

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO	VARIAZIONI		DIFFERENZE
	IN PIU'	IN MENO	
- Cap. 6 Proventi delle prestazioni a pagamento Univ. consorziate...	-	309.294.661	- 309.294.661
- Cap. 7 Proventi delle prestazioni a pagamento utenti scientifici non consorziati.....	-	247.290.830	- 247.290.830
- Cap. 8 Proventi delle prestazioni a pagamento utenti pubblici e privati	-	291.605.381	- 291.605.381
- Cap.11 Inter. attivi su C/C.....	7.468.955	-	+ 7.468.955
- Cap.14 Recuperi e rimborsi vari.....	141.834.241	-	+ 141.834.241
- Cap.15 Recupero quota mensa.....	-	8.275.800	- 8.275.800
- Cap.16 Corsi didattici	-	99.452.800	- 99.452.800
	149.303.196	955.919.472	- 806.616.276

Le variazioni "in piu'" accertate nelle entrate correnti sono quelle indicate ai cap. 11 e 14 del suddetto prospetto e sono cosi' motivate:

- L. 7.468.955.= "in piu'" al cap. 11 "Interessi attivi su c/c" a seguito della maggior tempestivita' con la quale sono pervenuti i contributi assegnati dal Ministero vigilante;
 - L. 141.834.241.= "in piu'" al cap. 14 "Recuperi e rimborsi vari" - I recuperi, rispetto alla previsione "per memoria", riguardano:
 - 1) - sulle rate pagate nell'esercizio riferite ai contratti di leasing.....L. 108.116.023
 - 2) - dalla Sip per linee I.D. " 23.275.399
 - 3) - altri..... " 10.442.819
- Totale L. 141.834.241
=====

Le variazioni "in meno", accertate nelle entrate correnti rispetto alle previsioni, sono quelle indicate ai cap. 6, 7, 8, 15 e 16 e sono cosi' motivate:

- L. 309.294.661.= "in meno" al cap. 6 "Utenti Universita' consorziate", per la mancata accettazione da parte dell'Universita' degli Studi di Milano del contratto ad impegno e quindi la mancata azione promozionale per l'uso delle risorse di supercalcolo offerte dal Consorzio da parte dei Dipartimenti della stessa Universita'.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- L. 247.290.830.= "in meno" al cap. 7 "Utenti scientifici non consorziati", per il mancato recupero, nella dimensione prevista, dell'utenza scientifica non consorziata, in particolare CNR, e il lento avvio del progetto LEP da parte dell'INFN.
- L. 291.605.381.= "in meno" al cap. 8 "Utenti pubblici e privati", per le obiettive difficoltà del mercato dei servizi di calcolo tecnico-scientifico in assenza di una adeguata struttura promozionale e commerciale del Consorzio.
- L. 8.275.800.= "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. 99.452.800.= "in meno" al cap. 16 "Quote di iscrizione ai corsi didattici" - in conseguenza del minor accertamento riscontrato, rispetto alle previsioni sui proventi delle attività didattiche organizzate dal Consorzio.

Per le altre entrate e' stato rilevato un minore accertamento di L.90.000 riferito al cap. 24 "Ritiro depositi cauzionali".

Per quanto riguarda le uscite, escludendo le partite di giro, sono state riscontrate complessivamente minori spese per L. 1.431.129.310.=, come segue:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CATEGORIE	VARIAZIONI		DIFFERENZE
	IN PIU'	IN MENO	
- Cat. 1 - Spese per gli organi dell' Ente.....	-	27.804.410	- 27.804.410
- Cat. 2 - Oneri per il personale in servizio.....	-	578.904.645	- 578.904.645
- Cat. 3 - Spese per impianti di calcolo e linee T.D.	-	214.727.481	- 214.727.481
- Cat. 4 - Spese generali e di ufficio	-	424.345.674	- 424.345.674
- Cat. 5 - Spese per altre prestaz. istituzionali	-	58.909.874	- 58.909.874
- Cat. 6 - Oneri finanziari	-	8.631.773	- 8.631.773
- Cat. 7 - Oneri tributari.....	137.923.500	120.215.000	+ 17.708.500
- Cat. 9 - Spese non classificabili in altre voci	-	11.896.200	- 11.896.200
- Cat.11 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	-	52.579.791	- 52.579.791
- Cat.13 e 14 - Anticipazioni e T.F.R. personale....	-	71.037.962	- 71.037.962
	137.923.500	1.569.052.810	- 1.431.129.310

Si tratta, per la quasi globalita' dei casi, di variazioni "in meno" e 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. 27.804.410.= alla cat. 1 "Spese per gli organi dell'Ente" per le minori spese riferite ai compensi dovuti ai componenti degli organi collegiali (ML. 9.5 ca.), al Collegio sindacale (ML.5.8 ca.) e al Direttore (ML. 12.5);
- L. 578.904.645.= alla cat. 2 "Oneri per il personale in servizio" per le minori spese riscontrate in dipendenza della mancata copertura dei posti in organico (ML. 496.3 ca.), dei minori emolumenti variabili (ML. 9.5 ca), delle minori missioni (ML.194.7 ca.), dalla minore partecipazione a corsi di addestramento tecnico (ML.30.0 ca.) e minori altri oneri sociali a carico Ente (ML.23.4 ca.);
- L. 214.727.481.= alla categoria 3 "Spese per impianti di calcolo e linee T.D." per le minori spese riferite al noleggio e manutenzione del sistema base (ML.97.8 ca.), al diritto d'uso di software (ML. 12.8 ca.), al noleggio e manutenzione terminali (ML.6.6 ca.) alle spese di allacciamento e linee telefoniche (ML.56.9 ca.), all'acquisto di dischi, nastri, schede, carte (ML. 2.1 ca.), all'utilizzo di altri calcolatori e servizi (ML.25.0 ca.) e alle spese per contratti di leasing (ML.13.6 ca.);

- L. 424.345.674.= alla cat. 4 "Spese generali e di ufficio". Le economie piu' significative si sono avute nei seguenti oggetti di spesa: spese di illuminazione e F.M. (ML. 119.3 ca.), spese di riscaldamento e condizionamento (ML.34.4 ca.), cancelleria (ML. 34.7 ca.), spese postali (ML. 20.1 ca.), consulenze (ML.121.4 ca.), premi di assicurazioni (ML.33.9 ca.);
- L. 58.909.874.= alla cat. 5 "Spese per altre prestazioni istituzionali" per le minori spese sostenute per le attivita' didattiche organizzate dal Consorzio;
- L. 8.631.773.= alla cat. 6 "Oneri finanziari" per le minori spese riferite alle commissioni bancarie;
- L. 11.896.200.= alla cat. 9 "Spese non classificabili in altre voci" per le minori spese sostenute per gli oneri straordinari (ML.4.9 ca.) e per l'azzeramento del fondo di riserva (ML. 7.0);
- L. 52.579.791.= alla cat. 11 "Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche" per le minori spese sostenute per l'acquisizione di impianti (ML. 35.7 ca.), automezzi (ML. 10.6 ca.), mobili e libri (ML. 6.2 ca.);
- L. 71.037.962.= alle cat. 13 e 14 per minori spese sostenute, rispetto agli stanziamenti nei depositi cauzionali (ML. 0.1 ca.) e trattamento fine rapporto al personale (ML.71.0 ca.).

Per quanto riguarda la cat. 7 "Oneri tributari", rispetto agli stanziamenti definitivi dei capitoli che la compongono, si e' avuta una maggiore spesa di L. 17.708.500 quale somma algebrica tra l'economia di ML. 120.2 ca. verificatasi al cap.54 "Pagamenti IVA" e il maggiore onere di ML. 137.9 ca. riscontrato al Cap. 53 "Imposte, tasse e tributi vari", rispetto alle previsioni di bilancio.

Si ricordera' che gli stanziamenti definitivi dei citati due capitoli di spesa furono deliberati dal Consiglio nella seduta del 22.6.89 al momento dell'approvazione dei risultati della contabilita' separata rielaborata di nuovo per il periodo dal 1983 al 1988 compresi, a seguito delle delibere adottate dal Consiglio stesso nelle sedute del 13.3 e 21.4.89.

In quella occasione, oltre ad individuare l'esatta posizione del Consorzio ai fini IVA e delle imposte dirette per gli anni dal 1983 al 1988, sulla scorta di tali risultati, per l'esercizio 1989, ai fini IRPEG, e' stata valutata una spesa di ML.191.3 ca.

In realta' la chiusura della contabilita' separata al 31.12.89 ha evidenziato un debito del Consorzio ai fini delle imposte dirette pari a ML.336.7 ca.

La difficolta' di fare una attendibile previsione di spesa nell'esercizio, per quanto riguarda tale tipo di imposta, e' dimostrata dai discontinui risultati ottenuti dal 1983 in poi:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- anno 1983	:	debito di L. 16.584.000.=
- anno 1984	:	debito di L. 114.981.000.=
- anno 1985	:	perdita d'esercizio
- anno 1986	:	debito di L. 55.008.000.=
- anno 1987	:	debito di L. 111.437.000.=
- anno 1988	:	debito di L. 195.249.000.=
- anno 1989	:	debito di L. 336.667.000.=

Si rinviando all'approvazione della contabilità separata relativa all'es. 1989, in altra parte dell'odierno ordine del giorno, ulteriori commenti ai dati di cui sopra.

Rimane comunque problematica effettuare allo stesso titolo una previsione di spesa per il successivo esercizio 1990.

Il disavanzo di competenza dell'esercizio 1989, pari a L.1.464.486.966.==, si determina come segue:

- variazioni intervenute nella parte corrente del bilancio:	
a) entrate "in meno".....	L. - 806.616.276.=
b) uscite "in meno".....	L. + 1.307.511.557.=

	L. + 500.895.281.=
- variazioni intervenute nelle altre parti del bilancio:	
a) entrate "in piu'".....	L. + 44.221.893.=
b) uscite "in meno"	L. + 79.395.860.=

	L. + 123.617.753.=
- parte dell'avanzo di amministrazione al 31.12.88 utilizzata.....	L. - 2.089.000.000.=

	L. - 1.464.486.966.==
	=====

GESTIONE DEI RESIDUI

Nel corso dell'esercizio 1989 la gestione dei residui ha dato i seguenti risultati:

a) "Residui attivi"

- 1) I residui attivi di competenza, che al 31.12.89 ammontano complessivamente a ML. 2.258.6 ca., sono costituiti essenzialmente da fatture da incassare nella seconda parte dell'anno, emesse nei confronti delle Università consorziate (ML. 1.253.5) e nei confronti del MPI per le attività svolte a Roma (ML.616.4).

2) Per i residui dei residui attivi, tenuto conto che il relativo riaccertamento ha comportato una variazione complessiva "in meno" pari a L. 345.215.700, come deliberato dal Consiglio nella odierna seduta, l'andamento delle riscossioni nel corso dell'esercizio 1989 e' sintetizzato nei seguenti elementi:

- Totale da riscuotere al 31.12.88.....ML.	2.224.5
- Totale riscosso nell'esercizio 1989.....ML.	1.686.8

- Restano da riscuotere al 31.12.89.....ML.	537.7

Per anni precedenti

il cui dettaglio e' il seguente, come evidenziato nella situazione amministrativa al 31.12.89:

- Universita' consorziate.....	L. 196.126.255.=
- Utenti scientifici non consorziati.....	L. 4.477.895.=
- Utenti pubblici e privati.....	L. 1.987.685.=
- Crediti IVA.....	L. 249.304.000.=
- Corsi didattici (utenti diversi).....	L. 896.800.=
- Corsi didattici (per conto MPI).....	L. 82.373.176.=
- Depositi cauzionali.....	L. 2.535.000.=

Totale residui dei residui attivi... L. 537.700.811.=
=====

b) "Residui passivi"

1) I residui passivi di competenza, che al 31.12.89 ammontano complessivamente a ML. 3.085.6 ca., sono costituiti essenzialmente dai debiti verso i fornitori (ML.1.337.9 ca.) e dai debiti nei confronti del fisco (ML. 641.5 ca. per IVA e ML. 821.2 ca. per imposte). La verifica della posizione del Consorzio nei confronti del fisco, che ha portato a definire la citata situazione debitoria, e' stata decisa dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13.3.89 tenendo conto degli avvisi di accertamento ai fini IVA e Imposte dirette, gia' notificati al Consorzio dai competenti uffici, che, dopo la presentazione dei relativi ricorsi, risultavano pendenti presso la Commissione Tributaria di 1° grado di Milano. In quella occasione, allo scopo di avvalersi della disciplina di sanatoria prevista dall'art. 9 del D.L. 14.3.88, nr. 70 convertito con legge 13.5.88 nr. 154, come modificato dall'art. 10 del D.L. 28.11.88, nr. 511, convertito con modificazioni dalla legge 27.1.89, nr. 20, il Consiglio ha deliberato l'opportunita' di rielaborare l'intera contabilita' separata riferita agli anni dal 1983 al 1986 compresi, successivamente la rielaborazione e' stata estesa anche agli anni 1987 e 1988.

Il rifacimento della contabilita' separata ha portato a definire, per gli anni citati, tenendo conto dei versamenti gia' effettuati a fronte dello stesso periodo, la seguente posizione debitoria del Consorzio:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	IIVA	IMPOSTE DIRETTE
- anno 1983	L. 148.279.000	L. 16.584.000
- anno 1984	L. 184.932.000	L. 114.981.000
- anno 1985	L. 80.921.000	L. -
- anno 1986	L. -	L. 55.008.000
- anno 1987	L. 36.085.000	L. 51.437.000
- anno 1988	L. -	L. 195.249.000
	L. 450.217.000	L. 433.259.000
	=====	=====

Le norme di legge sopra citate, ai fini della sanatoria fiscale, prevedevano il versamento degli importi di cui sopra, con la presentazione di dichiarazioni integrative, entro il termine del 30.6.89. Disposizioni legislative successive hanno esteso la sanatoria anche all'anno 1989 rinviando al 31.12.90 il termine entro il quale dovranno essere effettuati i versamenti.

Ai dati sopra elencati vanno quindi aggiunti le quote a consuntivo riferite all'esercizio 1989 che si e' chiuso con un ulteriore debito IVA di L. 204.568.000, del quale ML. 13.254 gia' versato nel corso dell'esercizio e L. 336.667.000 per le imposte dirette.

Pertanto il debito complessivo del Consorzio nei confronti del fisco, ai fini IVA e Imposte dirette, riferito al periodo 1983/1989 compresi, da versare entro il 31.12.90, che costituisce residuo passivo di competenza al 31.12.89, e' pari a ML. 1.411.4 ca. (ML. 641.5 ca. IVA piu' ML. 769.9 ca. Imposte dirette).

Relativamente alla posizione IVA c'e' da precisare che, poiche' non e' possibile effettuare i conguagli, dopo i versamenti di cui sopra possono essere istruite le pratiche per il recupero di ML. 202.2 ca. quali crediti desunti dalle dichiarazioni riferite agli anni 1980/81/82 e per il recupero di ML. 196.9 quale credito 1986. Inoltre si dovra' procedere alla restituzione di ML. 149.8 riferiti agli anni 1983 e 1984 che il competente ufficio ha rimborsato al Consorzio prima del rifacimento della contabilita'.

- 2) Per i residui dei residui passivi, tenuto conto che il relativo riaccertamento ha comportato una variazione complessiva "in meno" pari a L. 304.634.969, come deliberato dal Consiglio nella odierna seduta, l'andamento dei pagamenti nel corso dell'esercizio 1989 e' sintetizzato dai seguenti elementi:

- Totale da pagare al 31.12.88.....	ML.	2.888.9
- Totale pagato nell'es. 1989.....	ML.	2.242.2

- Restano da pagare al 31.12.89	ML.	646.7

il cui dettaglio e' il seguente, come evidenziato nella situazione amministrativa al 31.12.89:

- spese generali e di ufficio.....	L.	80.299.270.=
- spese per altre prestazioni istituzionali.....	L.	496.497.634.=
- estinzione di mutui e anticipazioni (quote associative).....	L.	70.000.000.=

Totale residui dei residui passivi...	L.	646.796.904.=
		=====

Il dettaglio delle variazioni apportate ai "residui dei residui" attivi e passivi, a seguito del riaccertamento al 31.12.89, deliberate dal Consiglio nella odierna seduta, e' oggetto di apposito allegato al presente bilancio consuntivo.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, i risultati del conto consuntivo relativo all'esercizio 1989 sono i seguenti:

a) CONTO DI CASSA

- avanzo di cassa al 31.12.88.....	L.+ 3.450.801.561.=
- riscossioni in C/competenza...	L. 10.727.490.203.=
- riscossioni in C/residui.....	L. 1.686.799.767.=

	L.+ 12.414.289.970.=
- pagamenti in C/competenza.....	L. 11.364.963.080.=
- pagamenti in C/residui.....	L. 2.242.173.188.=

	L.- 13.607.136.268.=

AVANZO DI CASSA AL 31.12.89 ...	L.+ 2.257.955.263.=

b) CONTO DEI RESIDUI

- residui attivi al 31.12.89:	
1) esercizi precedenti.....	L. 537.700.811.=
2) esercizio 1989.....	L. 2.258.615.414.=

	L.+ 2.796.316.225.=
- residui passivi al 31.12.89:	
1) esercizi precedenti.....	L. 646.796.904.=
2) esercizio 1989.....	L. 3.085.629.503.=

	L.- 3.732.426.407.=

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.89...	L.+ 1.321.845.081.=
	=====

L'avanzo di amministrazione che al 31.12.88 era di L. 2.826.912.778.= ha subito un decremento pari a L. 1.505.067.697.= che si determina nel modo seguente:

- disavanzo di competenza es. 1989.....	L.- 1.464.486.966.=
- variazione "in meno" nei residui attivi.....	L.- 357.818.360.=
- variazione "in piu'" nei residui attivi.....	L.+ 12.602.660.=

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- variazione "in meno" nei residui passivi.....	L.+ 304.635.341.=	
- variazione "in piu'" nei residui passivi.....	L.- 372.=	

		L.- 40.580.731.=

		L.- 1.505.067.697.=
		=====

Va rilevato che tra i residui attivi e' compreso l'importo di L. 249.304.000.= quale credito IVA, per il quale, essendo incerta la relativa riscossione, e' stato costituito apposito fondo tra le voci passive del conto patrimoniale.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Alla chiusura dell'esercizio 1989, si e' accertato, con riferimento alla situazione al 31.12.88, una diminuzione del patrimonio netto, che trova esatto riscontro sul conto economico, pari a L.923.427.463.= che si determina come segue:

Attivita'

1) - disponibilita' liquide di cassa.....	L. - 1.192.846.298.=	
2) - dall'aumento dei residui attivi (crediti diversi)....	L. + 127.524.912.=	
3) - dall'aumento dei crediti bancari e finanziari.....	L. + 399.075.035.=	
4) - aumento dei valori delle immobilizzazioni tecniche:		
a) impianti, attrezzature, macchinari.....	L. + 1.065.650.077.=	
b) automezzi, mobili e macchine di ufficio.....	L. + 98.358.275.=	
c) materiale bibliografico..	L. + 4.811.857.=	
5) - aumento valore rate di leasing di competenza esercizi successivi.....	L. + 8.472.779.138.=	

		L. + 8.975.352.996.=

Passivita'

6) - aumento dei residui passivi..	L. - 538.821.346.=
7) - aumento fondo TFR personale..	L. - 198.012.947.=
8) - diminuzione fondo crediti IVA	L. + 345.058.000.=
9) - aumento dei fondi:	
a) ammortamento impianti.....	L. - 997.137.401.=
b) ammortamento automezzi e macchine di ufficio.....	L. - 37.090.627.=
10) - aumento costi pluriennali	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

per i contratti di leasing...L. - 8.472.779.138.=

L. - 9.898.780.459.=

L. - 923.427.463.=

Nel corso dell'esercizio 1989, come da delibera del Consiglio in data 5.12.89, e' stata stipulata con la Soc. Reale Mutua Assicurazioni la polizza per la gestione dell'onere relativo al fondo trattamento fine rapporto al personale. In tale occasione, a fronte di un totale accantonato nominale al 31.12.88 pari a ML. 582.8 ca., e' stato versato alla societa' assicuratrice un primo acconto di ML. 300. Questo versamento e' stato inserito in apposita voce tra le attivita' della situazione patrimoniale al 31.12.89. Si provvedera', durante il successivo esercizio 1990, anche a piu' riprese, qualora la situazione di bilancio lo consentira', ad effettuare il totale versamento delle quote accantonate al 31.12.89 che complessivamente ammontano a ML. 780.8 ca.

CONTRATTI DI LEASING

I contratti di leasing in essere alla data del 31.12.88 erano i seguenti:

N. CONTR.	DESCRIZIONE DEL BENE	DECORR. 1° RATA	RATE TRIMESTRALI N. VALORE (IVA ESCL.)	ESBORSO TOTALE PREVISTO (IVA ESCLUSA)
29.5.85	Processor ISP	28. 2.87	20 363.808.467.=	7.276.169.340.=
21.12.87	Vector Facility	1.4.88	4 (1)	370.678.940.=
7.6.88	Nastri 3480	1.9.88	4 (2)	201.803.160.=
				7.848.651.440.=
				=====

(1) - il contratto per il 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.= (" ") - opzione acquisto

 L. 370.678.940.= (" ")
 =====

(2) - il contratto per i nastri 3480 prevede le seguenti quattro rate annuali:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

 L. 201.803.160.= (" ")
 =====

Nel corso dell'esercizio 1989 sono stati stipulati i seguenti ulteriori contratti di leasing:

Data seduta C.d.A.	DESCRIZIONE DEL BENE	DECORR. 1 ^a RATA	RATE TRIMESTRALI N.	VALORE (IVA ESCLUSA)	ESBORSO TOTALE (IVA ESCLUSA)
16.1.89	2200/611	1990	16	342.855.234	5.485.683.744
21.4.89	MES 18E - Dischi 3380	1.5.89	15	164.899.370	2.473.490.550
21.4.89	MES 20E	1.8.89	14	180.506.000	2.527.084.000
21.4.89	Vector Facility (seconda)	1.11.89	13	29.014.860	377.193.180
21.4.89	MES 20S	1.2.90	12	91.385.000	1.096.620.000
6.6.89	VAX 6410	nov. 89		(1)	582.855.000
25.9.89	UPGRADE VAX 6410	nov. 89		(2)	110.600.000

					12.653.526.474
					=====

(1) il contratto per il VAX 6410 prevede le seguenti rate:

1989 - L. 57.915.000.= (IVA esclusa) - 1 rata
 1990 - L. 174.980.000.= - 4 rate trim. da L.43.745.000 (IVA esclusa)
 1991 - L. 174.980.000.= - 4 rate trim. da L.43.745.000 (IVA esclusa)
 1992 - L. 174.980.000.= - 4 rate trim. da L.43.745.000 (IVA esclusa)

 L. 582.855.000.=
 =====

(2) il contratto per l'Upgrade VAX 6410 prevede le seguenti rate:

1989 - L. 6.500.000.= (IVA esclusa) - 1 rata
 1990 - L. 34.700.000.= - 4 rate trim. da L.8.675.000 (IVA esclusa)
 1991 - L. 34.700.000.= - 4 rate trim. da L.8.675.000 (IVA esclusa)
 1992 - L. 34.700.000.= - 4 rate trim. da L.8.675.000 (IVA esclusa)

 L. 110.600.000.=
 =====

L'impegno finanziario pluriennale che ha assunto il Consorzio sottoscrivendo tutti i contratti di leasing sopra citati, escludendo eventuali opzioni di acquisto finali, ammonta complessivamente a L. 20.502.177.914 + IVA (L.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

7.848.651.440 fino al 31.12.88 + L.12.653.526.474 - es. 1989 - fino al 31.12.89)

Nei confronti di tali contratti, nel corso dell'esercizio 1989 e precedenti si sono fatti fronte alle seguenti scadenze (IVA esclusa):

	IMPEGNO GLOBALE PREVISTO	VERSAMENTI ES. 1988 E PREC.	VERSAMENTI ES. 1989	RESIDUO DEBITO AL 31.12.89
Processor ISP	L. 7.276.169.340	L.2.910.467.736	L.1.455.233.868	L. 2.912.968.336
Vector Facility	L. 370.678.940	L. 65.001.880	L. 151.303.730	L. 154.373.330
Nastri 3480	L. 201.803.160	L. 34.991.710	L. 68.707.370	L. 98.104.080
2200/611	L. 5.485.683.744	L. -	L. -	L. 5.485.683.744
MES 18E	L. 2.473.490.550	L. -	L. 493.389.431	L. 1.980.101.119
MES 20E	L. 2.527.084.000	L. -	L. 361.012.000	L. 2.166.072.000
Vector Facility (2°)	L. 377.193.180	L. -	L. 29.014.870	L. 348.178.310
MES 20S	L. 1.096.620.000	L. -	L. -	L. 1.096.620.000
VAX 6410	L. 582.855.000	L. -	L. 57.915.000	L. 524.940.000
UPGRADE VAX 6410	L. 110.600.000	L. -	L. 6.500.000	L. 104.100.000
	L.20.502.177.914	L.3.010.461.326	L.2.623.076.269	L.11.958.172.583
	=====	=====	=====	=====

(1) Come deliberato dal Consiglio nella seduta del 16.1.89, con la sottoscrizione del nuovo contratto per il 2200/611, il contratto per l'ISP si estingue al 31.12.89 perche' riscattato dalla Unisys a tale data.

Al 31.12.89, quindi, il debito residuo nominale per i contratti di leasing in essere ammonta a L. 11.958.172.583 al quale deve essere aggiunto l'IVA. Ipotizzando l'aliquota IVA attuale del 19%, l'impegno complessivo di spesa risulta pari a L. 14.230.225.374 e questo importo e' stato indicato tra i debiti pluriennali del conto patrimoniale al 31.12.89.

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.

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 31.12.89, e sono state apportate le seguenti rettifiche:

- sul registro "apparecchi", una rettifica "in piu'" di....L. 5.507.510.=

- sul registro "automezzi, mobili, ecc." una rettifica "in piu'" di.....L. 111.456.=
- sul registro "libri", una rettifica "in piu'" di.....L. 317.809.=

CONSIDERAZIONI FINALIENTRATE

Le entrate effettive nell'esercizio 1989, escludendo quindi le partite di giro, possono essere cosi' suddivise:

- contributo ordinario.....	L. 8.423.400.000	= 69.3%
- fatturato.....	L. 3.287.356.328	= 27.0%
- altre entrate.....	L. 431.037.396	= 3.7%
	-----	-----
	L. 12.141.793.724	= 100.0%

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

Nel precedente esercizio 1988 la suddivisione delle entrate effettive era la seguente:

- 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%

Escludendo il contributo ordinario, le altre entrate effettive (riscosse e da riscuotere) nell'esercizio 1989, pari a ML. 3.718.4 ca., risultano cosi' distribuite:

a) - prestazioni a Universita' consorziate (cap. 6)....	1.790.7 ML.	= 48.2%
b) - prestazioni a utenti scientifici non cons. (cap. 7) ..	417.7 ML.	= 11.2%
c) - prestazioni a utenti pubblici e privati (cap. 8) ..	958.4 ML.	= 25.8%
d) - interessi attivi su c/c (cap. 11).....	267.5 ML.	= 7.2%
e) - recuperi e rimborsi (cap. 14).....	141.8 ML.	= 3.8%
f) - recupero quota mensa dipendenti (cap. 15).....	21.7 ML.	= 0.6%
g) - proventi attivita' didattiche (cap. 16).....	120.5 ML.	= 3.2%
h) - altre entrate.....	0.1 ML.	= -
	-----	-----
	3.718.4 ML.	= 100.0%
	=====	=====

Per le voci suddette, rispetto al precedente es. 1988, si sono avute le seguenti variazioni:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	ES. 1988	ES. 1989	VARIAZIONI
- voce a).....	1.899.4 ML.	1.790.7 ML.	- 108.7 ML.
- voce b).....	248.2 ML.	417.7 ML.	+ 169.5 ML.
- voce c).....	1.279.8 ML.	958.4 ML.	- 321.4 ML.
- voce d).....	71.0 ML.	267.5 ML.	+ 196.5 ML.
- voce e).....	375.5 ML.	141.8 ML.	- 233.7 ML.
- voce f).....	20.4 ML.	21.7 ML.	+ 1.3 ML.
- voce g).....	70.6 ML.	120.5 ML.	+ 49.9 ML.
- voce h).....	1.5 ML.	0.1 ML.	- 1.4 ML.
	-----	-----	-----
	3.966.4 ML.	3.718.4 ML.	- 248.0 ML.
	=====	=====	=====

A commento delle variazioni piu' significative dei dati di cui sopra, si precisa che la riduzione nella voce a) dovrebbe essere un fatto episodico legato alla non accettazione del contratto ad impegno della Universita' di Milano nel 1989 e il conseguente utilizzo piu' ridotto dei servizi offerti. La riduzione nella voce c) e' da attribuire in parte al mancato rinnovo dell'accordo di collaborazione con la Societa' Autostrade, accordo in essere invece per l'anno 1988 e in parte, come gia' detto, alla mancanza di azioni promozionali e alle difficolta' del mercato tecnico-scientifico nei confronti di aziende manifatturiere e societa' di servizi. Per la voce e) infine la minor entrata e' in dipendenza del riscatto di alcuni contratti di leasing e la conseguente riduzione dei ristorni.

USCITE

Le uscite impegnate (pagate e rimaste da pagare) nell'esercizio 1989, escludendo le partite di giro, sono cosi' distribuite:

a) personale, al lordo dei contributi (cat.1 e 2)....	3.868.3 ML. =	28.4%
b) macchine e servizi collegati (cat. 3).....	5.466.3 ML. =	40.2%
c) spese generali e di ufficio (cat. 4).....	1.388.7 ML. =	10.2%
d) spese per altre prestazioni istituzionali (cat.5).	196.1 ML. =	1.6%
e) spese in conto capitale (cat.10,11,12,13 e 14)....	1.177.8 ML. =	8.6%
f) oneri tributari (cat. 7).....	1.507.7 ML. =	11.0%
g) altre spese (cat. 6, 8 e 9).....	1.5 ML. =	-
	-----	-----
	13.606.4 ML. =	100.0%
	=====	=====

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	ES. 1988	ES. 1989	VARIAZIONI
- voce a).....	3.082.0 ML.	3.868.3 ML.	+ 786.3 ML.
- voce b).....	5.364.0 ML.	5.466.3 ML.	+ 102.3 ML.
- voce c).....	1.176.5 ML.	1.388.7 ML.	+ 212.2 ML.
- voce d).....	1.240.7 ML.	196.1 ML.	- 1.044.6 ML.
- voce e).....	3.934.2 ML.	1.177.8 ML.	- 2.756.4 ML.
- voce f).....	188.8 ML.	1.507.7 ML.	+ 1.318.9 ML.
- voce g).....	170.8 ML.	1.5 ML.	- 169.3 ML.
	15.157.0 ML.	13.606.4 ML.	- 1.550.6 ML.
	=====	=====	=====

A commento delle variazioni piu' significative dei dati sopra esposti, si precisa quanto segue:

- per la voce a) - personale - la maggior spesa di ML. 786.3 e' dovuta essenzialmente al parziale accantonamento della polizza TFR al personale (ML.300), all'aumento delle retribuzioni a seguito del rinnovo del contratto, agli oneri indiretti, all'aumento della indennita' di contingenza, ai passaggi di classe per anzianita' e agli emolumenti variabili (ML.469.7);
- per la voce b) - macchine - la maggiore spesa di ML. 102.3 e' dovuta al normale aggiornamento dei canoni di manutenzione;
- per la voce c) - spese generali - la maggiore spesa di ML. 212.2 e' dovuta al costo del rifacimento della contabilita' separata per il periodo 1983/1988 compresi, oltre alla normale lievitazione dei costi in generale;
- per la voce d) - altre prestazioni istituzionali - la minore spesa di ML.1044.6 e' dovuta ai corsi didattici per conto del MPI espletati nell'esercizio precedente e non ripetuti nel corso del 1989;
- per la voce e) conto capitale - determina la minore spesa di ML. 2756.4 il macchinario in leasing riscattato nell'esercizio precedente;
- per la voce f) - oneri tributari - la maggiore spesa e' dovuta alla posizione debitoria del Consorzio nei confronti del fisco a seguito del rifacimento della contabilita' riferita al periodo 1983/1988.

In conclusione, il 1989 e' stato un anno che ha visto considerevoli interventi con riflessi sul bilancio, quali la ricostruzione della contabilita' in base all'art. 9 D.L. 14/3/88 n. 70 convertito in legge n. 154 del 13/5/88, modificato dall'art. 10 del D.L. 28/11/88 n. 511, convertito con modificazioni dalla legge 27/1/89 n. 20 e gli investimenti nelle attrezzature, quali il potenziamento dei sistemi IBM e Digital e l'acquisizione del sistema CONVEX. E' stato un anno tuttavia durante il quale le preoccupazioni di bilancio hanno portato a dilazionare ulteriori

investimenti nelle macchine, quali il potenziamento della memoria centrale del sistema IBM e il robot per le cassette in piu' occasioni richiesti dall'INFN e altutenze scientifiche con molti dati da elaborare. Tali dilazioni hanno ridotto le prestazioni e la competitivita' dell'ambiente di calcolo del Consorzio soprattutto per l'anno in corso in cui andranno a regime le esperienze LEP dell'INFN. In conseguenza e' auspicabile che tale inadeguatezza sia quanto prima corretta.

Anche per il 1989 il Consorzio ha avuto difficolta' nel reperire il personale necessario per l'espletamento delle attivita' tecnico-scientifiche, soprattutto per le condizioni di particolare tensione del mercato dei laureati in ingegneria e nelle discipline scientifiche nell'area lombarda. Le soluzioni trovate hanno in genere riguardato persone senza una preparazione specifica con conseguenti oneri di formazione interna e calo di produttivita'.

Il disavanzo di competenza di 1.464,5 Milioni di lire e' in buona parte dovuto alla ricostruzione della contabilita' del Consorzio (spese per detta operazione e oneri nei confronti del fisco per gli anni 1983-1988).

L'attivita' del Consorzio ha riguardato:

- il calcolo vettoriale e parallelo per l'utenza scientifica;
- l'assistenza dell'utenza nei settori di competenza del CILEA;
- l'installazione di prodotti applicativi sulle varie macchine (IBM, UNISYS, CONVEX, DEC) specializzati per vari settori dell'ingegneria, dell'analisi statistica dei dati, della chimica, della biologia, delle scienze della terra, della fisica, ecc.;
- la conversione e l'assistenza alla conversione dei programmi da macchina scalare a macchine vettoriali e parallele;
- la messa a punto dell'I/O grafico locale e remoto;
- il potenziamento della rete di trasmissione dati e la partecipazione ai progetti nazionali e internazionali del settore (GARR, ecc.);
- la prosecuzione dei progetti avviati in collaborazione con le Universita' consorziate (automazione delle biblioteche: BOMAS e SBN; gestione del personale: CARPER e stipendi; composizione di testi: TEX);
- la prosecuzione delle attivita' per conto del Ministero P.I. di auditing EDP nell'ambito della convenzione CILEA-MPI, e di gestione e realizzazione dell'Anagrafe Nazionale delle Ricerche;
- la partecipazione al Piano Nazionale per l'inserimento dell'Informatica nelle scuole secondarie superiori.

A queste attivita' si aggiungono quelle di normale gestione degli impianti e delle macchine, di cresciuta complessita' e varietas di ambiente (IBM, DEC, UNISYS e CONVEX) e delle reti sempre piu' articolate nelle macchine e terminali connessi e nei protocolli usati.