CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA - C.I.L.E.A.

ESERCIZIO 1988

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

ESTRATTO DAL VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 22 GIUGNO 1989

Il giorno 22 giugno 1989 alle ore 15.00, in una sala del Rettorato del Politecnico di Milano - P.zza L. Da Vinci, 32 - si e' riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Sono presenti: il Prof. Augusto Preti, Rettore dell'Universita' degli Studi di Brescia; il Prof. Emilio Massa, Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Alfio Quarteroni, quale delegato del Rettore dell'Universita' Cattolica di Milano; il Prof. Donato Michele Cifarelli, quale delegato del Rettore dell'Universita' Bocconi di Milano; il Prof.Roberto Schmid, Rettore dell'Universita' degli Studi di Pavia; il Prof. Pietro Enrico Ferri, Rettore dell'Istituto Universitario di Bergamo; il Dr. Damiano Ricevuto, rappresentante del Ministero della Pubblica Istruzione.

Assente giustificato: il Prof. Paolo Mantegazza, Rettore dell'Universita' Statale di Milano.

Presenti per il Collegio Sindacale: Dott. Gennaro Pelella; Dott. Giancarlo Cerreto; Dott. Mario Lepore.

Presiede la seduta: il Prof. Augusto Preti.

Funge da Segretario: il Prof. Ivo De Lotto.

.....omissis.....

3 - **APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1988**

Il Presidente ricorda che il Consiglio, nella seduta del 21.4.89, accogliendo la richiesta avanzata dal Collegio Sindacale, ha deliberato il rinvio dell'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 1988 in attesa che si rendessero disponibili i dati della contabilita' separata riferiti allo stesso periodo.

Poiche', come ampiamente illustrato nel successivo punto dell'odierno ordine del giorno, si e' provveduto al rifacimento della contabilita' separata per il periodo 1983-1988 compresi e i dati risultanti, esaminati dal Collegio Sindacale, con relazione nr. 77, sono stati ritenuti corretti, il Consiglio puo' procedere oggi all'esame e all'approvazione del conto consuntivo 1988.

Il Presidente, quindi, da' lettura della relazione che accompagna il rendiconto secondo il seguente testo:

"Il rendiconto consuntivo relativo all'esercizio 1988, formulato secondo le norme del regolamento di contabilita' del Consorzio, approvato dal M.P.I. in data 3.8.82, si e' chiuso con i seguenti dati riassuntivi:

RENDICONTO DI COMPETENZA

ENTRATE

- Entrate derivanti da trasferimenti correnti.....	L. 10.740.000.000.=	
- Proventi per prestazioni di servizi di elaborazione dati.....	L. 3.427.492.277.=	
- Entrate diverse.....	L. 2.088.803.257.=	
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	L. 1.412.700.=	
- Partite di giro.....	L. 718.144.671.=	
		L.16.975.852.905.=

USCITE

- Spese correnti.....	L. 11.222.839.487.=	
- Spese in conto capitale.....	L. 3.934.124.333.=	
- Partite di giro.....	L. 718.144.671.=	
		L.15.875.108.491.=

per cui **l'AVANZO** di competenza determinatosi per l'esercizio 1988 e' risultato essere di.....L. 1.100.744.414.=

Tenuto conto delle variazioni apportate agli stanziamenti iniziali di bilancio, in attuazione delle delibere adottate dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio, l'analisi dei motivi che hanno concorso a determinare il citato risultato e' la seguente:

Per le entrate correnti si sono riscontrate minori accertamenti per complessive L. 3.848.704.466.=, come dal seguente dettaglio:

CAPITOLO	VARIAZIONI		DIFFERENZE
	IN PIU'	IN MENO	
- Cap. 1 Contributo ordinario	-	3.550.000.000	- 3.550.000.000
- Cap. 6 Proventi delle prestazioni a pagamento Univ. consorziate..	199.481.167	-	+ 199.481.167
- Cap. 7 Proventi delle prestazioni a pagamento utenti scientifici non consorziati.....	-	331.786.104	- 331.786.104
- Cap. 8 Proventi delle prestazioni a pagamento utenti pubblici e privati	-	165.202.786	- 165.202.786
- Cap.11 Inter. attivi su depositi C/C	10.955.282	-	+ 10.955.282
- Cap.14 Recuperi e rimborsi vari.....	125.527.825	-	+ 125.527.825
- Cap.15 Recupero quota mensa a carico dipendenti.....	-	9.544.950	- 9.544.950
- Cap.16 Quote di iscrizione a corsi didattici.....	-	129.380.400	- 129.380.400
- Cap.17 Corsi didattici per conto MPI	1.245.500	-	+ 1.245.500
	337.209.774	4.185.914.240	- 3.848.704.466

Le variazioni "in piu'" accertate nelle entrate correnti alla chiusura dell'esercizio 1988 sono quelle indicate ai cap. 6,11,14 e 17 e sono cosi' motivate:

- L. 199.481.167.= "in piu'" al cap. 6 "Proventi delle prestazioni a pagamento alle Universita' consorziate" in conseguenza del maggior utilizzo delle risorse CILEA da parte di tali utenti a seguito della stipula dei contratti forfettari;

- L. 10.955.282.= "in piu'" al cap. 11 "Interessi attivi su depositi in c/c" - in conseguenza del saldo positivo determinatosi sul c/c presso l'istituto Cassiere a seguito della maggiore tempestivita' con la quale sono stati incassati i crediti e per l'arrivo del contributo straordinario di ML. 6740 (22/8), del contributo ordinario di ML. 4000 (17/11) e di quello per l'organizzazione dei corsi didattici per conto del MPI di ML.1551 ca. (1/12);

- L. 125.527.825.= "in piu'" al Cap. 14 "Recuperi e rimborsi vari" - Rispetto alla previsione assestata di entrata di ML.250 - sono stati accertati recuperi per complessive L. 375.527.825, come segue:

1) - sulle rate di leasing (a seguito della diminuzione del "prime rate"..	L.	326.000.783
2) - per mancato preavviso dipendenti dimissionari.....	"	28.856.719
3) - per recupero indennita' di carica consiglieri di amministrazione.....	"	9.006.000
4) - per altri recuperi.....	"	11.664.323
Totale	L.	375.527.825

- L. 1.245.500.= "in piu'" al cap. 17 "Corsi didattici per conto MPI" - in conseguenza del maggior accertamento di tale entrata.

Le variazioni "in meno", accertate nelle entrate correnti rispetto alle previsioni, sono quelle indicate ai cap. 1, 7, 8, 15 e 16 e sono cosi' motivate:

- L.3.550.000.000.= "in meno" al cap. 1 "Contributo ordinario" in conseguenza della minore assegnazione fatta dal Ministero vigilante a tale titolo. E' stato possibile sopperire a tale minore entrata utilizzando parte del contributo straordinario (ML.3435 ca.) per il pagamento delle rate di leasing scadute nel corso dell'esercizio, prima della operazione di riscatto, come deliberato dal Consiglio nella seduta del 26.10.88;

- L. 331.786.104.= "in meno" al cap. 7 "Proventi delle prestazioni a pagamento utenti scientifici non consorziati" in dipendenza del fatto che durante l'es. 1988 non si e'avuto il recupero, rispetto ai dati consuntivi 1987, dell'utenza scientifica non consorziata, in particolare CNR, previsto nella stesura iniziale del bilancio 1988. Tale recupero non e' avvenuto per la politica CNR di far usare i propri servizi di calcolo all'utenza scientifica CNR delle Universita' consorziate;

- L. 165.202.786.= "in meno" al cap. 8 "Utenti pubblici e privati" in conseguenza delle minori prestazioni, rispetto alle previsioni, fatte dal Consorzio verso l'utenza privata per le difficolta' proprie di tale mercato e l'inadeguatezza delle strutture di vendita del CILEA;

- L. 9.544.950.= "in meno" al cap. 15 "Recupero quota mensa a carico dipendenti" - in conseguenza della mancata copertura di tutti i posti vacanti evidenziati in sede di previsione iniziale di bilancio;

- L. 129.380.400.= "in meno" al cap. 16 "Quote di iscrizione a corsi didattici" - in conseguenza del minor accertamento riscontrato, rispetto alle previsioni sui proventi delle attivita' didattiche organizzate dal Consorzio.

Per le altre entrate e' stato rilevato un minore accertamento di L.87.300 riferito al cap. 24 "Ritiro depositi cauzionali".

Per quanto riguarda le uscite, si sono riscontrate complessivamente, escludendo le partite di giro, minori spese per L. 5.799.536.180.=, la cui analisi e' la seguente:

CATEGORIE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	DIFFERENZE
- Cat. 1 - Spese per gli organi dell' Ente.....	-	20.337.775	- 20.337.775
- Cat. 2 - Oneri per il personale in servizio.....	-	239.641.633	- 239.641.633
- Cat. 3 - Spese per impianti di calcolo e linee telefoniche T.D.	-	452.018.788	- 452.018.788
- Cat. 4 - Spese generali e di ufficio	-	288.439.795	- 288.439.795
- Cat. 5 - Spese per altre prestaz. istituzionali	-	99.274.869	- 99.274.869
- Cat. 6 - Oneri finanziari	-	30.043.012	- 30.043.012
- Cat. 7 - Oneri tributari.....	-	251.153.264	- 251.153.264
- Cat. 8 - Poste correttive entrate.	-	539.707	- 539.707
- Cat. 9 - Spese non classificabili in altre voci	-	276.711.670	- 276.711.670
- Cat.11 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	-	4.127.675.652	- 4.127.675.652
- Cat.13 e 14 - Anticipazioni e T.F.R. personale...	-	13.700.015	- 13.700.015
	=	5.799.536.180	- 5.799.536.180

Le variazioni "in meno" accertate nelle voci di uscita sono da considerarsi "economie di gestione" determinate dalle minori spese che sono risultate impegnate a fronte dei singoli stanziamenti di bilancio.

La relativa analisi e' la seguente:

- L. 20.337.775.= alla cat. 1 "Spese per gli organi dell'Ente" per le minori spese accertate riferite ai compensi dovuti ai componenti degli organi collegiali (ML.13.5 ca.) e al Collegio sindacale (ML.6.0 ca.);

- L. 239.641.633.= alla cat. 2 "Oneri per il personale in servizio" per:

  1) minori spese dovute alla mancata copertura dei posti in organico (ML. 151.0 ca.);
  2) minori spese per emolumenti variabili al personale (ML. 26.5 ca.);
  3) minori spese per missioni (ML.15.7 ca.);
  4) minori spese per corsi a favore del personale (ML.19.4 ca.);
  5) minori spese per la mensa al personale per le ragioni di cui al punto 1) (ML.27.0 ca.);

- L. 452.018.788.= alla categoria 3 "Spese per impianti di calcolo e linee telefoniche T.D." per le minori spese riferite al noleggio e manutenzione del sistema base (ML.332.7 ca.), al diritto d'uso di software (ML.54.5 ca.), al noleggio e manutenzioni terminali (ML.26.4 ca.) alle spese di allacciamento (ML. 11.4 ca.), all'acquisto di dischi, nastri, schede, carta, ecc.(ML.15.4 ca.), alle linee telefoniche T.D. (ML.2.5 ca.) e all'utilizzo di altri calcolatori e servizi (ML. 9.1 ca.);

- L. 288.439.795.= alla cat. 4 "Spese generali e di ufficio". Le economie piu' significative si sono avute nei seguenti oggetti di spesa:

  6) illuminazione e F.M. (ML. 100.3 ca.);
  7) spese di riscaldamento e condizionamento (ML.28.6 ca.);
  8) cancelleria, stampati, fotodocumentazione (ML. 43.6 ca.);
  9) premi di assicurazione (ML.21.7 ca.);
  10) spese postali e telegrafiche (ML. 16.7 ca.);
  11) manutenzione mobili e arredi (ML. 12.6 ca.);
  12) manutenzione ordinaria immobili (ML. 10.7 ca.);

- L. 99.274.869.= alla cat. 5 "Spese per altre prestazioni istituzionali" per minori spese sostenute per le attivita' didattiche;

- L. 30.043.012.= alla cat. 6 "Oneri finanziari" per le minori spese riferite agli interessi passivi (ML. 23.2 ca.) e alle commissioni bancarie (ML.6.8 ca.);

- L. 251.153.264.= alla cat. 7 "Oneri tributari" per le minori spese riferite alle imposte e tasse (ML.56.5 ca.) e ai pagamenti IVA (ML. 194.6);

- L. 277.251.377.= alle cat. 8 e 9 per le minori spese sostenute per rimborsi (ML.0.5 ca.), oneri straordinari (ML.4.7 ca.) e per l'azzeramento del fondo di riserva (ML.272.0);

- L. 137.326.058.= alla cat. 11 "Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche" per:

13) minori spese sostenute per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche (ML.4057.4 ca.) in ossequio anche alla delibera del Consiglio del 26.10.88 secondo la quale in quella occasione, e' stato ritenuto corretto trasferire al cap. 61 delle voci di uscita l'intero contributo straordinario di ML. 6740 assegnato dal Ministero con l'impegno di utilizzare di tale disponibilita' solo la parte occorrente per il riscatto di leasing e, cioe', ML. 3.305 ca.;

14) minori spese per il rinvio all'esercizio successivo di alcune acquisizioni gia' programmate (ML. 67.3);

- L. 13.700.015.= alle cat. 13 e 14 per minori spese, rispetto agli stanziamenti, nei depositi a cauzione e trattamento fine rapporto al personale (ML. 13.6 ca.).

L'avanzo di competenza dell'esercizio 1988, pari a L. 1.100.744.414.=, si determina come segue:

- variazioni intervenute nella parte corrente del bilancio:		
a) entrate "in meno".....	L. - 3.848.704.466.=	
b) uscite "in meno".....	L. + 1.658.160.513.=	
		L. - 2.190.543.953.=
- variazioni intervenute nelle altre parti del bilancio:		
a) entrate "in piu'"	L. + 68.057.371.=	
b) uscite "in meno"	L. + 4.073.230.996.=	
		L. + 4.141.288.367.=
- disavanzo di amm.ne di competenza presunto al 31.12.88		L. - 850.000.000.=
		L. + 1.100.744.414.=

GESTIONE DEI RESIDUI

Nel corso dell'esercizio 1988 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 del 31 dicembre:

	1987	1988
- Totale accertamenti	ML. 11.369.1	ML. 16.256.3
- Rimasti da riscuotere.....	ML. 3.164.0 (27.8%)	ML. 1.858.8 (11.4%)

Sul generale miglioramento delle riscossioni, rispetto al precedente esercizio, hanno influito i tempestivi interventi effettuati dal competente ufficio, nei confronti della intera utenza, tendenti ad ottenere il rispetto dei termini di pagamento (60 gg. data) fissati in fattura. Inoltre ha influito sul miglioramento la semplificazione contabile derivata dalla istituzione dei contratti forfettari stipulati con le Universita' consorziate che hanno consentito l'emissione di un numero limitato di fatture agevolando anche la relativa riscossione delle stesse.

2) Per i residui dei residui attivi l'andamento delle riscossioni e' sintetizzato nei seguenti elementi:

- Totale da riscuotere al 31.12.87.....ML.	3.949.1
- Totale riscosso nell'esercizio 1988.....ML.	3.244.0
- Restano da riscuotere al 31.12.88.....ML.	705.1

Come evidenziato nella situazione amministrativa al 31.12.88, il cui dettaglio e' il seguente:

- Universita' consorziate..... L.	3.297.660.=
- Utenti scientifici non consorziati..... L.	10.706.789.=
- Utenti pubblici e privati..... L.	9.159.583.=
- Crediti IVA..... L.	594.362.000.=
- Corsi didattici (utenti diversi)..... L.	2.518.817.=
- Corsi didattici (per conto MPI)..... L.	82.373.176.=
- Depositi cauzionali..... L.	2.535.000.=
- Ritenute erariali..... L.	157.700.=
Totale residui dei residui attivi... L.	705.110.725.=

b) "Residui passivi"

1) Per i residui passivi di competenza, considerando i dati consuntivi al 31.12.88 per le spese correnti e quelle in conto capitale, rispetto al precedente esercizio, si e' avuto il seguente andamento:

	1987	1988
- totale spese impegnate....	ML. 11.713.2	ML. 15.156.9
- rimasti da pagare.....	ML. 1.771.2 (15.1%)	ML. 2.869.7 (18.9%)

2) Per i residui dei residui passivi, si e' proceduto al riaccertamento degli stessi apportando una variazione "in meno" complessiva di ML. 228.6 ca., come da delibera adottata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27.2.89.
Alla data del 31.12.88, la situazione dei "residui dei residui passivi", come evidenziato nella situazione amministrativa del presente consuntivo, e' la seguente:

- oneri per il personale in servizio.....	L. 6.132.453.=
- spese per impianti di calcolo e linee T.D.....	L. 4.688.207.=
- spese generali e di ufficio.....	L. 17.540.800.=
- spese per altre prestazioni istituzionali.....	L. 72.007.865.=
- acquisizione immobilizzazioni tecniche.....	L. 57.400.040.=
- estinzione di mutui e anticipazioni (quote associative)	L. 70.000.000.=
Totale residui dei residui passivi...	L. 227.769.365.=

Il dettaglio delle variazioni apportate ai "residui dei residui" attivi e passivi, deliberate dal Consiglio nella seduta del 27.2.89, e' oggetto di apposito allegato al presente bilancio consuntivo.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

I risultati del conto consuntivo relativo all'esercizio 1988, per quanto riguarda la gestione finanziaria sono i seguenti:

a) CONTO DI CASSA

- disavanzo di cassa al 31.12.87.....		L.- 542.092.118.=
- riscossioni in C/competenza...	L. 15.111.247.352.=	
- riscossioni in C/residui.....	L. 3.243.988.786.=	
		L.+ 18.355.236.138.=
- pagamenti in C/competenza.....	L. 12.909.272.795.=	
- pagamenti in C/residui.....	L. 1.453.069.664=	
		L.- 14.362.342.459.=
AVANZO DI CASSA AL 31.12.88 ...		L.+ 3.450.801.561.=

b) CONTO DEI RESIDUI

- residui attivi al 31.12.88:
  1) esercizi precedenti..... L. 705.110.725.=
  2) esercizio 1988..... L. 1.864.605.553.=
  L.+ 2.569.716.278.=

- residui passivi al 31.12.88:
  1) esercizi precendenti..... L. 227.769.365.=
  2) esercizio 1988..... L. 2.965.835.696.=
  L.- 3.193.605.061.=

AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.88... L.+ 2.826.912.778.=

L'avanzo finanziario che al 31.12.87 era di L. 1.497.601.721.= ha subito un incremento pari a L. 1.329.311.057.= che si determina come segue:

- avanzo di competenza es. 1988..... L.+ 1.100.744.414.=
- variazione "in meno" nei residui passivi..... L.+ 228.566.794.=
- variazione "in piu'" nei residui passivi..... L.- 151.=
  L.+ 228.566.643.=

L.+ 1.329.311.057.=

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 1988, si e' accertato, con riferimento alla situazione al 31.12.87, un aumento del patrimonio netto di L.4.695.636.742 cosi' determinato:

Attivita'

1) - disponibilita' liquide di cassa..... L. + 3.450.801.561.=
2) - diminuzione dei residui attivi (crediti diversi).... L. - 1.424.675.155.=
3) - aumento degli interessi attivi..... L. + 45.291.922.=

4) - aumento dei valori delle immobilizzazioni tecniche:			
a) impianti, attrezzature, macchinari.....	L. +	3.794.637.157.=	
b) automezzi, mobili e macchine di ufficio.....	L. +	37.149.430.=	
c) materiale bibliografico..	L. +	4.537.761.=	
5) - diminuzione dei risconti attivi.....	L. -	32.689.335.=	
6) - diminuzione valore rate di leasing di competenza esercizi successivi.....	L. -	5.536.832.676.=	
			L. + 338.220.665.=

Passivita'

7) - azzeramento dello scoperto di Cassa.....	L. +	542.092.118.=	
8) - aumento dei residui passivi.	L. -	1.284.199.389.=	
9) - aumento fondo TFR personale..	L. -	87.362.205.=	
10) - aumento dei fondi:			
a) ammortamento impianti....	L. -	314.879.512.=	
b) ammortamento automezzi e macchine di ufficio.....	L. -	35.067.611.=	
11) - diminuzione costi pluriennali per i contratti di leasing.....	L. +	5.536.832.676.=	
			L. + 4.357.416.077.=
			L. + 4.695.636.742.=

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un avanzo di L. 4.695.636.742.= che risulta pari all'incremento 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. +	16.256.295.534.=	
- variazioni patrimoniali straordinarie:			
a) insussistenze passive (riaccertamento "in meno" residui passivi).....	L. +	228.566.794.=	
			L. + 16.484.862.328.=
- Totali spese correnti	L. -	11.222.839.487.=	

- spese di competenza impegnate nel precedente esercizio.....L. -	32.689.335.=	
- ammortamenti:		
a) quota impianti, attrezzature, macchinari.....L. -	314.879.512.=	
b) quota automezzi, mobili e macchine di ufficio.....L. -	35.067.611.=	
- quota d'esercizio T.F.R. personale.....L. -	183.749.490.=	
- variazioni patrimoniali straordinarie:		
a) sopravvenienze passive riaccertamento "in piu'" residui passivi .....L. -	151.=	
		L. - 11.789.225.586.=
		L. + 4.695.636.742.=

CONTRATTI DI LEASING

I contratti di leasing stipulati dal Consorzio fino al 31.12.88, sono i seguenti (per la maggior parte a tasso variabile):

N. CONTR.	DATA SEDUTA C.D.A.	DESCRIZIONE DEL BENE	DECORR. 1^ RATA	RATE TRIMESTRALI N.	RATE TRIMESTRALI VALORE(IVA ESCL.)	ESBORSO TOTALE PREVISTO (IVA ESCLUSA)
21070	30.3.83	1100/90	13.12.84	12	351.600.000.=	4.219.200.000.=
21070	30.3.83	1100/90 (1)	13.12.87	8	348.615.000.=	2.788.920.000.=
						7.008.120.000.=
36870	29.2.84	Estens. memoria 1100	18.12.84	20	38.720.375.=	774.407.500.=
53530	22.1.85	Concentr. DCP 40	3.6.85	18	14.559.030.=	262.062.540.=
66070	29.5.85	Processor ISP	28. 2.87	20	363.808.467.=	7.276.169.340.=
88343	11.7.86	IBM 3090	31.12.86	5	(2)	3.017.773.650.=
-	21.12.87	Vector Facility	1.4.88	4	(3)	370.678.940.=
-	7.6.88	Nastri 3480	1.9.88	4	(4)	201.803.160.=
					Totale	18.911.015.130.=

(1) - come deliberato dal C.d.A. nella seduta del 4.6.87, a seguito del riscatto parziale delle apparecchiature oggetto del contratto, a datare dal 13.12.87 l'importo delle rate residue e' stato ridotto;

(2) - il contratto relativo all'acquisto dell'IBM 3090 prevede le seguenti cinque rate annuali:

1986 - L.	1.779.986.730.=	(IVA esclusa)
1987 - L.	304.189.600.=	(" ")
1988 - L.	304.189.600.=	(" ")
1989 - L.	304.189.600.=	(" ")
1990 - L.	325.218.120.=	(" ")
L.	3.017.773.650.=	(" ")

(3) - il contratto relativo all'acquisto del Vector Facility prevede le seguenti quattro rate annuali:

1988 - L.	65.001.880.=	(IVA esclusa)
1989 - L.	151.303.730.=	(" ")
1990 - L.	151.303.730.=	(" ")
1991 - L.	3.069.600.=	(" ")
L.	370.678.940.=	(" ")

(4) - il contratto relativo all'acquisto dei nastri 3480 prevede le seguenti quattro rate annuali:

1988 - L.	34.991.710.=	(IVA esclusa)
1989 - L.	67.890.530.=	(" ")
1990 - L.	67.890.530.=	(" ")
1991 - L.	31.030.390.=	(" ")
L.	201.803.160.=	(" ")

Nel corso dell'esercizio 1988 si e' proceduto al riscatto anticipato di alcuni dei citati contratti con il conseguente azzeramento del debito. L'esborso complessivo per ciascuno di essi, nel corso della loro validita' e fino all'operazione di riscatto, risulta dalla seguente tabella (valori compresi IVA):

	RATE ES. 1987 E PRECEDENTI	RATE ES. 1988	COSTO RISCATTO 1988	TOTALI Riscattati
- contr. 21070	L. 5.389.991.700	L. 1.237.583.250	L. 1.547.111.860	L. 8.174.686.810
- contr. 36870	L. 593.970.559	L. 137.493.032	L. 171.155.320	L. 902.618.911
- contr. 53530	L. 171.796.550	L. 51.684.557	L. 79.007.670	L. 302.488.777
- contr. 88343	L. 2.452.864.585	L. -	L. 1.012.200.910	L. 3.465.065.495
	L. 8.608.623.394	L. 1.426.760.839	L. 2.809.475.760	L.12.844.859.993

Si e' proceduto, inoltre, al riscatto di apparecchiature UNISYS in uso presso il Consorzio, con un contratto di noleggio quinquennale con possibilita' di recupero totale dei noli versati. Il valore di tali apparecchiature risulta essere pari a L.448.078.000 + IVA e il costo del relativo riscatto e' stato di L.366.456.121 con il recupero dei noli gia' versati.

Nei confronti dei restanti contratti, ancora in essere alla data del 31.12.88, nel corso dell'esercizio 1988 e precedenti si sono fatti fronte alle seguenti scadenze (IVA esclusa):

	IMPEGNO GLOBALE PREVISTO	VERSAMENTI ES. 1987 E PREC.	VERSAMENTI ES. 1988	DEBITO RESIDUO
- ISP	L. 7.276.169.340	L. 1.455.233.868	L. 1.455.233.868	L. 4.365.701.604
- V.Facility	L. 370.678.940	L. -	L. 65.001.880	L. 305.677.060
- Nastri	L. 201.803.160	L. -	L. 34.991.710	L. 166.811.450
	L. 7.848.651.440	L. 1.455.233.868	L. 1.555.227.458	L. 4.838.190.114

Al 31.12.88, quindi, il debito residuo nominale per i contratti di leasing in essere ammonta a L. 4.838.190.114.= al quale deve essere aggiunto l'IVA. Ipotizzando l'aliquota attuale del 19%, l'impegno complessivo di spesa risulta pari a L. 5.757.446.236.

Si ricorda che i citati contratti 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 1988 la quotazione del "prime rate" ha avuto un andamento discendente rispetto a quello in vigore al momento della stipula dei vari contratti, il Consorzio ha beneficiato di rimborsi da parte della Societa' di leasing per complessive

L. 326.000.783.=, come indicato al cap. 14 "Recuperi e rimborsi vari" delle entrate.

Per quanto riguarda l'ammortamento dei beni mobili infruttiferi, sulla base delle indicazioni formulate dal Consiglio 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%

E' stato verificato la rispondenza dei valori tra le risultanze del conto patrimoniale e quelle dei registri inventari, tenendo conto dei beni da ricevere al 31.12.88, e sono state apportate le seguenti rettifiche:

- sul registro "apparecchi", una rettifica "in piu" di ...L. 741.737.=
- sul registro "libri", una rettifica "in piu" di.....L. 11.678.=

CONSIDERAZIONI FINALI

ENTRATE

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

- contributo ordinario.....	L. 4.000.000.000	=	24.6%
- contributo straordinario.....	L. 6.740.000.000	=	41.5%
- contributo MPI per corsi didattici.....	L. 1.551.245.500	=	9.5%
- fatturato.....	L. 3.498.111.877	=	21.5%
- altre entrate.....	L. 468.350.857	=	2.9%
	L. 16.257.708.234	=	100.0%

Il contributo ordinario comprende la quota relativa al progetto Anagrafe delle Ricerche.

Nel precedente esercizio 1987 la suddivisione delle entrate effettive era la seguente:

- 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%

Escludendo i contributi a diverso titolo pervenuti dal Ministero vigilante, le altre entrate effettive (riscosse e da riscuotere) nell'esercizio 1988, pari a ML. 3.966.4, risultano cosi' distribuite:

a) - prestazioni a Universita' consorziate (cap. 6)....	1.899.4 ML. =	47.9%
b) - prestazioni a utenti scientifici non cons. (cap.7)	248.2 ML. =	6.2%
c) - prestazioni a utenti pubblici e privati (cap. 8)..	1.279.8 ML. =	32.3%
d) - interessi attivi su c/c (cap. 11).....	71.0 ML. =	1.8%
e) - recuperi e rimborsi vari (cap. 14).....	375.5 ML. =	9.4%
f) - recupero quota mensa dipendenti (cap. 15).....	20.4 ML. =	0.6%
g) - proventi attivita' didattiche (cap. 16).....	70.6 ML. =	1.8%
h) - altre entrate.....	1.5 ML. =	-
	3.966.4 ML. =	100.0%

Per le voci suddette, rispetto al precedente es. 1987, si sono avute le seguenti variazioni:

	ES. 1987	ES. 1988	VARIAZIONI
- voce a).....	868.7 ML.	1.899.4 ML.	+ 1.030.7 ML.
- voce b).....	254.1 ML.	248.2 ML.	- 5.9 ML.
- voce c).....	2.670.3 ML.	1.279.8 ML.	- 1.390.5 ML.
- voce d).....	25.7 ML.	71.0 ML.	+ 45.3 ML.
- voce e).....	321.8 ML.	375.5 ML.	+ 53.7 ML.
- voce f).....	18.8 ML.	20.4 ML.	+ 1.6 ML.
- voce g).....	639.5 ML.	70.6 ML.	- 568.9 ML.
- voce h).....	155.9 ML.	1.5 ML.	- 154.4 ML.
	4.954.8 ML.	3.966.4 ML.	- 988.4 ML.

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

- le maggiori entrate accertate alle voci a) sono da attribuire al maggior utilizzo degli elaboratori del Consorzio da parte delle Universita' consorziate, a seguito della stipula dei contratti forfettari;

- le minori entrate accertate alla voce b) sono da attribuire al minor utilizzo delle risorse del Consorzio da parte degli enti scientifici non consorziati;

- le minori entrate accertate alla voce c) sono da attribuire soprattutto alla fatturazione di prestazioni arretrate effettuate nello scorso esercizio per la convenzione con il MPI;

- le maggiori entrate accertate alla voce d) sono in dipendenza della data di arrivo dei contributi assegnati dal Ministero vigilante;