (ML. 12.2).

Di contro si sono riscontrate minori spese per quanto riguarda l'allacciamento e l'installazione delle apparecchiature (ML. 87.6) e per l'acquisto di carta, nastri, dischi, ecc. (ML. 9.5);

- per la voce c) la maggior spesa di ML. 315.7 e' dovuta per l'aumento dei costi che hanno interessato la quasi totalita' delle voci. In particolare, gli incrementi piu' significativi si riscontrano alle voci: illuminazione e F.M. (ML. 92.6), manutenzione impianti elettrici (ML. 42.1), servizio di vigilanza (ML. 14.8), pulizia locali (ML. 11.0), cancelleria (ML. 16.8), bollettino del Consorzio (ML. 15.2), onorari e compensi per speciali incarichi e consulenze (ML. 90.1) e manutenzione ordinaria immobili (ML. 10.1);
- per la voce d) la maggior spesa di ML. 198.1 e' dovuta all'assegnazione delle borse di studio sui fondi UNISYS (ML. 70) e di tutte quelle previste nel bilancio dal Consorzio; inoltre la maggior spesa di ML. 88.1 per l'istituzione dei corsi didattici per conto del M.P.I.;
- per la voce f) la maggior spesa e' dovuta all'incremento degli interessi passivi pagati alla banca per il ricorso all'anticipazione di cassa, tenuto conto del ritardo col quale il contributo ordinario si e' reso disponibile;
- per la voce e) la maggior spesa e' dovuta a maggiori acquisizioni in conto capitale;
- per la voce g) la maggior spesa e' dovuta all'IVA pagata al competente Ufficio di Milano (ML. 328 sono di competenza dell'esercizio 1986) a seguito del riconoscimento di "Ente non commerciale".

In conclusione i dati del bilancio riflettono le condizioni in cui il CILEA ha operato durante il 1987, con un contributo ministeriale per conto delle Universita' Consorziata piu' contenuto di quello erogato per l'anno 1986, nonostante le maggiori spese di esercizio, e con un contenimento dell'utenza consorziata e scientifica. Il minor contributo ha costretto ad un contenimento delle spese e a rimandare al 1988 investimenti che erano stati giudicati necessari per un servizio all'utenza competitivo e continuamente aggiornato. La minor utenza consorziata e scientifica ha spinto il CILEA a intraprendere azioni promozionali e a cercare accordi contrattuali che servano anche come strumento di programmazione dei servizi di calcolo per l'utenza scientifica.

Nonostante queste difficolta', il 1987 e' stato un anno di attivita' particolarmente intensa. Si e' proseguita l'attivita' nel campo del calcolo vettoriale, sia sul sistema 1100/90 ISP della UNISYS sia sul sistema 3090 VF della IBM, con:

- la prosecuzione della formazione del personale CILEA e dell'utenza scientifica;
- la messa a punto di programmi di servizio e di librerie di programmi, l'installazione di prodotti applicativi, specializzati per vari settori dell'ingegneria, dell'analisi statistica dei dati, della chimica, della biologia, della fisica, delle scienze della terra;

- la conversione e l'assistenza alla conversione dei programmi da macchina scalare a macchina vettoriale;
- lo studio dei problemi della programmazione di macchine parallelo;
- l'approntamento di metodi e strumenti per l'I/O grafico, locale e remoto.

Si e' continuata l'attivita' di potenziamento delle reti di trasmissione dati per un facile e sicuro accesso alle macchine del CILEA da parte di tutte le Universita' Consorziato e da tutto il territorio nazionale, e per far accedere alle reti nazionali e internazionali l'utenza CILEA, sia per una messagistica elettronica, sia per utilizzare banche dati, sia infine per lavorare su elaboratori remoti non gestiti dal CILEA.

Si e' proseguita l'attivita' sui progetti CARPER, TEX, BOMAS, SBN. Particolare attenzione merita quanto fatto per l'automazione delle biblioteche con la prosecuzione del progetto BOMAS che gia' coinvolge molte biblioteche e il potenziamento del progetto SBN che gia' ha interessato oltre un centinaio di addetti alle biblioteche e avviato una sperimentazione che interessano tutte le Universita' Consorziato.

Si e' partecipato a progetti di ricerca in collaborazione con le Universita' Consorziato nell'ambito di iniziative nazionali (CNR, INFN, MPI) e internazionali.

Si e' continuato l'attivita' per conto del Ministero della Pubblica Istruzione di EDP Auditing e per la realizzazione dell'Anagrafe Nazionale delle Ricerche.

Si e' contribuito in modo significativo al Piano Nazionale per l'inserimento dell'informatica nelle scuole medie superiori.

A queste attivita' si aggiunge quella di normale gestione delle molteplici complesse apparecchiature del Consorzio, nella quale si e' acquisita una particolare competenza e professionalita'.

Durante il 1987 si e' avuto un consistente turn-over del personale tecnico con 6 dimissioni delle categorie B e C (3 6 anni di esperienza), sostituiti da neolaureati: di qui un continuo lavoro di formazione, che, pur essendo istituzionale per il CILEA, rappresenta un notevole onere.

Per quanto detto, tenuto conto delle molteplici difficolta' incontrate e dei problemi posti dalla riduzione del contributo ministeriale per conto delle Universita', vista l'attivita' svolta si giudica positivamente quanto evidenziato dal bilancio consuntivo e lo si sottopone all'approvazione del Consiglio."

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

"La gestione 1987 pone in risalto la crisi finanziaria di cui soffre il Consorzio dovuta sia alla insufficienza dei finanziamenti ordinari, il cui onere a carico delle Universita' consorziate e' stato ulteriormente confermato legislativamente (art. 12 della legge 9.12.1985 n. 705), sia al cronico ritardo - a volte superiore ai 6 mesi - con cui tali contributi, gia' inadeguati, pervengono al CILEA per cui risulta indispensabile far ricorso ad anticipazioni bancarie che aggravano la gia' precaria situazione finanziaria con interessi passivi che sarebbe invece, necessario evitare.

Altro fattore negativo che emerge e' l'insufficiente gettito delle prestazioni a pagamento rispetto alle previsioni che, a suo tempo, furono ritenute eccessive dal Collegio in quanto non suffragate da un andamento positivo del fenomeno negli anni precedenti.

Unico fattore favorevole e' stato il rendimento delle prestazioni per la convenzione con il Ministero della Pubblica Istruzione relative al controllo dell'attivita' svolta dall'ITALSIEL per conto di detto Ministero. Tale convenzione che proroga la precedente scaduta nell'ottobre 1984, ha avuto peraltro un lungo, incerto, angoscioso iter, e' diventata esecutiva solo di recente ed esaurira' i suoi benefici l'1.11.1989 data di scadenza.

Durante il 1987 sono state realizzate rilevanti economie nelle spese correnti (- ML. 1.359,6) dovute, in parte, a criteri di rigorose economicita' seguite durante l'anno nella utilizzazione delle risorse. Nella maggior parte dei casi, invece, si e' trattato sostanzialmente di un rinvio ad esercizi futuri delle spese per il soddisfacimento di esigenze indispensabili per l'efficienza del Consorzio, quanto meno nella sua attuale struttura organica e tecnico-scientifica.

I documenti contabili esaminati dal Collegio ed ora sottoposti all'approvazione di codesto Consiglio espongono i dati di seguito analizzati.

A) RENDICONTO FINANZIARIO

1 - GESTIONE DI COMPETENZA

	<u>Entrate</u>	<u>Uscite</u>
Correnti	L. 11.454.802.134	L. 11.186.623.083
In conto capitali	" -	" 536.552.474
In partite di giro	" 661.081.360	" 661.081.360
	-----	-----
Totali	L. 12.115.883.484	L. 12.384.256.919
Disavanzo finanziario	" 268.373.435	
	-----	-----
Totali a pareggio	L. 12.384.256.919	L. 12.384.256.919
	=====	=====

a) Andamento delle entrate e delle spese correnti

A confronto con le previsioni, le entrate correnti presentano accertamenti in meno per milioni 1.040 da imputare principalmente al minor gettito delle prestazioni a pagamento resi alle Universita' consorziate (- ML. 831,2) e ad altri utenti scientifici non consorziati (- ML.325,8). E cio' nonostante gli aggiornamenti del Regolamento tariffario disposti da codesto Consiglio in data 12.12.1986, 22.1.1987 e 26.7.1987. Tale andamento negativo e' solo in parte compensato dai maggiori accertamenti (+ ML.223,8) per servizi resi ad altri utenti pubblici - tra cui il Ministero della Pubblica Istruzione - e privati.

Anche i proventi derivanti dai corsi didattici presentano un rendimento negativo rispetto alle previsioni (- ML.241,5) non essendo stati richiesti dal ripetuto Ministero i corsi E.D.P. per i docenti.

Le spese correnti presentano un notevole incremento a confronto con l'esercizio precedente dovuto in gran parte alla spesa per le rate di leasing, la quale nel 1987 ammonta a ML. 3.997,1, ed alla spesa per il personale del C.I.L.E.A. in applicazione del nuovo trattamento economico.

Comunque, a confronto con le previsioni l'ammontare degli impegni per spese correnti risulta molto contenuto (- ML. 1.359,6), sebbene non tutte le minori spese configurano vere e proprie economie come sopra accennato.

b) Entrate e uscite in conto capitali

Pur mancando entrate finalizzate, durante l'esercizio sono stati impegnati ML. 485,6 per l'acquisto di attrezzature, macchinari, mobili e macchine d'ufficio e ML. 39,9 per la corresponsione del trattamento di fine servizio ai dipendenti che hanno lasciato il Consorzio.

c) Entrate ed uscite per partite di giro

Le entrate e le uscite in epigrafe concernenti, rispettivamente, le ritenute erariali, previdenziali e di altra natura sugli emolumenti corrisposti ed il loro versamento agli aventi diritto, pareggiano nell'importo complessivo di ML. 661.

II GESTIONE DI CASSA

Durante l'esercizio sono state riscosse entrate di competenza per ML. 8.915,8 nonche' residui dei precedenti esercizi per ML. 1.349,6. Di questi ultimi sono rimasti da riscuotere ML. 748,9 di cui la maggior parte si riferisce a rimborsi attesi per crediti I.V.A. (ML. 594,3).

I pagamenti disposti nel corso dell'esercizio hanno soddisfatto l'85,4% degli impegni di competenza, pari a ML. 10.578,8 ed estinto l'85,67% dei debiti provenienti da precedenti esercizi, pari a ML. 681,3.

Talche' l'andamento della gestione, oltre ad assorbire l'avanzo iniziale di cassa di ML. 452,7, ha comportato alla chiusura un disavanzo di ML.542.

III RISULTATO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO

Come dimostrato dal prospetto soprariportato, l'esercizio 1987 si e' chiuso con un disavanzo finanziario di ML. 268,4 dovuto alle uscite per spese in conto capitali che, risultando sprovviste di specifico finanziamento, sono state coperte in parte soltanto (il 50%) con l'avanzo di parte corrente. Non va, peraltro, sottaciuto che a detto disavanzo corrisponde un incremento patrimoniale pari al valore dei beni (attrezzature, impianti, ecc.) acquistati.