

Doc. XV

n. 498

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

A L P A R L A M E N T O

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo

in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO
PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA (CILEA)**

(Esercizi dal 2009 al 2011)

Comunicata alla Presidenza l'8 gennaio 2013

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 123/2012 del 21 dicembre 2012	<i>Pag.</i>	7
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica (CILEA)	»	11

*DOCUMENTI ALLEGATI**Esercizio 2009:*

Relazione del consiglio di amministrazione e relazione del collegio dei revisori (CILEA)	»	49
Bilancio consuntivo	»	59

Esercizio 2010:

Verbale del consiglio di amministrazione e relazione del collegio dei revisori (CILEA)	»	77
Bilancio consuntivo	»	91

Esercizio 2011:

Relazione del consiglio di amministrazione e relazione del collegio dei revisori	»	111
Bilancio consuntivo	»	127

PAGINA BIANCA



Corte dei Conti

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti
sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del
**Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica
(C.I.L.E.A.)**
per gli **esercizi dal 2009 al 2011**

Relatore: Presidente Ernesto Basile

Ha collaborato per l'istruttoria e l'analisi gestionale la rag. Maria Sorrentino

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 123/2012.

LA CORTE DEI CONTI
IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 21 dicembre 2012;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 9 ottobre 1979, con il quale il Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica (C.I.L.E.A.) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari dal 2009 al 2011, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Presidente Ernesto Basile e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi dal 2009 al 2011;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa agli esercizi dal 2009 al 2011 è risultato che:

1. è previsto l'accorpamento tra il Cilea ed il Cineca – avviato il 1° settembre 2012 tramite il contratto di affitto di ramo d'azienda – entro e non oltre il 1° luglio 2013 ai sensi del decreto del MIUR del 16 aprile 2012;

2. i risultati economici, nel triennio considerato, risultano positivi (39,9 migliaia di euro nel 2009, 145,3 migliaia di euro nel 2010 e 133,8 nel 2011) con conseguente incremento del patrimonio netto passato da 1.052,2 migliaia di euro nel 2009 a 1.331,3 migliaia di euro nel 2011;

3. il valore della produzione ha registrato un continuo aumento nel triennio, (rispettivamente del 9 per cento, 6,8 per cento e 6,7 per cento), evidenziato anche dai costi della produzione (rispettivamente del 5,2 per cento e 6,4 per cento);

4. il contributo ordinario dello Stato, nel triennio, ha continuato a ridursi (rispettivamente del -1 per cento, -10,2 per cento e -0,3 per cento);

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi - corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 2009 al 2011 - corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - del C.I.L.E.A. (Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica), l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Ernesto Basile

PRESIDENTE
Raffaele Scutieri

Depositata in Segreteria il 3 gennaio 2013.

IL DIRIGENTE
(dott.ssa Luciana Troccoli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DEL C.I.L.E.A. (CONSORZIO INTERUNI-
VERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA)
PER GLI ESERCIZI DAL 2009 AL 2011

S O M M A R I O

<i>Premessa</i>	<i>Pag.</i> 13
1. Ordinamento e organi	» 16
2. Sedi	» 19
3. Struttura organizzativa e personale	» 20
4. Attività istituzionale	» 27
5. Risultanze della gestione	» 35
6. Considerazioni conclusive	» 44

PAGINA BIANCA

Premessa

La gestione svolta dal Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica (C.I.L.E.A.) ha formato oggetto di referto della Corte dei conti al Parlamento sino all'esercizio 2008 (per l'ultimo, cfr. Atti Parlamentari, XVI Legislatura, Doc. XV, n. 185).

Con la presente relazione, svolta ai sensi dell'art. 2 della legge n. 259/1958, si riferisce sulla gestione degli esercizi dal 2009 al 2011, nonché sulle vicende istituzionali più significative intervenute sino a data corrente.

1. Ordinamento e organi

1.1 Ordinamento

Sull'ordinamento del Cilea (Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica), vigente negli esercizi in esame, si rinvia per gli aspetti di dettaglio al precedente referto, rammentando che la sua costituzione è avvenuta a cura di cinque università (quelle statali di Milano, di Pavia, del Politecnico di Milano e delle Università libere Luigi Bocconi e Sacro Cuore di Milano), per iniziativa dell'allora Ministero della pubblica istruzione.

Trattandosi di persona giuridica privata (riconosciuta con D.P.R. 12 maggio 1977 n. 604), a struttura consortile e di tipo aperto, ad essa hanno aderito, in un secondo momento, altre università (vedasi precedente referto della Corte), ultima delle quali, nel corso del 2008 l'università di Palermo.

Dal 2008 è sottoposto alla disciplina tributaria riguardante gli enti commerciali e da febbraio 2011, è iscritto al registro delle imprese di Milano.

Il Cilea - che non ha scopo di lucro ed è sottoposto alla vigilanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) - aveva come scopo iniziale quello di offrire alle Università consorziate capacità elaborativa per rispondere alle esigenze della ricerca e della didattica. Inoltre, oltre a mettere a disposizione delle Università consorziate l'utilizzo delle proprie macchine, nel tempo ha progressivamente diversificato le sue attività ampliando i settori e le aree di intervento e ne ha esteso l'operatività su tutto il territorio nazionale.

Il precedente referto, ha dato conto di alcune modifiche apportate allo statuto, l'ultima delle quali è stata operata con il D.M. 30 marzo 2009 che ha comportato l'incremento delle fonti di finanziamento (art.16).

In data 4 novembre 2010, l'Ente ha deliberato un nuovo statuto; il testo, approvato con D.M. 11 novembre 2011, ha operato una revisione profonda ed ha apportato modifiche, integrazioni ed aggiunte al pregresso articolato, delle quali vengono sottolineate alcune delle più significative:

- puntualizzazione della natura del Consorzio e ragione della sua costituzione;
- introduzione della definizione di due diversi livelli di enti consorziati (ordinari ed associati);
- espansione degli scopi originari finalizzata al suo riconoscimento di ente *in house* agli enti consorziati e, in particolare, al MIUR;

- istituzione dell'*Assemblea dei Consorziati*¹ e attribuzione ad essa di alcuni ruoli e compiti dell'attuale Consiglio di Amministrazione²;
- soppressione del Comitato tecnico, il suo ruolo di consulenza verrà espletato, ove necessario, da commissioni tecniche ad hoc, nominate dal Consiglio;
- riduzione della durata dell'incarico al Direttore (tre anni invece di quattro);
- inserimento, nella composizione del Collegio dei revisori dei conti, di un rappresentante del Ministero dell'Economia e delle Finanze³;
- approvazione, da parte dell'Assemblea, del bilancio d'esercizio (consuntivo) entro il 31 aprile (prima 31 maggio) ed inserimento di esplicita approvazione da parte del MIUR degli atti fondamentali.

Il decreto MIUR 16 aprile 2012 n. 71, riguardante i "criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle università per l'anno 2012, all'art. 7 allegato 3, prevede l'incentivazione alla fusione/accorpamento tra i consorzi interuniversitari (Caspur, Cineca, Cilea), con lo scopo di ampliare l'offerta dei servizi e migliorarne l'efficienza e la qualità. Il processo di accorpamento (disposto anche dalla direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30 aprile 2012) è stato avviato, il 31 luglio 2012 con la stipula del contratto di affitto di ramo d'azienda tra il Cilea ed il Cineca, con efficacia a decorre dal 1 settembre 2012. La definitiva sottoscrizione della fusione avverrà non oltre il 1 luglio 2013.

1.2 Organi

Sulla base del nuovo statuto⁴ (applicabile dal 23 dicembre 2010) sono organi del Consorzio: l'Assemblea dei Consorziati, il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, il Direttore e il Collegio dei revisori dei conti.

- L'Assemblea dei Consorziati (costituita dal 4 novembre 2010) è composta dai Rettori pro-tempore delle Università consorziate o loro delegati, da un rappresentante del MIUR e dai Presidenti degli Enti di ricerca consorziate o loro delegati. I componenti restano in carica finché sussistono i requisiti richiesti per l'appartenenza all'Assemblea eccetto il rappresentante del MIUR che invece resta in carica per tre anni dalla nomina;
- Il Consiglio di amministrazione è composto dal Presidente, Vice Presidente, dal rappresentante del MIUR in seno all'Assemblea, dai rappresentanti degli

¹ L'assemblea dei consorziati è organo politico, nomina gli altri organi, detta direttive generali, approva il piano di attività, il bilancio di previsione e il consuntivo.

² Il Consiglio di Amministrazione è organo di governo e svolge compiti di gestione ordinaria.

³ Legge 31/12/09 n. 196.

⁴ Con il nuovo statuto è stata istituita l'Assemblea dei Consorziati.

Enti Consorziati Ordinari (Rettori pro-tempore delle Università consorziate ordinarie, o loro delegati, Presidenti degli Enti di ricerca consorziate ordinarie, o loro delegati), da un rappresentante ogni dieci Enti Consorziati Associati, designato dall'Assemblea dei Consorziati, e dal Direttore;

- Il Presidente, eletto non più dal Consiglio di amministrazione tra i suoi componenti bensì dall'Assemblea, resta in carica tre anni e può essere riconfermato. L'attuale Presidente è stato riconfermato (dal Consiglio di Amministrazione il 4 novembre 2010) fino al 3 novembre 2013;
- Il Direttore è nominato dall'Assemblea e resta in carica tre anni (prima quattro anni) e può essere riconfermato;
- Il Collegio dei revisori dei conti è costituito da un presidente, due membri effettivi ed un supplente, nominati dal Consiglio di amministrazione su proposta del Presidente. Uno dei componenti effettivi rappresenta il MEF, almeno uno dei componenti effettivi deve essere scelto tra i dirigenti del MIUR (art. 12 dello statuto). Il Collegio dura in carica tre anni ed i suoi componenti possono essere confermati. L'attuale collegio (scaduto il 14/4/2012) è stato riconfermato, per il triennio 21/5/2012 - 20/5/2015,) con decreto del Presidente del Consorzio in data 23 maggio 2012.

1.3 Compensi dei titolari degli organi

I compensi attribuiti ai titolari degli organi sono deliberati dal Consiglio di amministrazione e comunicati al Ministero vigilante.

Dal 2007 al 2009 ai titolari degli organi era attribuito solo un gettone di presenza (250 euro ai componenti del Consiglio di amministrazione e 90 euro a quelli del Comitato tecnico). Dal 2010 il Consorzio, al fine di dare un esplicito segnale di riduzione dei costi, ha disposto, nella riunione del Consiglio di amministrazione del 17 dicembre 2009, la sospensione del gettone di presenza attribuito ai consiglieri.

I compensi dei componenti del collegio dei revisori, negli esercizi in esame, sono rimasti identici a quelli del 2008 (gettone di presenza euro 60, indennità mensile euro 280 al Presidente, euro 215 ai componenti effettivi ed euro 57,50 al componente supplente). In relazione alle norme di contenimento della spesa pubblica ai sensi dell'art. 6 c. 3 del decreto legge 78/2010 (convertito nella legge 122/2010) il Consorzio ha ottemperato alla riduzione del 10% del compenso dei componenti del collegio dei revisori.

2. Sedi

Come riferito nella precedente relazione, il Consorzio si avvale di due sedi: una principale a Segrate (Milano) ed una a Roma (costituita nel 1982 con l'obiettivo di offrire un supporto diretto al Ministero vigilante).

I lavori di ampliamento della sede di Segrate (donata dall'Università statale di Milano) e la costruzione di una nuova palazzina adiacente – voluta malgrado la situazione di criticità economico-finanziaria – consegnata con verbale provvisorio il 21 dicembre 2009, sono stati completati.

Della nuova palazzina è stata utilizzata, nel mese di febbraio 2010, l'aula computerizzata destinata ad ospitare corsi e presentazioni tecniche, mentre nel mese di maggio è stato effettuato il trasferimento del personale dalla vecchia sede alla nuova. Al termine dell'operazione solo un piano era rimasto libero per un eventuale affitto⁵.

La sede di Roma, anche negli esercizi esaminati, ha registrato un aumento delle richieste di collaborazione, non solo da parte del Ministero vigilante ma anche di altri come quello dei Beni e delle Attività culturali e quello dello Sviluppo Economico, che ha chiesto il supporto del Consorzio per la predisposizione dei bandi dei progetti denominati "Industria 2015". Conseguentemente è stata ravvisata dal Consorzio la necessità di una sede più idonea e, nel dicembre 2007, l'ufficio è stato trasferito in un edificio più ampio e vicino al Ministero vigilante, con conseguenti elevati oneri.

L'Ente, pertanto, il 22 marzo 2010, per contenere i costi di affitto, ha ridefinito, il contratto con EUR S.p.A, con decorrenza 1 aprile 2010 (la scadenza contrattuale è fissata per il 30 novembre 2013). Tale operazione, ha comportato un risparmio, per l'anno 2010 di circa 29,6 migliaia di euro e per l'anno 2011 di 8 migliaia di euro.

⁵ Il Consorzio per evitare oneri sempre più pesanti e poco compatibili con la sua situazione economica, ha preso contatti preliminari con alcune agenzie per cercare di affittare i locali liberi.

3. Struttura organizzativa e personale

3.1 Struttura organizzativa

Nel 2009 la struttura organizzativa del Consorzio (una sezione dedicata al settore amministrativo e servizi generali e cinque sezioni tecniche a cui fanno capo le aree di intervento in cui sono ripartite le attività, i servizi e i prodotti offerti dal Consorzio) è rimasta invariata rispetto al 2008. Dal mese di febbraio 2010, è stata progressivamente rinnovata al fine di incrementare l'efficienza produttiva e organizzativa generale. La nuova struttura è stata organizzata sulla base di unità funzionali competenti per area d'intervento/mercato e di unità funzionali competenti per tipologia di attività.

Attualmente è articolata in: Direzione generale, Direzione Amministrazione e servizi generali, Direzione Gestione Impianti logistica e approvvigionamenti, Direzione Produzione articolata in 9 aree di mercato⁶, Unità funzionali, Funzioni di supporto alla produzione.

A ciascuna direzione sopra citata è preposto un dirigente.

Il Consorzio ha posto in essere un sistema di controllo di gestione; la prima verifica è stata effettuata sul bilancio consuntivo 2010.

In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 6 del D.Lgs.n. 231/2001, era in fase di istituzione l'Organismo di Vigilanza e controllo, ma a seguito del decreto ministeriale del MIUR del 16 aprile 2012 n. 71, e della direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri, non è stato più costituito⁷.

3.2 Personale a tempo indeterminato e a tempo determinato

Lo statuto prevede che l'organico ed il trattamento economico e previdenziale del personale siano disciplinati con delibera del Consiglio di amministrazione, da trasmettere al MIUR⁸.

Il vertice amministrativo del personale è rappresentato dal Direttore (inserito tra gli organi del Consorzio), il quale ha un contratto di diritto privato di tre anni rinnovabile. L'attuale Direttore è stato nominato con decorrenza dal 1 gennaio 2011.

⁶ Le aree di mercato in cui è articolata la struttura organizzativa sono denominate: AMP Applicazioni MIUR e Pubblica Amministrazione, AUR Servizi per l'Università-area Ricerca, AUS Applicazioni per l'Università Servizi Studenti, CDL Servizi di Digital Library, FAD Formazione a Distanza, HPC Area Calcolo Alte Prestazione, SAB Servizi per le Biblioteche e l'editoria elettronica, SSR Servizi Sistemati Sicurezza, GBC Servizi per i Beni Culturali.

⁷ Il Consiglio di Amministrazione in data 13 aprile 2012 aveva approvato il nuovo statuto prevedendo la costituzione dell'Organismo di Vigilanza (art. 12/bis). A seguito del processo di accorpamento/fusione l'Organismo non è stato costituito.

⁸ Art. 13 dello Statuto.

Il rapporto di lavoro è regolato da due distinti contratti aziendali – Cilea (uno per i dirigenti e uno per il personale), scaduti alla fine del 2009 e rinnovati nel 2012 per il biennio 2012-13 (consiglio di amministrazione del 13 aprile 2012). Per gli anni 2010 e 2011 di vacanza contrattuale, l'accordo prevedeva l'adeguamento una tantum al costo della vita, sulla base dell'incremento dei prezzi al consumo (per il 2010 più 1,5%, per il 2011 più 2,8%). Riguardo all'anno 2009 non è stato applicato nessun incremento retributivo.

Il personale appartiene a due distinte aree, quella tecnica e quella amministrativa. Il fabbisogno di risorse umane continua ad essere determinato (come previsto dallo statuto art. 8) annualmente dal Consiglio di amministrazione, su proposta del Direttore, tenendo conto degli obiettivi prescelti da realizzare.

I dati sui dipendenti utilizzati dal Consorzio vengono riassunti nella seguente tabella, che include il Direttore (nonostante la sua qualificazione di organo) e le unità con rapporto di lavoro subordinato di durata ultrannuale (a tempo indeterminato e a contratto triennale per accordi quadro con il MIUR). Le unità che rendono prestazioni diverse sono comprese fra le collaborazioni e consulenze.

Tab. n.1 - Personale in servizio

	2008		2009		2010		2011	
	Ind.	Det.	Ind.	Det.	Ind.	Det.	Ind.	Det.
Direttore	1		1		1			1
Personale Tecnico								
Dirigenti	3	1	3	1	3	1	3	
Coordinatori	13		16		16		16	
Esperti informatici	53		53		53		52	
Tecnici informatici	19	14	25	2	27		25	3
Operatori tecnici	9		9		9		9	
Totale	97	15	106	3	108	1	105	3
Personale amministrativo								
Dirigenti	1	1	1	1	-	1	-	1
Collaboratori amministrativi	6	4	6	4	6		6	
Operatori amministrativi	1	14	1	9	2		2	
Ausiliari	1		1		1		1	
Totale	9	19	9	14	9	1	9	1
Totale generale	141		133		120		119	

In prima analisi, dalla tabella, si desume, rispetto al 2008, la tendenziale riduzione della consistenza complessiva del personale non considerando il Direttore. Nel 2009 vi è stata una diminuzione di 8 unità (da 140 a 132 pari a -5,7%), nel 2010 di 13 unità (da 132

a 119 pari a -9,8%) mentre nel 2011 di una unità (da 119 a 118). In particolare, la flessione che si è riscontrata negli esercizi in esame, è attribuibile alla scadenza dei contratti non rinnovati a tempo determinato del personale assunto per svolgere attività tecnico - amministrative verso terzi.

Nell'ambito delle due aree, tecnica e amministrativa, nelle quali hanno prestato servizio rispettivamente 109 e 23 unità nel 2009, 109 e 10 nel 2010 e 108 e 10 nel 2011, solo il personale amministrativo a tempo determinato ha subito un calo consistente.

La ripartizione del personale nelle due sedi, viene di seguito descritta. La tabella evidenzia, nell'arco di quattro anni, per la sede di Segrate, una diminuzione di 8 unità (da 94 a 86 unità), mentre quella di Roma presenta una riduzione di 14 unità (da 46 a 32).

Tab. n. 2 - Personale in servizio in ciascuna sede*

2008			2009			2010			2011		
Segrate	Roma	Totale	Segrate	Roma	Totale	Segrate	Roma	Totale	Segrate	Roma	Totale
94	46	140	93	39	132	91	28	119	86	32	118

* Dai dati esposti è escluso il Direttore

Nella tabella sottostante viene esposto il costo del personale, nei dati complessivi e disaggregati, indicando anche le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Tab.n. 3 - Costo del personale a tempo indeterminato e a tempo determinato

	2008	2009	Variaz.% 2009/2008	2010	Variaz.% 2010/2009	2011	Variaz.% 2011/2010
A) Retribuzioni lorde							
- Stipendi, assegni fissi	4.753,7	4.437,4	-6,7	4.546,7	2,5	4.343,4	-4,5
- Indennità coordinamento respons.	37,3	40,3	8,0	54,0	34,0	62,4	15,6
- Compensi lavoro straordinario	164,3	11,8	-92,8	37,3	216,1	50,1	34,3
- Indennità lavoro disagiato	24,3	21,9	-9,9	7,4	-66,2	26,2	254,1
Totale retribuzioni lorde*	4.979,6	4.511,4	-9,4	4.645,4	3,0	4.482,1	-3,5
B) Altri oneri **							
- Missioni, trasferte	91,6	43,6	-52,4	43,5	-0,2	47,2	8,5
- Corsi aggiornamento	37,4	25,7	-31,3	7,2	-72,0	33,0	358,3
- Mensa	213,5	168,0	-21,3	156,2	-7,0	153,2	-1,9
- Altri (medicina preventiva, cral, ecc.)	9,2	13,4	45,7	11,7	-12,7	10,3	-12,0
Totale altri oneri	351,7	250,7	-28,7	218,6	-12,8	243,7	11,5
C) Oneri sociali							
- Contributi INPS	1.520,1	1.393,8	-8,3	1.354,0	-2,9	1.389,2	2,6
- Contributi INAIL	24,4	22,5	-7,8	13,6	-39,6	18,5	36,0
- Fondo previdenza dirigenti	33,8	10,9	-67,8	5,0	-54,1	4,0	-20,0
Totale oneri sociali	1.578,3	1.427,2	-9,6	1.372,6	-3,8	1.411,7	2,8
D) TFR ***	450,5	439,2	-2,5	453,4	3,2	401,6	-11,4
Totale generale (A + B + C + D)	7.360,1	6.628,5	-9,9	6.690,0	0,9	6.539,1	-2,3

* Il totale del 2011 è diverso da quello indicato nel conto economico, poiché la somma relativa al "Fondo previdenza dirigenti" è inclusa nel conto economico nelle retribuzioni lorde.

** Esposti nel conto economico nella categoria "acquisto di servizi".

*** L'importo solo per gli esercizi 2008 e 2009 nel conto economico comprende anche il "Fondo previdenza dirigenti".

Per una migliore comprensione della dinamica del costo del personale è opportuno evidenziare che i dati esposti nella tabella n. 3 includono anche la retribuzione annua lorda complessiva percepita dal Direttore, che negli esercizi 2009 e 2010, è stata di euro 125.936 (comprensiva dell'indennità di direzione di 24.700 euro). Nel 2011, invece, con la nomina del nuovo Direttore, è stata fissata ad euro 96.635 compresa l'indennità di direzione di 19.500 euro⁹.

Il costo globale (stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto ed altri costi) sostenuto per il personale negli esercizi considerati, in crescita fino al 2008 (come rilevato nelle precedenti relazioni) è diminuito nel 2009 del 9,9% (da 7.360,1 migliaia di euro del 2008 a 6.628,5). Tale diminuzione è stata influenzata sia dal decremento del personale in servizio, sia dalla riduzione del corrispettivo per ferie/permessi non goduti e sia per le aspettative intervenute.

Nel 2010, invece, si rileva un lieve incremento (+0,9% da 6.628,5 migliaia di euro a 6.690). In particolare l'aumento del costo del personale è riconducibile all'incremento degli "stipendi, assegni fissi" che passano da 4,4 a 4,5 milioni di euro pari a +2,5% (aumenti per scatti di anzianità maturati dal personale e diminuzione del personale in maternità obbligatoria) e dei "compensi per lavoro straordinario"¹⁰, resisi necessari, per far fronte, principalmente, alle attività per il progetto PON (Programma Operativo Nazionale) che registrano un aumento elevato.

Nel 2011 il costo globale registra un decremento del 2,3% (da 6.690 migliaia di euro nel 2010 a 6.539,1) influenzato dalle retribuzioni lorde ridottesi del 3,5% (da 4.645,4 migliaia di euro del 2010 a 4.482,1). In particolare la voce "stipendi" presenta una diminuzione del 4,5% (da 4.546,7 migliaia di euro del 2010 a 4.343,4) dovuta alla fuoriuscita di un esperto informatico. L'incremento della altre voci che compongono le retribuzioni lorde ("compensi lavoro straordinario", "indennità lavoro disagiato ecc.) è stato determinato da attività svolte per il MIUR, nell'ambito del progetto PON¹¹ e del bando "invito per la presentazione di progetti di ricerca industriale" (decreto del MIUR prot.01/Ric. Del 18/1/2010), bando con scadenza da rispettare pena il pagamento di penale.

Esaminando le restanti voci, si evidenzia che: gli "altri oneri" presentano una flessione del 28,7% nel 2009 e del 12,8% nel 2010, dovuta alla diminuzione delle

⁹ I compensi attribuiti al direttore nel conto economico sono imputati tra i costi del personale.

¹⁰ Lo svolgimento di lavoro straordinario si rende necessario soprattutto nella sede di Roma per far fronte alle richieste di collaborazione del Ministero vigilante.

¹¹ I PON sono strumenti finanziari gestiti dalla Commissione europea per realizzare la coesione economica e sociale di tutte le regioni dell'Unione e ridurre il divario tra quelle più avanzate e quelle in ritardo di sviluppo.

spese per "missioni, trasferte" (sia per il non concretizzarsi di varie commesse in sedi diverse da Milano che per l'adozione, sempre maggiore, di riunioni telematiche invece che fisiche) e delle spese per i "corsi di aggiornamento" del personale, in quanto una parte della formazione è stata assicurata dal ricorso ai corsi gratuiti di Fondimpresa.

Nel 2011, invece, si è evidenziata una crescita degli "altri oneri" dell'11,5%, riconducibile sia all'aumento delle spese per "missioni e trasferte" (+8,5% aumento determinato dalla necessità di far fronte ai numerosi impegni per nuovi clienti/commesse), che quelle per i "corsi di aggiornamento" (da 7,2 migliaia di euro del 2010 a 33). Tali ultime spese si sono incrementate con lo scopo di rilanciare l'aggiornamento continuo, sia base che specialistico, delle risorse umane del consorzio.

Gli "oneri sociali" registrano un andamento alterno nell'arco del triennio in esame (diminuzione del 9,6% nel 2009 e del 3,8 nel 2010, mentre nel 2011 registrano un aumento del 2,9%).

Tab. n. 4 - Costo medio unitario

	<i>(mgl di €)</i>			
	2008	2009	2010	2011
Costo globale del personale	7.360,1	6.628,5	6.690,0	6.539,1
Unità di personale	141	133	120	119
Costo medio unitario	52,2	49,8	55,8	55,0

Il costo medio unitario del personale (dato dal rapporto fra il costo generale del lavoro ed il personale), che nel 2009 presentava una leggera flessione rispetto all'anno precedente (da 52,2 a 49,8 migliaia di euro) nel 2010 registra un incremento del 12% (55,8 migliaia di euro) mentre nel 2011 si evidenzia una lieve riduzione (-1,4%).

3.3 Consulenze, rapporti di collaborazione, contratti a progetto

Come segnalato nei precedenti referti, anche negli esercizi in esame, il Consorzio si è avvalso di consulenze e di collaborazioni¹² che vengono espone nella seguente tabella, che ne evidenzia il loro andamento discontinuo. Infatti il costo complessivo di tali rapporti, nel 2010 e 2011, se pur diminuito rispetto al 2008, presenta rispetto al

¹² Tali spese sono imputate nel conto economico tra i costi di "acquisizione di servizi" che includono anche parte delle poste comprese nella voce "altri oneri" (V. tab. n. 3).

2009, un progressivo aumento, passando da 1.316,2 migliaia di euro a 1.409,8 (+7,1%), per assestarsi, infine a 1.557,6 migliaia di euro (+18,3%).

L'ammontare numerico delle prestazioni esterne acquisite è diminuito (le consulenze passano da 38 del 2008 a 30 nel 2011 mentre le collaborazioni da 173 del 2008 a 40 nel 2011).

Si precisa che, l'andamento dell'importo e del numero di tali rapporti, è determinato principalmente dalla tipologia di commesse/progetti sottoscritte con i clienti.

Tab. n. 5 - Consulenze e rapporti di collaborazione (numero e spesa)

(mgl di €)

Consulenze	2008		2009		2010		2011	
	numero	importi	numero	importi	numero	importi	numero	importi
- tecniche	31	912,8	20	593,0	17	791,3	21	1.103,5
- tecniche civili	4	105,0	5	63,5	1	1,5	1	2,5
- amministrat. legali, ecc.	3	15,2	5	33,3	6	31,1	8	67,5
Totale	38	1.033,0	30	689,8	24	823,9	30	1.173,5
Collaborazioni								
- tecniche occasionali	148	237,8	22	117,3	14	44,2	22	53,9
- amministrative occasionali	2	0,8	-	-	-	-	-	-
- CLP - co. co. pro	23	516,8	22	509,1	21	535,5	16	308,1
- borse di studio	-	-	-	-	1	6,2	2	22,1
Totale	173	755,4	44	626,4	36	585,9	40	384,1
Totale generale		1.788,4		1.316,2		1.409,8		1.557,6

Fonte: Cilea

Il costo delle consulenze, nel 2009, è diminuito del 33,2%, (da 1.033 a 689,8 migliaia di euro), nel 2010 è aumentato del 33,9% (da 689,8 migliaia di euro a 823,9) e del 42,4% nel 2011 (1.173,5 migliaia di euro).

Tra le consulenze prevalgono nettamente quelle di natura tecnica collegate alla realizzazione di programmi informatici ed alla loro gestione.

Le consulenze utilizzate nell'area amministrativa (aumentate più del doppio nel 2011, rispetto agli esercizi 2009 e 2010), riguardano il settore legale-fiscale (servizio assente all'interno dell'apparato). L'aumento registrato, è da ricondurre ai costi notarili, necessari per l'insediamento del nuovo direttore, ai costi per alcuni pareri legali e ai costi della società di certificazione.

Il costo delle collaborazioni, presenta dal 2009 un andamento decrescente (-17% nel 2009 da 755,4 a 626,4 migliaia di euro, nel 2010 -6,5% da 626,4 a 585,9 migliaia di euro e nel 2011 -34,4% da 585,9 a 384,1 migliaia di euro). Tale decremento è associabile, principalmente, al termine di alcune collaborazioni nell'ambito di progetti giunti a termine.

Il Consorzio ha affermato che l'affidamento della maggior parte delle collaborazioni a professionalità esterne è stato necessario per fronteggiare specifiche richieste provenienti dal Ministero vigilante, giustificate con la necessità di conoscenze tecniche non disponibili all'interno della struttura.

In particolare, le principali consulenze e collaborazioni sono state utilizzate per attività relative a diversi progetti, quali: il progetto STELLA¹³ (Statistiche in Tema di Laureati e Lavoro) per un'indagine occupazionale; i progetti FIRB (Fondo investimento ricerca base) e progetti PON richiesti dal MIUR, ed affidati a giovani ricercatori; progetti con il Ministero sviluppo economico (MISE); le diverse commesse con le Università Consorziato (in particolare per la verbalizzazione degli esami UNIPOS); con l'Agenzia Nazionale per Servizi Sanitari Regionali e con il MIBAC – Direzione Generale Cinema.

In materia di affidamento di incarichi di consulenza e più in generale di rapporti di collaborazione a professionalità esterne, si ribadisce quanto già osservato nelle precedenti relazioni e, cioè, la necessità di attenersi al rigoroso rispetto dei principi e dei criteri generali che in materia sono stati espressi dal legislatore, anche ai fini del contenimento della spesa pubblica.

¹³ Tale progetto elabora statistiche sul rapporto laureati/occupati.

4. Attività istituzionale

Come è stato già evidenziato, nel corso del tempo, le attività e i servizi proposti dal CILEA si sono ampliati e diversificati.

Nel triennio in esame, l'ente ha proseguito le principali linee di azione esposte nelle precedenti relazioni e ripartite in aree.

Nel 2010 l'attività svolta è stata riepilogata utilizzando una nuova struttura: "aree di mercato ed unità funzionali" secondo la struttura a matrice che (a partire da febbraio 2010) ha sostituito la precedente organizzazione. Le aree di mercato presenti sono:

- Applicazioni MIUR e Pubblica Amministrazione **(AMP)**
- Applicazioni per l'Università – Servizi per gli Studenti **(AUS)**
- Applicazioni per l'Università – Servizi per la Ricerca **(AUR)**
- Applicazioni per l'Università – Servizi Formazione Di Base E Supporto E-Learning **(FAD)**
- Calcolo Ad Alte Prestazioni ed Applicazioni Scientifiche e Ingegneristiche **(HPC)**
- Servizi Infrastrutturali Sistemistici e di Rete **(SSR)**
- Servizi Digital Library **(CDL)**
- Servizi per l'automazione biblioteche e l'editoria elettronica **(SAB)**
- Servizi per i Beni Culturali **(GBC)**

Le unità funzionali verticali sono:

- Assistenza e processi di supporto
- Sviluppo software
- Servizi infrastrutturali sistemistici e di rete

Il Consorzio, in conformità agli obiettivi statutarî, ha sempre riservato un ruolo di primo piano alle richieste di servizi provenienti dal mondo universitario. Pertanto può essere utile ricordare i principali servizi proposti alle Università:

- potenziare la struttura del Centro Servizi Informatici delle Università con servizi di natura sistemistica, di *networking* e di sicurezza e conservazione dei dati;

- innovare il settore dell'Amministrazione dell'Università;
- facilitare l'approccio dei giovani laureati al mondo del lavoro sia mediante azioni di *job-placement* dei laureati, sia attraverso attività di indagine occupazionale post laurea e monitoraggio degli sbocchi professionali;
- supportare il ruolo delle Biblioteche all'interno dell'Ateneo potenziando servizi di automazione, promuovendo sistemi di editoria elettronica e servizi di *digital library*;
- supportare la ricerca in ogni settore scientifico, dal tecnologico, al medico, all'umanistico, offrendo la possibilità di consultazione e fruizione della produzione scientifica mondiale attraverso servizi di *digital library*;
- governare la ricerca progettando sistemi per la gestione e il monitoraggio dell'attività di ricerca scientifica in Università;
- sperimentare nuove forme di didattica che prevedono un uso sapiente ed efficace della moderna tecnologia di telecomunicazione (*E-learning*);
- fornire infrastrutture di elaborazione ad alte prestazioni, corredate dai più importanti codici di calcolo e con il supporto e l'assistenza di propri esperti;
- Diffondere cultura e tecnologia attraverso attività di formazione specialistica con proposte di corsi e piani di consulenza costruiti sulle esigenze dell'utenza universitaria.

Attività realizzate

Di seguito si riportano, alcune delle principali attività realizzate o in corso di realizzazione nel triennio in esame:

- Applicazioni MIUR e Pubblica Amministrazione (AMP):

Gli obiettivi e le attività dell'area erano incentrati, prevalentemente, sullo sviluppo e presidio dei servizi informatici per il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e sulla promozione della piattaforma Iter@net. Le attività a supporto del MIUR, negli esercizi in esame, sono cresciute sensibilmente per lo sviluppo di servizi a supporto della gestione del PON.

- Attività in convenzione con il Ministero dello Sviluppo Economico

Industria 2015: stipulata a giugno del 2008, ha subito slittamenti. Numerose sono state le attività svolte nel 2009, 2010 e 2011, le più significative sono: la rendicontazione SAL e richiesta di Anticipazione relativa ai bandi Mobilità Sostenibile

ed Efficienza Energetica; attività di analisi e sviluppo delle funzionalità relative al modulo per la gestione in itinere dei progetti compresa l'attribuzione del CUP anche per i soggetti deleganti.

Investimenti Innovativi: il Consorzio ha sviluppato i servizi informatici (piattaforma Iter@net) per la realizzazione di bandi telematici nel rispetto delle norme e nel segno dell'innovazione (firma digitale, protocollo informatico, PEC, fascicolo elettronico, conservazione ecc.); la gestione amministrativa è affidata a Invitalia SpA.

- Attività per il Ministero per i Beni e le Attività Culturali

Direzione Cinema: Nel 2010 si sono concluse le attività previste nell'ambito dell'incarico ricevuto nel 2009 dalla Direzione Generale Cinema del MiBAC. Nel 2011 sono state avviate le attività di personalizzazione della piattaforma Iter@net relativamente alla gestione delle istanze di iscrizione all'albo delle imprese cinematografiche, inoltre a novembre 2011 è stata sottoscritta una convenzione per l'estensione dei servizi ad altre tipologie di domande.

- Applicazioni per l'Università – Servizi per gli studenti (AUS)

STELLA: nel 2009 e 2010 l'iniziativa interuniversitaria STELLA (Statistiche sul tema Laureati & Lavoro in Archivio on line e finalizzato al monitoraggio dei percorsi di studio dei laureati e del loro inserimento nel mercato del lavoro) – riferisce il Consorzio - ha conseguito risultati superiori agli obiettivi prefissati. Sono state realizzate quattro indagini occupazionali, pubblicati quattro volumi e organizzati tre convegni. Nel 2011 l'iniziativa STELLA, che doveva essere dismessa, è invece ripartita a maggio, pertanto alcune attività sono state concluse nel primo trimestre del 2012.

- FORMAZIONE DI BASE E SUPPORTO E-LEARNING (FAD)

- CALCOLO AD ALTE PRESTAZIONI ED APPLICAZIONI SCIENTIFICHE E INGEGNERISTICHE (HPC)

- SERVIZI INFRASTRUTTURALI SISTEMISTICI E DI RETE (SSR)

- SERVIZI DI DIGITAL LIBRARY (CDL)

- SERVIZI PER LE BIBLIOTECHE E L'EDITORIA ELETTRONICA (SAB)

- SERVIZI PER I BENI CULTURALI (GBC)

- UNITÀ FUNZIONALE – ASSISTENZA E PROCESSI DI SUPPORTO

- UNITÀ FUNZIONALE – SVILUPPO SOFTWARE

Produzione (ricavi/costi)

La descrizione delle attività realizzate viene completata dalle tre tabelle che seguono, le quali, attraverso l'esposizione di alcuni dati contabili, danno conto, la prima, dei ricavi derivanti dalle attività produttive e dei costi delle due strutture, la seconda della composizione dei ricavi (da attività commerciale e da attività istituzionali) e la terza della situazione creditoria nei confronti dei committenti¹⁴.

¹⁴ I dati esposti in tabella sono desunti dalle scritture contabili del Consorzio.

Tab.n.6 - Ricavi e costi delle strutture operative

	2008			2009			2010			2011		
	Segrate	Roma	Totale	Segrate	Roma	Totale	Segrate	Roma	Totale	Segrate	Roma	Totale
	(mg./di €)											
Ricavi e proventi: *	17.279,0	1.072,1	18.351,1	19.609,0	784,6	20.393,6	21.328,5	1.225,9	22.554,4	22.667,9	1.660,7	24.328,6
Costi: **	20.485,1	3.057,6	23.542,7	22.239,9	2.568,5	24.808,4	23.813,7	2.595,4	26.409,1	25.249,5	2.935,3	28.184,8
Personale ***	5.132,6	1.875,8	7.008,4	4.687,3	1.690,5	6.377,8	4.756,5	1.714,9	6.471,4	4.532,7	1.762,7	6.295,4
Locazione	0,0	232,1	232,1	0,0	236,0	236,0	0,0	206,4	206,4	0,0	198,4	198,4
Funzionamento	2.359,0	673,1	3.032,1	2.351,2	398,2	2.749,4	2.291,5	481,2	2.772,7	2.321,3	768,1	3.089,4
Godimento beni terzi	12.397,8	188,4	12.586,2	14.423,5	160,5	14.584,0	16.017,5	104,9	16.122,4	17.617,1	98,1	17.715,2
Ammortamento beni	461,2	18,6	479,8	653,0	27,2	680,2	608,7	25,4	634,1	593,7	25,4	619,1
Imposte	134,5	69,6	204,1	124,9	56,1	181,0	139,5	62,6	202,1	184,7	82,6	267,3 ****
Differenza	-3.206,1	-1.985,5	-5.191,6	-2.630,9	-1.783,9	-4.414,8	-2.485,2	-1.369,5	-3.854,7	-2.581,6	-1.274,6	-3.856,2

Fonte: Cilea

* Escluso contributo ordinario Ministero, ma inclusi i proventi e le sopravvenienze.

** Comprendono anche gli interessi ed altri oneri e sopravvenienze pass.

*** Retribuzioni lorde e oneri previdenziali.

**** L'importo comprende anche € 810 relative alle imposte anni precedenti.

Dalla tabella si evidenzia l'andamento espansivo dei ricavi e dei costi, infatti i ricavi complessivi crescono da 18.351,1 migliaia di euro del 2008 a 24.328,6, del 2011 (+32,6%) grazie alla sottoscrizione di nuove commesse, mentre i costi passano da 23.542,7 migliaia di euro del 2008 a 28.184,8 del 2011 (+19,7%).

In particolare, si rileva che in nessuna delle due sedi i ricavi coprono i costi.

Si evidenziano le variazioni registrate nelle seguenti voci di costo:

- "personale": presenta un andamento alterno (decremento nel 2009 di circa il 9% e del 2,7% nel 2011). Nel 2010 invece si è registrato, rispetto al 2009, un lieve aumento (1,4%), dovuto al ricorso di risorse esterne per espletare nuove attività per il MIUR;
- "locazioni" (rappresentato dal canone di locazione della sede di Roma): registra un incremento dell'1,7% nel 2009, mentre nel 2010 e 2011, grazie agli interventi operati dall'Ente per contenere le spese (data le difficoltà finanziarie e gestionali), si sono ridotte del 12,5% e del 3,8%;
- "funzionamento": mentre nel 2009 è diminuito del 9,3%, nel 2010 e 2011 è cresciuto dello 0,8% e dell'11,4%. Le variazioni sono correlate all'andamento dei ricavi;
- "godimento beni di terzi": evidenzia un incremento del 15,9% nel 2009, del 10,5% nel 2010 e del 9,9% nel 2011;
- "ammortamento beni": presenta un incremento nel 2009 del 41,8%, ed una flessione nel 2010 del 6,8% e del 2,4% nel 2011. Tale voce si riferisce alla quota di ammortamento conseguente all'acquisto di beni e apparecchiature tecnico-scientifiche.

La tabella che segue riporta la composizione dei ricavi/proventi ("commerciale" e "istituzionale") degli esercizi esaminati.

Tab. n. 7 - Composizione ricavi/ proventi *

Esercizio	Fatturato	(mgl €)	
		Altri ricavi/proventi	Totale
2008	17.210,5	1.140,6	18.351,1
2009	19.402,4	991,2	20.393,6
2010	21.645,5	908,9	22.554,4
2011	23.689,9	638,7	24.328,6

Fonte: Cilea

* Dai ricavi è escluso il contributo annuale del MIUR

Nel triennio in esame, oltre il 95% dei ricavi del Cilea proviene dalla produzione "commerciale" (fatturato) rappresentata dai ricavi derivanti essenzialmente da attività e servizi svolti a favore delle Università, degli enti di ricerca (CNR) e di altre amministrazioni pubbliche e private¹⁵. La restante quota è rappresentata dai proventi derivanti dalla produzione "istituzionale" (progetti di ricerca affidati prevalentemente dal MIUR, dal Comune di Milano e dalla Regione Lombardia)¹⁶.

I ricavi da attività "commerciale" registrano nel primo esercizio un incremento del 12,7% (essendo passati da 17.210,5 migliaia di euro nel 2008 a 19.402,4 nel 2009), nel 2010 crescono dell'11,6% (da 19.402,4 migliaia di euro a 21.645,5), mentre nel 2011 del 9,4% (23.689,9 migliaia di euro).

I ricavi da attività "istituzionali" presentano, negli esercizi esaminati, una riduzione (-13% nel 2009, -8,3% nel 2010 e -29,7% nel 2011) imputabile all'andamento dei progetti di ricerca (nel 2011, in particolare, alcuni progetti non si sono concretizzati).

Tab. n. 8 - Situazione creditoria

	<i>(mgl di €)</i>							
	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%
Crediti verso clienti	2.629,5		3.993,8		4.626,8		3.681,9	
<i>di cui:</i>								
MIUR su fatture	520,0	19,8	375,0	9,4	1206,1	26,1	0,0	0,0
MIUR su progetti di ricerca	0,0		765,0	19,2	576,6	12,5	576,6	15,7
Totale MIUR	520,0	19,8	1140,0	28,5	1782,7	38,5	576,6	15,7
M.P.I su fatture ¹⁷	454,2	17,3	454,2	11,4	454,2	9,8	0,0	0,0
Disponib. Finanz. al 1 genn.	411,2		-713,6		-1.302,0		-2.600,6	
Contributo	4.500,0		4.454,7		4.000,0		3.990,0	

Fonte: Cilea

La tabella espone la situazione creditoria del Consorzio, l'importo del contributo del MIUR dal 2008 al 2011 e la disponibilità finanziaria. Tali dati aiutano ad inquadrare meglio la situazione di sofferenza finanziaria in cui versa il Cilea, che, oltre ad essere imputabile a cause interne, quali la gestione delle sedi e del personale, è dovuta anche a fattori esterni, quali la diminuzione del contributo annuale e la mole di crediti maturati (soprattutto nei confronti del MIUR) i quali passano da 520 migliaia di euro nel 2008 (il 19,8% dell'importo dovuto) a 1.140 migliaia di euro nel 2009 (il 28,5%

¹⁵ A seconda dei soggetti committenti le commesse sono affidate mediante convenzioni o contratti.

¹⁶ Progetti FIRB del MIUR, per il Comune di Milano progetto MODE e ICT (conclusi nel 2011) e per la regione Lombardia progetto LISA.

¹⁷ Trattasi di credito relativo al progetto Biblioteche nelle scuole (BNS) iniziato nell'anno 2006. Per questo motivo è stato fatturato al Ministero della Pubblica Istruzione (MPI) poi confluito nel MIUR.

dell'importo dovuto) ed a 1.782,7 migliaia di euro nel 2010 (il 38,5% dell'importo dovuto). Nel 2011, invece si è registrata una riduzione di tali crediti del 67,6% (da 1.782,7 a 576,6 migliaia di euro) dovuto alla loro riscossione.

In un contesto generale, in cui non può non prendersi atto che i contributi statali sono destinati a ridursi, è indispensabile individuare le misure idonee a ricondurre in equilibrio una situazione economico-finanziaria sempre più difficile.

5. Risultanze della gestione

L'ordinamento contabile del Consorzio è regolato dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile¹⁸, inoltre, il nuovo statuto stabilisce che l'Assemblea dei Consorziati deve approvare il bilancio preventivo (entro il 31 dicembre) ed il bilancio d'esercizio (entro il 30 aprile), preventivamente approvati dal Consiglio di Amministrazione (che dovrà comunicarlo al MIUR).

Il regolamento di amministrazione e contabilità disciplina sommariamente le procedure da osservare¹⁹.

Il bilancio preventivo viene redatto sulla base del piano di attività generale predisposto dalla direzione (in tale piano confluiscono i singoli piani di attività preparati dalle sezioni produttive e redatti in forma di conto economico dettagliato per ogni "commessa" e "progetto", in cui sono indicati i ricavi e i costi di tutte le attività già definite o in via di definizione).

Il bilancio preventivo 2009 è stato approvato con riserva dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 dicembre 2008. Tale approvazione è stata provocata dal parere non favorevole del Collegio dei revisori che nell'esaminarlo aveva riscontrato l'incompletezza del documento in quanto mancante della relazione tecnico-amministrativa, ed aveva, pertanto, invitato l'Ente a rimodularlo sulla base delle sue osservazioni e raccomandazioni. In data 4 febbraio 2009, il budget 2009 rimodulato, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione ed ha avuto anche il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti.

Il bilancio preventivo 2010 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 17 dicembre 2009, mentre quello del 2011 il 23 dicembre 2010.

Il bilancio d'esercizio – completo dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa – del 2009 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 maggio 2010, quello relativo all'esercizio 2010 è stato approvato nella seduta del 15 aprile 2011.

Riguardo all'esercizio 2011, il consuntivo è stato approvato dall'Assemblea dei consorziati, nella seduta del 13 aprile 2012, come previsto dall'art. 8 del vigente statuto (deliberato il 4 novembre 2010 ed approvato con D.M. dell'11 novembre 2011).

Il Collegio dei revisori dei conti nell'esaminarli, ha attestato, per gli esercizi considerati, che i bilanci rispecchiavano le risultanze contabili e che era stata valutata

¹⁸Art. 5 del regolamento di amministrazione e contabilità.

¹⁹ Il regolamento in vigore è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 17 febbraio 1999.

l'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Le relazioni del collegio si chiudono con parere favorevole e con l'invito agli organi, di mettere in atto ogni iniziativa utile al recupero dei crediti. Inoltre ha anche accertato, per l'esercizio 2011, che in relazione alle norme di contenimento della spesa pubblica (decreto legge n.78/2010) per alcune voci (spese per missioni e per la formazione) non è stato rispettato completamente il limite previsto (art. 6 c.5 e 12 del sopracitato decreto legge) in quanto le spese sono state ritenute dall'Ente necessarie per lo svolgimento dell'attività produttiva del Consorzio. Risulta, invece, rispettata la riduzione prevista per gli organi collegiali (art. 6 c. 3 del decreto legge 78/2010).

Il servizio di cassa è affidato, previo espletamento di gara, ad un Istituto di credito²⁰.

²⁰ L'affidamento del servizio avviene mediante delibera del Consiglio di amministrazione.

Conto economico

La tabella che segue riporta i risultati economici delle tre gestioni in esame, comparati con quelli del 2008, ed evidenzia, dopo anni di bilanci in negativo, un avanzo di 39,9 migliaia di euro per il 2009, di 145,3 migliaia di euro per il 2010 e di 133,8 per il 2011.

Tab. n. 10 - Conto Economico

	2008	2009	Variaz.% 2009/2008	2010	Variaz.% 2010/2009	2011	Variaz.% 2011/2010
<i>(mgl di €)</i>							
A) Valore della produzione							
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	17.210,5	19.402,4	12,7	21.645,5	11,6	23.689,9	9,4
5) Altri ricavi e proventi: varie ²¹	1.078,1	985,3	-8,6	896,2	-9,0	637,1	-28,9
Contributo ordinario del MIUR	4.500,0	4.454,7	-1,0	4.000,0	-10,2	3.990,0	-0,3
Totale altri ricavi e proventi	5.578,1	5.440,0	-2,5	4.896,2	-10,0	4.627,1	-5,5
Totale valore della produzione (A)	22.788,6	24.842,4	9,0	26.541,7	6,8	28.317,0	6,7
B) Costi della produzione							
6) Per acquisto di beni vari	35,0	19,4	-44,6	22,0	13,4	33,3	51,4
7) Per acquisizione di servizi	3.150,5	2.612,9	-17,1	2.621,5	0,3	2.884,5	10,0
8) Per godimento beni di terzi	12.586,2	14.820,0	17,7	16.328,8	10,2	17.913,6	9,7
9) Per il personale:							
a) Retribuzioni lorde	4.979,6	4.511,4	-9,4	4.645,4	3,0	4.486,1	-3,4
b) Oneri sociali	1.544,5	1.416,3	-8,3	1.372,6	-3,1	1.407,7	2,6
c) Trattamento fine rapporto	484,3	450,1	-7,1	453,4	0,7	401,6	-11,4
Totale costi per il personale	7.008,4	6.377,8	-9,0	6.471,4	1,5	6.295,4	-2,7
10) Ammortamenti e svalutazioni:							
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Ammortamento ordinario immobilizzazioni materiali	466,7	664,1	42,3	613,8	-7,6	603,6	-1,7
d) Svalutazione crediti commerciali	13,1	16,1	22,9	20,3	26,1	15,5	-23,6
Totale ammortamenti e svalutazioni	479,8	680,2	41,8	634,1	-6,8	619,1	-2,4
14) Oneri diversi di gestione:							
a) Oneri diversi	47,6	19,7	-58,6	27,7	40,6	43,3	56,3
b) IVA indetraibile (istituzionale)	16,0	0,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) ICI indeducibile	0,0	5,6	100,0	8,7	55,4	8,7	0,0
Totale oneri diversi di gestione	63,6	25,3	-60,2	36,4	43,9	52,0	42,9
Totale costi della produzione (B)	23.323,5	24.535,6	5,2	26.114,2	6,4	27.797,9	6,4
Differenza valore e costi produzione (A - B)	-534,9	306,8	157,4	427,5	39,3	519,1	21,4
C) Proventi ed oneri finanziari							
16) Altri proventi finanziari:							
d) Proventi diversi dai precedenti	10,7	5,5	-48,6	12,7	130,9	1,5	-88,2
17) Interessi e altri oneri finanziari	-15,1	-76,8	-408,6	-86,5	-12,6	-119,6	-38,3
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-4,4	-71,3	-1.520,5	-73,8	-3,5	-118,1	-60,0
E) Partite straordinarie							
20) Sopravvenienze attive	51,8	0,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Plusvalenze patrimoniali	0,0	0,4	100,0	0,0	-100,0	0,1	100,0
21) Sopravvenienze passive	0,0	13,9	100,0	4,5	-67,6	0,0	-100,0
Minusvalenze patrimoniali	0,0	1,1	100,0	1,8	63,6	0,0	-100,0
Imposte anni precedenti (differenza IRAP 2010)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	
Totale partite straordinarie (E)	51,8	-14,6	-128,2	-6,3	56,8	-0,7	88,9
Risultato prima delle imposte (A - B + C + E)	-487,5	220,9	145,3	347,4	57,3	400,3	15,2
Imposte sul reddito dell'esercizio:							
IRES dell'esercizio	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	81,2	0,0
IRAP dell'esercizio	204,1	181,0	-11,3	202,1	11,7	185,3	-8,3
Avanzo / Disavanzo (-) dell'esercizio	-691,6	39,9	105,8	145,3	264,2	133,8	-7,9

²¹ Gli importi riportati nella voce "altri ricavi e proventi" non coincidono con quelli riportati nella tabella n. 7, in quanto nel c/economico tali importi sono stati scorporati e ripartiti in parte sotto la voce "altri ricavi e proventi" e in parte sotto le voci "proventi diversi dai precedenti" e "sopravvenienze attive".

Tale risultato positivo (nonostante l'ulteriore riduzione del contributo ministeriale) è stato determinato principalmente dalla mutata posizione fiscale (dal 2008 il Cilea è sottoposto alla disciplina tributaria riguardante gli enti commerciali) ed anche ad interventi gestionali di risanamento messi in atto dall'ente, (in attuazione alle indicazioni del Consiglio di Amministrazione e del collegio dei revisori) finalizzati ad un graduale e complessivo contenimento della spesa. Pur dando atto al consorzio, di tutti gli interventi gestionali adottati per il raggiungimento degli obiettivi e del risultato positivo, permane la necessità per l'ente, negli esercizi futuri, di proseguire in tale direzione per il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

Da un esame delle principali voci del conto economico, emerge la seguente situazione:

Il valore della produzione presenta un incremento del 9% nel 2009 (da 22.788,6 a 24.842,4 migliaia di euro), del 6,8% nel 2010 (da 24.842,4 a 26.541,7 migliaia di euro) e del 6,7% nel 2011 (da 26.541,7 a 28.317 migliaia di euro) dovuto alla variazione registrata dalla voce "ricavi da prestazione di servizi", la quale presenta un incremento del 12,7% nel 2009, dell'11,6% nel 2010 e del 9,4% nel 2011, attribuibile ai ricavi realizzati per le attività svolte a favore degli enti consorziati, di enti di ricerca e di clienti privati ed esteri. La voce "altri ricavi e proventi" (sostanzialmente contributi pubblici per attività di ricerca) presenta una diminuzione dell' 8,6% nel 2009, del 9% nel 2010 e del 28,9% nel 2011, legata all'andamento dei progetti di ricerca (alcuni dei quali sono scaduti e altri sono in scadenza senza essere sostituiti da nuovi). L'Ente specifica che, per gli anni a venire, dovrà attivarsi con nuove proposte di progetti per poter attingere nuovi finanziamenti e contributi.

L'importo del contributo del MIUR subisce variazioni rispetto all'anno 2008, nel 2009 -1%, nel 2010 -10,2% e nel 2011 -0,3%.

I costi della produzione presentano un incremento del 5,2% nel 2009 (da 23.323,5 a 24.535,6 migliaia di euro) e del 6,4% sia nel 2010 (da 24.535,6 a 26.114,2 migliaia di euro) che nel 2011 (27.797,9 migliaia di euro). Le variazioni più significative si registrano nelle seguenti voci:

- "acquisto di beni vari": presenta un decremento del 44,6% nel 2009, nel 2010 e 2011 presentano invece, un incremento del 13,4% e del 51,4%, attribuibile all'acquisto di materiale di consumo, modulistica, cancelleria e materiale elettrico;
- "acquisizione di servizi": registra una diminuzione nel 2009 del 17,1%, mentre nel 2010 e 2011, un incremento dello 0,3% e del 10%, dovuto all'aumento dei costi per le collaborazioni esterne;

- "godimento beni di terzi": aumentati nel 2009 del 17,7%, del 10,2% nel 2010 e del 9,7% nel 2011 (l'ammontare sale da 12.586,2 migliaia di euro a 14.820 nel 2009 e si dilata a 17.913,6 migliaia di euro nel 2011). L'incremento è attribuibile oltre che alle spese per il software e per il noleggio/leasing di apparecchiature, anche a quelle per l'acquisto di licenze editoriali per CDL (Cilea Digital library);
- "ammortamenti e svalutazioni": presenta nel 2009 un aumento, rispetto al 2008, del 41,8% dovuto alla quota di ammortamento per la nuova costruzione di Segrate e per l'acquisto nel 2008 del supercalcolatore. Nel 2010 e 2011 sono invece diminuiti del 6,8% e del 2,4% per minori acquisizioni di apparecchiature elettroniche;
- La voce "oneri diversi di gestione" presenta una diminuzione del 60,2% nel 2009 seguita da un aumento del 43,9% nel 2010 e del 42,9% nel 2011. Tali variazioni riguardano gli "oneri diversi", rappresentati dalle imposte e dalle tasse d'esercizio (da 47,6 migliaia di euro a 19,7 pari a -58,6% nel 2009, da 19,7 a 27,7 migliaia di euro nel 2010 pari a +40,6% e da 27,7 a 43,3 pari a +56,3%) e l'"ICI" indeducibile" (dovuta su tutti gli immobili di proprietà del Consorzio in conseguenza alla sua classificazione in ente commerciale), che passa da 5,6 a 8,7 migliaia di euro, pari a +55,4'%" (l'Ici del 2009 è stato rapportato ai mesi di accatastamento).

La gestione caratteristica, quale differenza tra valore e costi della produzione, registra saldi positivi pari a 306,8 migliaia di euro nel 2009 a 427,5 nel 2010 e a 519,1 nel 2011.

La gestione delle partite finanziarie presenta, negli esercizi esaminati, saldi negativi (da -4,4 migliaia di euro del 2008 a -118,1 migliaia di euro del 2011), dovuti agli interessi maturati, tenendo conto delle disponibilità liquide sul conto corrente e degli interessi passivi derivanti dal mutuo ipotecario ventennale. Anche la gestione delle partite straordinarie presenta saldi negativi (da 51,8 migliaia di euro del 2008 a -14,6 migliaia di euro, a -6,3 ed a -0,7%, rispettivamente nel 2009, nel 2010 e nel 2011) attribuibile principalmente all'adeguamento dell'IVA differita.

Stato patrimoniale

La seguente tabella espone le risultanze patrimoniali degli esercizi presi in esame, posti a raffronto con il 2008.

Tab. n. 11 - Stato Patrimoniale

ATTIVO	2008	2009	Variaz.		2011	Variaz.	
			% 2009/08	2010		% 2010/09	% 2011/10
<i>(mgl di €)</i>							
B) Immobilizzazioni							
I - Immateriali:							
6) Immobilizzazioni in corso: ampliamento sede	3.036,3	0,0	-100	0,0	0,0	0,0	0,0
7) Altre: Lavori su proprietà di terzi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale imm. immateriali	3.036,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II - Materiali:							
1) Terreni e fabbricati (immobile strumentale)	391,6	3.449,2	780,8	3.346,0	-3,0	3.242,8	-3,1
2) Impianti e macchinari	1.411,4	977,5	-30,7	1.317,8	34,8	990,6	-24,8
3) Attrezzature industriali e commerciali	316,7	262,3	-17,2	201,9	-23,0	177,0	-12,3
Totale imm. materiali	2.119,7	4.689,0	121,2	4.865,7	3,8	4.410,4	-9,4
III - Finanziarie:							
2) Crediti verso altri: Compagnia assicur. xTFR	2.755,2	3.076,0	11,6	3.085,0	0,3	3.356,8	8,8
Totale imm. finanziarie	2.755,2	3.076,0	11,6	3.085,0	0,3	3.356,8	8,8
Totale Immobilizzazioni (B)	7.911,2	7.765,0	-1,8	7.950,7	2,4	7.767,2	-2,3
C) Attivo circolante							
II - Crediti:							
1) Crediti verso clienti (entro 12 mesi)	2.519,5	3.110,5	23,5	3.912,7	25,8	2.952,3	-24,5
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	552,4	27,7	-95,0	191,3	590,6	34,7	-81,9
Crediti tributari (oltre 12 mesi)	101,7	101,7	0,0	101,7	0,0	101,7	0,0
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	1,5	4,6	206,7	0,3	-93,5	0,7	133,3
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	1,7	1,7	0,0	1,7	0,0	1,7	0,0
Totale crediti	3.176,8	3.246,2	2,2	4.207,7	29,6	3.091,1	-26,5
IV - Disponibilità liquide:							
1) Depositi bancari (Tesoriere)	411,2	0,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3) Denaro in cassa (Segrate)	1,5	2,2	46,7	2,0	-9,1	1,9	-5,0
Denaro in cassa (Roma)	3,1	3,2	3,2	2,7	-15,6	3,6	33,3
Totale disponibilità liquide	415,8	5,4	-98,7	4,7	-13,0	5,5	17,0
Totale Attivo circolante (C)	3.592,6	3.251,6	-9,5	4.212,4	29,5	3.096,6	-26,5
D) Ratei e risconti							
I - Ratei attivi	1.313,1	1.400,3	6,6	1.376,9	-1,7	4.255,3	209,0
II - Risconti attivi	211,7	240,4	13,6	229,5	-4,5	379,6	65,4
Totale ratei e risconti (D)	1.524,8	1.640,7	7,6	1.606,4	-2,1	4.634,9	188,5
TOTALE ATTIVO	13.028,6	12.657,3	-2,8	13.769,5	8,8	15.498,7	12,6
PASSIVO							
A) Patrimonio netto							
I - Fondo sociale	56,8	56,8	0,0	56,8	0,0	56,8	0,0
VII- Riserva donazione	400,0	400,0	0,0	400,0	0,0	400,0	0,0
VIII - Avanzi precedenti esercizi	1.247,1	555,5	-55,5	595,4	7,2	740,7	24,4
IX - Avanzo d'esercizio/ Disavanzo d'esercizio(-)	-691,6	39,9	-105,8	145,3	264,2	133,8	-7,9
Totale patrimonio netto (A)	1.012,3	1.052,2	3,9	1.197,5	13,8	1.331,3	11,2
C) Trattamento fine rapporto di lavoro sub.	3.048,8	3.402,1	11,6	3.403,8	0,1	3.612,3	0,1
D) Debiti:							
4) Debiti v/banche per mutuo ipotecario (oltre 12 mesi)	0,0	3.133,2	100	3.022,7	-3,5	2.899,4	-4,1
Debiti v/banche per c/c/ scoperto (entro 12 mesi)	0,0	706,2	100	1.302,0	84,4	2.600,6	99,7
6) Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	2.840,0	1.460,2	-48,6	1.826,6	25,1	1.533,3	-16,1
11) Debiti tributari	665,5	700,9	5,3	759,2	8,3	835,6	10,1
12) Debiti verso istituti previdenziali	338,2	337,8	-0,1	323,2	-4,3	335,7	3,9
Totale Debiti (D)	3.843,7	6.338,3	64,9	7.233,7	14,1	8.204,6	13,4
E) Ratei e risconti passivi							
I - Ratei passivi	4.613,3	1.513,4	-67,2	1.409,8	-6,8	1.655,7	17,4
II - Risconti passivi	510,5	351,3	-31,2	524,7	49,4	694,8	32,4
Totale ratei e risconti (E)	5.123,8	1.864,7	-63,6	1.934,5	3,7	2.350,5	21,5
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	13.028,6	12.657,3	-2,8	13.769,5	8,8	15.498,7	12,6

La situazione esposta, indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi e le variazioni intervenute, per effetto, della gestione che si è chiusa con un andamento alterno sia per le attività che per le passività (attivo: nel 2009 decremento del 2,8%, mentre nel 2010 e 2011 incremento dell'8,8% e del 12,6%; passivo: nel 2009 riduzione del 3,4%, mentre nel 2010 e 2011 aumento dell'8,3% e 12,7%). Il patrimonio netto presenta nel triennio, rispetto al 2008, un andamento crescente +3,9% nel 2009 (da 1.012,3 migliaia di euro a 1.052,2) + 13,8% nel 2010 (da 1.052,2 migliaia di euro a 1.197,5) e +11,2% nel 2011 (da 1.197,5 a 1.331,3 migliaia di euro), dovuto in parte ai risultati economici.

Nelle relazioni sul bilancio consuntivo degli esercizi in esame, il Collegio dei revisori ha attestato che i valori iscritti trovano riscontro nelle risultanze rilevabili dalle scritture contabili regolarmente tenute.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale, ed il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici le aliquote previste dal codice civile.

Attività

L'analisi delle singole componenti dell'attivo, evidenzia che le "immobilizzazioni", nel totale, dopo una lieve riduzione nel 2009, rispetto al 2008, dell'1,8%, si incrementano nel 2010 del 2,4%, passando da 7.765 migliaia di euro a 7.950,7 migliaia di euro per poi ridursi nuovamente nel 2011 del 2,3% (7.767,2 migliaia di euro).

In particolare, le "immobilizzazioni materiali", al netto degli ammortamenti, registrano un aumento complessivo del 121,2% nel 2009 e del 3,8% nel 2010, riconducibile all'aumento degli: "impianti e macchinari" (nel 2010 +34,8% rispetto al 2009) per acquisto di apparecchiature elettroniche; "terreni e fabbricati" nel 2009 riportano un importo elevato comprensivo dei costi sostenuti per l'ampliamento della sede, trattandosi, pertanto, di una nuova costruzione, una volta accatastata è stato inserito nella voce di competenza. Nel 2011 invece le immobilizzazioni materiali subiscono un decremento del 9,4%.

Le "immobilizzazioni finanziarie" proseguono il percorso tendenziale di crescita, con un aumento dell'11,6% nel 2009, rispetto al 2008, dello 0,3% nel 2010, rispetto al 2009 e dell'8,8% nel 2011 e riguardano essenzialmente crediti verso varie compagnie assicurative e verso l'Inps per il trattamento di fine rapporto del personale in servizio aggiornato con gli importi maturati sino a fine anno.

Manifestano una tendenza crescente anche i crediti dell'attivo circolante, composti in massima parte da quelli verso clienti (al netto del relativo fondo svalutazione) che risultano totalmente stimati con scadenza entro l'anno e si riferiscono principalmente a fatture non ancora pagate relative agli anni in esame. Nel 2011 si registra invece una diminuzione del 26,5%.

I "crediti tributari" (entro 12 mesi), dopo una riduzione nel 2009 (-95%) e nel 2011 (-81,9%), sono aumentati notevolmente nel 2010 e riguardano i crediti per eccedenza IVA, IRAP ed IRES da ritenute d'acconto su interessi bancari.

Segnano un progressivo e netto calo nel 2009 e 2010 le "disponibilità liquide" (-98,7% nel 2009 e -13% nel 2010). Tali flessioni sono influenzate dai ritardi del MIUR nell'erogazione del contributo ordinario ed anche dai ritardi nei pagamenti per progetti da parte dei clienti. Nel 2011 le disponibilità registrano un aumento del 17% (in particolare si evidenzia un aumento del 33,35 del fondo cassa della sezione di Roma).

I ratei e i risconti attivi, mentre presentano nel 2009 un incremento del 7,6% (da 1.524,8 nel 2008 a 1.640,7 migliaia di euro), nel 2010 diminuiscono del 2,1% (da 1.640,7 nel 2009 a 1.606,4 migliaia di euro) per poi presentare un elevato aumento nel 2011 pari a 3.028,5 migliaia di euro. Tali voci si riferiscono a quote di ricavi per prestazioni di servizi di pertinenza dell'esercizio e a quote di costi di competenza dell'esercizio successivo. Tra i ratei attivi, si segnala nel 2011, l'importo di 1.990 migliaia di euro, relativo al saldo del contributo ministeriale 2011.

Passività

Nelle passività, oltre al patrimonio netto di cui si è già detto, si evidenzia un incremento dell'11,6% nel 2009 e di appena lo 0,1% nel 2010 e 2011 della voce "trattamento fine rapporto del personale", costituito dalla quota accantonata per gli adeguamenti retributivi.

Complessivamente i "debiti" presentano un incremento del 64,9% nel 2009 (da 3.843,7 migliaia di euro a 6.338,3), del 14,1% nel 2010 (da 6.338,3 a 7.233,7 migliaia di euro) e del 13,4% nel 2011 (8.204,6 migliaia di euro) superando anche nei tre esercizi in esame (come nel passato) l'ammontare delle disponibilità liquide. Tra essi aumentano in modo significativo i "debiti tributari" (riguardanti l'IVA differita, saldo Irapp e le ritenute fiscali da versare); i "debiti verso banche" (entro 12 mesi) riguardanti il debito verso il tesoriere Banca D'Italia per il conto corrente scoperto (anticipazione di cassa). L'utilizzo dell'anticipazione di cassa è dovuto al ritardo nei

pagamenti da parte del MIUR del contributo ordinario e viene utilizzato per far fronte ai pagamenti delle retribuzioni e relativi oneri, delle tasse, imposte ed altre spese non rinviabili (energia, telefonia, gas/metano ed altro).

I "debiti verso fornitori", (tutti entro 12 mesi), che nel 2010 hanno subito un incremento (+25,1%), nel 2009 e 2011 si sono ridotti del 48,6% e del 16,1%. Essi si riferiscono a debiti per fatture ancora da ricevere e a debiti verso i collaboratori.

Nel 2009 e 2010 i "debiti verso gli istituti previdenziali" - riguardanti contributi ancora da versare - si riducono dello 0,1% e del 4,3%, mentre nel 2011 aumentano del 3,9% (da 323,2 a 335,7 migliaia di euro).

Subisce un calo, nel 2010 e 2011, anche il "debito verso la banca Popolare di Sondrio (-3,5% e -4,1%) relativo al residuo del mutuo ipotecario ventennale (chiesto per l'ampliamento della sede di Milano).

La voce "ratei e risconti passivi" subiscono un decremento del 63,6% nel 2009 (da 5.123,8 migliaia di euro a 1.864,7), mentre nel 2010 e 2011 aumentano del 3,7% e del 21,5%. In particolare, i ratei passivi presentano un decremento del 67,2% nel 2009, del 6,8% nel 2010, mentre nel 2011 si è registrato un aumento del 17,4%. Essi sono rappresentati principalmente da quote di retribuzioni e relativi contributi maturati dai dipendenti per ferie e festività non godute più altri costi di gestione di competenza economica degli esercizi in esame. I risconti passivi, costituiti da quote di ricavi fatturati anticipatamente ma di competenza economica dell'esercizio successivo, registrano nel 2009 una diminuzione del 31,2%, e un aumento del 49,4% nel 2010 e del 32,4% nel 2011.

6. Considerazioni conclusive

Il decreto MIUR 16 aprile 2012 n. 71, riguardante i "criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle università per l'anno 2012, all'art. 7 allegato 3, prevede l'incentivazione alla fusione/accorpamento tra il Consorzio interuniversitario per le applicazioni di supercalcolo per università e ricerca (Caspur), il Consorzio interuniversitario per il calcolo automatico per l'Italia Nord Orientale (Cineca) ed il Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica (Cilea), con lo scopo di ampliare l'offerta dei servizi e migliorarne l'efficienza e la qualità. Il processo di accorpamento (disposto anche dalla direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30 aprile 2012) è stato avviato il 31 luglio 2012 attraverso la stipula del contratto di affitto di ramo d'azienda tra il Cilea ed il Cineca, con efficacia a decorre dal 1 settembre 2012. La definitiva sottoscrizione dell'operazione di fusione, avverrà non oltre il 1 luglio 2013.

Nel triennio in esame, nonostante la crisi economica generale, l'attività operativa e le iniziative svolte dal Cilea si sono incrementate.

I risultati economici e patrimoniali del Consorzio, critici negli anni precedenti, sono, invece, sostanzialmente di segno positivo.

I conti economici si sono chiusi sempre in avanzo: 39,9 migliaia di euro nel 2009, 145,3 migliaia di euro nel 2010 e 133,8 nel 2011. Tali risultati positivi (nonostante l'ulteriore riduzione del contributo ministeriale) sono stati determinati principalmente dalla mutata posizione fiscale del Cilea (sottoposto alla disciplina tributaria riguardante gli enti commerciali) nonché da interventi gestionali finalizzati ad un graduale contenimento della spesa. Malgrado tali ultimi interventi e i positivi risultati economici, permane la necessità che l'Ente, negli esercizi futuri, almeno fino al definitivo accorpamento con il Cineca, prosegua in tale direzione per il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

Il valore della produzione ha registrato un progressivo incremento - del 9% nel 2009 (da 22.788,6 migliaia di euro del 2008 a 24.842,4), del 6,8% nel 2010 (da 24.842,4 migliaia di euro a 26.541,7) e del 6,7% nel 2011 (28.317 migliaia di euro) - per effetto dei maggiori ricavi derivanti essenzialmente da attività e servizi, svolti a favore di università, enti di ricerca e altre amministrazioni pubbliche e private.

Il contributo ordinario dello Stato, invece, si è ulteriormente ridotto, negli anni presi in considerazione da 4.454,7 migliaia di euro nel 2009 a 3.990 nel 2011.

I costi della produzione sono altresì aumentati del 5,2% nel 2009 (da 23.323,5 a 24.535,6 migliaia di euro) e del 6,4% sia nel 2010 (da 24.535,6 a 26.114,2 migliaia di euro) che nel 2011 (27.797,9 migliaia di euro).

In connessione con i positivi risultati economici, anche lo stato patrimoniale espone nel triennio un continuo incremento del patrimonio netto (rispettivamente +3,9%, +13,8%, +11,2%).

La situazione creditoria (per lo più crediti verso clienti) evidenzia a fine 2010 un aumento, passando da 3.176,8 migliaia di euro nel 2008 a 3.246,2 (+2,2%) e 4.207,7 (+29,6%) migliaia di euro rispettivamente nel 2009 e 2010, mentre nel 2011 si registra una flessione del 26,5%.

Al riguardo non può non condividersi l'invito formulato dal Collegio dei Revisori dei conti a porre in essere ogni iniziativa atta al recupero dei vari crediti.

Le disponibilità liquide diminuiscono progressivamente passando da 415,8 migliaia di euro del 2008 a 5,4 del 2009 ed a 4,7 migliaia di euro del 2010, mentre nel 2011, si è registrato un aumento del 17%.

L'ammontare dei debiti (che prevalgono sui crediti) risulta dal 2008 al 2011 in continua crescita (da 3.843,7 migliaia di euro del 2008 a 8.204,6 migliaia di euro del 2011 +113,4%) ed è essenzialmente condizionato dalle esposizioni verso gli istituti di credito per il ricorso ad anticipazioni bancarie richieste per fronteggiare le spese.



PAGINA BIANCA

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO
PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA (CILEA)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
E RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA



CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 28 MAGGIO 2010

Il giorno 28 maggio 2010, alle ore 11.00 in una sala del Rettorato dell'Università di Milano-Bicocca, Milano – P.zza dell'Ateneo Nuovo, 1 – si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Sono presenti: il Prof. Marcello Fontanesi, Rettore dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca; il Prof. Giancarlo Provasi, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia; il Prof. Enrico Cavalli, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Bergamo; il Prof. Carlo Magni, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il Prof. Alberto Sdravovich, delegato del Rettore dell'Università degli Studi dell'Insubria; il Prof. Federico Rajola, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bicconi di Milano; il Dott. Vincenzo Marzuillo, delegato del Rettore dell'Università IULM di Milano.

Assenti giustificati: il Prof. Giulio Ballio, Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Nello Scarabottolo, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Milano; la Prof.ssa Ornella Giambalvo, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Palermo; il Prof. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Presenti per il Collegio Sindacale: la Dott.ssa Gabriella Musacchio, il Dott. Biagio Buompane, il rag. Fulvio Veneroso.

Presiede la seduta: il Prof. Marcello Fontanesi.

Funge da Segretario: il Prof. Antonio Cantore.

3/4 - Approvazione del bilancio consuntivo es. 2009

Su invito del Presidente il Direttore illustra il **Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2009**, come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità in vigore, informato ai principi di cui al Codice Civile, così come risulta integrato e modificato dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127 e successive modificazioni, ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa.

Il Direttore presenta i seguenti documenti:

- **Bilancio Generale d'Esercizio al 31 Dicembre 2009** [Allegato 1],
- **Bilancio Generale d'Esercizio al 31 Dicembre 2009 (formato europeo)** [Allegato 2],
- **Dettaglio del Conto Economico per Voci di Entrata e di Spesa e Confronto Previsione/Consuntivo** [Allegato 3],
- **Confronto Conto Economico Esercizi 2005-2009 (con il calcolo di alcuni parametri rilevanti)** [Allegato 4],
- **Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2009** [Allegato 5],
- **Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2009** [Allegato 6],

Alcune considerazioni sul bilancio:

rispetto agli esercizi precedenti:

- il contributo ministeriale 2009 è stato confermato a fine anno pari a 4.454.698 Euro, con una piccola riduzione (45.302 Euro, circa l'1%) rispetto al 2008, sempre decisamente inferiore quello del 2006;
- il peso del contributo ministeriale rispetto alle entrate complessive del consorzio si conferma sotto al 20% (17,9%), mentre era nel 2005 quasi del 33%;
- i ricavi delle prestazioni di servizi del 2009 sono cresciuti rispetto al 2008 di oltre 2,19 MEuro;
- gli altri ricavi (sostanzialmente contributi pubblici per attività di ricerca) sono diminuiti rispetto al 2008 di circa 93 KEuro;
- i costi dei diritti d'uso (godimento di beni di terzi) sono cresciuti rispetto al 2008 di circa 2,23 MEuro;
- i costi del personale sono diminuiti rispetto al 2008 di circa 631 KEuro (-9 %) attestandosi a circa 6,38 MEuro, pari al 26% dei costi totali a bilancio (nel 2008 erano del 30%);
- sono stati contabilizzati ammortamenti per circa 680 KEuro (+200 KEuro circa rispetto al 2008: anche per la nuova costruzione di Segrate e l'acquisto del supercalcolatore nel 2008);

rispetto al bilancio di previsione:

- i ricavi delle prestazioni di servizi sono risultati inferiori alle previsioni di circa 2,32 MEuro (10,7 %) prevalentemente per non essere andati in porto vari contratti, in diverse aree (calcolo, CDL, ecc.), oltre a quanto sotto riportato;
- rispetto alle previsioni iniziali risultano incrementati i ricavi costituiti dai contributi pubblici per attività di ricerca, per importi attribuiti nel bilancio di previsione a proventi da Pubblica Amministrazione;
- importante è stata la riduzione delle spese alla voce 65.07.01.01-12 "per lavorazioni esterne-manutenzione e assistenza tecnica" (circa 215 KEuro in meno) principalmente per non essersi concretizzato l'accordo con ARPA Piemonte per la gestione di una fornitura di calcolo;

- importante è stata la riduzione delle spese alla voce 65.07.01.71-72 “missioni e trasferte” (circa 123 KEuro in meno) sia per il non concretizzarsi di varie commesse in sedi diverse da Milano, sia per l’adozione sempre maggiore di riunioni “telematiche” invece che “fisiche”;
- discreto è stato il risparmio nella voce Energia (elettrica e gas), prevalentemente motivato da migliori contratti tariffari e dalla riduzione dei consumi, sia per i sistemi di calcolo, sia per gli usi civili (come il ritardato utilizzo dalla nuova palazzina di Segrate);
- discreto è stato l’incremento dell’importo speso per il noleggio/leasing di apparecchiature (44,6 invece di 19,2 KEuro), resosi necessario per la riorganizzazione della produzione e l’aggiornamento delle piattaforme, in particolare per quanto riguarda lo storage e la digitalizzazione;
- discreto è stato l’incremento dell’importo speso per il software, resosi necessario per la riorganizzazione della produzione e l’aggiornamento delle piattaforme;
- rilevante è la riduzione della spesa per i diritti d’uso dell’editoria elettronica e le banche dati (-396 KEuro circa, -2,8%), per contratti non conclusi dal CILEA, che corrispondono a analoga riduzione dei ricavi;
- i costi del lavoro sono diminuiti di circa 321 KEuro (-4,8 %), sia per la riduzione dell’organico, sia per la riduzione del corrispettivo per ferie/permessi non goduti (164,4 KEuro in meno), sia per le aspettative intervenute nel 2009;
- gli altri costi della produzione si sono mantenuti, pur con qualche scostamento significativo in più e in meno, sugli importi indicati nel bilancio di previsione.

In conseguenza del parere, fornito nel 2009 – su richiesta del Consiglio di Amministrazione – dallo Studio Falsitta, sulla corretta classificazione fiscale del CILEA fra gli Enti Commerciali, l’Ente, utilizzando il già esistente idoneo sistema contabile economico-patrimoniale (in atto fin dal 1998), ha potuto correttamente determinare il risultato economico dell’esercizio 2009 sia sotto profilo civilistico sia sotto quello fiscale.

Dal bilancio consuntivo emerge un utile complessivo netto di € 39.870,83 (*nel 2008 era una perdita € 691.670,27*); esso è stato determinato principalmente dall’oculato contenimento dei costi a fronte di un importante incremento dei ricavi, e nonostante l’ulteriore riduzione del contributo erogato dal MIUR.

Di conseguenza il Patrimonio netto dell’Ente al 31/12/2009 risulta di € 1.052.183,37 (*era di € 1.012.312,54 al 31/12/2008*), con un aumento di € 39.870,83 (*pari per l’appunto all’utile 2009*).

Pertanto, applicando le norme tributarie di competenza degli Enti Commerciali, è stato possibile determinare il “reddito imponibile d’impresa” su cui eventualmente calcolare l’IRES dovuta per l’esercizio 2009 (*essa risulta uguale a zero poiché si è applicata la compensazione dell’imponibile con le pregresse perdite fiscali*).

Applicando quindi le nuove metodologie, aggiornate con i nuovi criteri fiscali, si è quindi potuto distintamente determinare le varie tipologie di imposte afferenti la gestione dell’Ente e precisamente:

- a) IVA: anche nel 2009 l’IVA pagata ai fornitori è stata detratta totalmente e l’importo ammonta a € 641.923,00 (*nel 2007 € 1.253.328,00*); l’anno 2009 si è concluso con un saldo netto a credito di € 4.476,00 (*riportato a nuovo*), mentre l’ammontare dell’IVA differita (*non essendo ancora stata incassata dai clienti*) è di € 432.946,04 (*contro € 346.207,36 del 2008*);

- b) IRES: l'IRES dovuta sull'attività commerciale svolta dall'Ente è pari a zero (*era zero anche nel 2008*) poiché il reddito fiscale d'impresa calcolato in € 227.741,00 (*nel 2008 c'era invece una perdita fiscale d'impresa di € 487.762,00*) è stato totalmente compensato con parte delle perdite fiscali pregresse;
- c) IRAP: l'IRAP dovuta sull'attività commerciale dell'Ente è risultata di € 180.989,00 (*contro € 204.128,00 del 2008*) ed è stata determinata tenendo conto di tutte le deduzioni applicabili sui costi del personale dipendente (*compreso quella sugli addetti alla ricerca*); più precisamente, sull'imponibile della sede di Segrate è stata applicata l'aliquota del 3,90% (*come nel 2008*) mentre su quello della sede di Roma è stata applicata l'aliquota maggiorata del 4,82% (*come nel 2008*);
- d) ICI: a partire dal 2008, in conseguenza della classificazione in Ente Commerciale, è dovuta anche l'ICI su tutti gli immobili di proprietà dell'Ente; l'importo annualmente dovuto su base 2009 è di € 8.664,00; entro il 16/6/2010 dovrà essere versato l'acconto del 50% pari a € 4.332,00 ed entro il 20/12/2010 dovrà essere versato il saldo dello stesso importo (*ma eventualmente variato secondo l'aliquota approvata dal Comune di Segrate*).

Conclusasi la relazione del Direttore ha luogo ampia analisi dei dettagli delle voci di ricavo e costo presenti nei documenti del bilancio dell'esercizio 2009.

Su richiesta del Presidente la Dott.ssa Musacchio, Presidente del **Collegio dei Revisori dei Conti**, illustra la **Relazione** sul Bilancio generale d'esercizio al 31.12.2009, appositamente predisposta [Allegato7].

Il Consiglio discute approfonditamente gli elementi che hanno caratterizzato l'esercizio ed hanno influito sul suo risultato.

Per tutto quanto sopra esposto il Presidente chiede al Consiglio di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2009 con i risultati della contabilità civilistico-fiscale nei termini sopra esposti: il Consiglio approva all'unanimità il bilancio dell'esercizio 2009.

Il Presidente, a nome del Consiglio, esprime il riconoscimento dello sforzo della Direzione, dell'Amministrazione e del personale per raggiungere i risultati sopra esposti e dare seguito alle raccomandazioni del Consiglio e dei Revisori dei conti.

VERBALE N. 7/2010

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2010 il giorno 27 del mese di maggio, alle ore 11,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del **Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2009.**

La riunione si svolge presso la sede del Consorzio in via Raffaello Sanzio, 4 – 20090 SEGRATE (Milano)

Il Collegio è composto da:

Dott.ssa Gabriella Musacchio	Presidente
Dott. Biagio Buompane	Componente effettivo
Rag. Fulvio Veneroso	Componente supplente

La dott.ssa Assunta Cioffi, componente effettivo, è assente giustificata.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31.12.2009**

Il Collegio ha esaminato il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione redatta dal Direttore del Consorzio che illustra l'andamento della gestione.

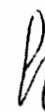
Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2009, relativo all'attività svolta dal Consorzio evidenzia un risultato positivo di gestione pari a € 220.859,83 a cui va detratta l'imposta IRAP ammontante ad € 180.989,00; di conseguenza, l'avanzo dell'esercizio si attesta ad € 39.870,83.

Si tratta, dopo tre anni di bilanci in negativo, di un primo risultato positivo, nella direzione fortemente voluta dal Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei Revisori, che – pur in presenza di una diminuzione dei ricavi e dei relativi costi rispetto alla previsione iniziale del 2 febbraio 2009 – dimostra la validità e sostenibilità degli interventi gestionali di risanamento messi in atto e l'impegno organizzativo profuso nel raggiungimento generale degli obiettivi.

Tale risultato è stato ottenuto anche a seguito della mutata posizione fiscale.

Quanto precede è stato ottenuto in presenza di una situazione economica e finanziaria particolarmente difficile e di un mercato in contrazione.

Permane la necessità di proseguire e monitorare costantemente, per l'anno 2010, gli interventi gestionali funzionali all'attività di risanamento economico.



Ciò premesso, l'elaborato contabile di cui trattasi si riassume nei seguenti dati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

<u>Attivo</u>	
Immobilizzazioni	€ 7.765.060,81
Attivo circolante	€ 3.251.563,77
Ratei e risconti attivi	€ 1.640.682,12
	€ 12.657.306,70
<u>Passivo</u>	
Patrimonio netto	€ 1.052.183,37
TFR	€ 3.402.166,99
Debiti	€ 6.338.257,53
Ratei e risconti passivi	€ 1.864.698,81
	€ 12.657.306,70

CONTO ECONOMICO

<u>Valore della produzione (ricavi):</u>	
Contributo ministeriale	€ 4.454.698,00
Commerciali	€ 20.387.724,13
	€ 24.842.422,13
<u>Costi della produzione:</u>	
	€ 24.535.626,78
	€ 24.535.626,78
<u>Proventi :</u>	
	-€ 85.935,52
	-€ 85.935,52
<u>Risultato prima delle imposte:</u>	
	€ 220.859,83
<u>Imposte sul reddito (IRAP):</u>	
	€ 180.989,00
	€ 180.989,00
<u>Avanzo:</u>	
	€ 39.870,83

Diamo atto che il Bilancio è stato redatto in conformità alla vigente normativa civilistica, ed in particolare all'articolo 2426 c.c., che disciplina la valutazione degli elementi dell'attivo/passivo patrimoniale e del conto economico.

I valori iscritti in Bilancio trovano riscontro nelle risultanze rilevabili dalle scritture contabili, regolarmente tenute.

La nota integrativa fornisce informazioni sulle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, unitamente all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio stesso.

I crediti e i debiti sono stati iscritti al valore nominale. E' stato incrementato il fondo svalutazione crediti di € 16.144,00, a copertura di eventuali rischi al riguardo. Il TFR è stato determinato ai sensi dell'articolo 2120 c.c..

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio della competenza temporale.



SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa	€ 5.406,07
Crediti diversi	€ 3.364.445,97
Ratei e risconti attivi	€ 1.640.682,12
ATTIVO	€ 5.010.534,16
Debiti diversi	€ 6.725.475,98
Ratei e risconti passivi	€ 1.864.698,81
PASSIVO	€ 8.590.174,79
Situazione al 31/12/09	-€ 3.579.640,63

Si rileva che la situazione finanziaria al 31.12.2009 presenta un saldo negativo con una leggera diminuzione del disavanzo che passa da € -3.740.066,42 a € - 3.579.640,63.

Pertanto, tale critico risultato richiede la massima attenzione programmatica e gestoria da parte dei competenti organi istituzionali e amministrativi, come, peraltro, evidenziato dalla Corte dei Conti nella determinazione n. 24/10 del 7/4/2010, relativa al bilancio 2008.

Il Collegio rileva, ancora una volta, che sussistono i seguenti crediti al 31.12.2009 di € 2.593.071,71:

- il saldo di € 89.698,00 sul contributo 2009;
- gli importi, previsti € 765.000, relativi ai rendiconti sui progetti di ricerca FIRB;
- gli importi su fatture di € 375.000,00 e su fatture da emettere € 250.000 relativi alla convenzione APQ III con il MIUR;
- l'importo di € 454.197,00 sul progetto BNS con il MPI;
- l'importo previsto di € 659.176,71 relativo ai progetti con il comune di Milano.

Si precisa che i costi, relativi ai suddetti crediti, sono già stati pagati, e riguardano soprattutto il personale partecipante alla realizzazione di tali progetti.

Abbiamo ottenuto sia dal Direttore del Consorzio sia dal Direttore Amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione, sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economiche, finanziarie e patrimoniali.

Si rappresenta infine la necessità che la contabilità analitica per centri di costo-commesse, introdotta dall'anno 2006, produca finalmente tangibili effetti sulla conduzione della gestione e quindi sui conseguenti risultati. Cioè, entrando effettivamente a regime, tale sistema di contabilità permetterà – puntualmente applicato – di accertare l'efficacia, l'efficienza ed economicità dell'attività svolta ed, eventualmente, valutare le necessarie ed opportune misure di intervento correttive in caso di scostamento dai risultati attesi.

A tal proposito si chiede che la predetta elaborazione sia resa disponibile al prossimo consiglio di amministrazione.

La contabilità analitica per centri di costo-commesse funzionale all'introduzione del controllo di gestione in ambito aziendale, considerate che la prevalente attività commerciale del CILEA consente di ripartire la struttura organizzativa
Il Collegio dei Revisori – Esercizio 2009



del Consorzio in centri di responsabilità ai quali affidare mediante la metodologia budgetaria, risorse destinate allo svolgimento delle specifiche attività svolte.

Soggiungansi che i vari responsabili dei centri medesimi sarebbero motivati al raggiungimento degli obiettivi programmati ove essi fossero correlati a taluni istituti contrattuali.

Sulla base della relazione del Direttore del Consorzio, si desume che alcuni obiettivi, relativi al programma di attività proposti per l'anno 2009, sono stati conseguiti parzialmente mentre altri sono stati integrati c/o sostituiti con ulteriori attività.

In particolare, si evidenzia il risultato economico ottenuto sui ratei passivi per dipendenti (es. ferie e festività non godute) che è passato complessivamente da € 546.479,06 (anno 2008) a € 373.371,80 (anno 2009). La situazione presenta ancora alcuni aspetti patologici. A tal proposito si suggerisce di attuare degli interventi mirati per ridurre ulteriormente il carico delle ferie residue.

Abbiamo valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'attività di controllo svolta non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o, comunque, fatti significativi tali da essere menzionati nella presente relazione.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio dei revisori dei conti propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2009, così come redatto e condivide quanto indicato nella nota integrativa in merito alla destinazione dell'avanzo di esercizio.

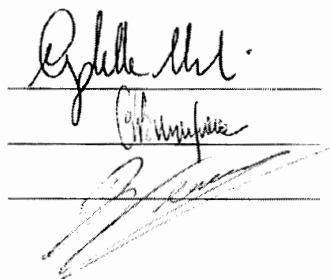
Il presente verbale, chiuso alle ore 18,00, l'anno 2010 il giorno 27 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott. Biagio Buompane

Dott. Fulvio Veneroso



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

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

Ente giuridicamente riconosciuto con D.P.R. N. 604 del 12/5/1977 e D.P.R. n. 1090 del 24/11/1981

Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4

Codice fiscale e partita IVA N. 03926770151



BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2009

A — STATO PATRIMONIALE

AL 31/12/2009 AL 31/12/2008 AL 31/12/2007

Attivo				
Lavori su proprietà di terzi	€	0,00	0,00	10.289,12
Immobile ad uso istituzionale	€	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Ampliamentop sede	€	3.158.889,08	3.036.270,49	0,00
Pareti mobili	€	33.536,47	33.536,47	33.536,47
Impianti	€	205.002,08	168.002,08	15.399,48
Macchinari	€	14.111,29	14.111,29	14.111,29
Impianti d'allarme	€	4.543,92	4.543,92	4.543,92
Impianti interni speciali	€	367.468,23	367.468,23	367.468,23
Apparecchiature scientifiche/elettroniche	€	10.681.642,64	10.678.035,70	9.742.689,75
Arredamento	€	180.839,40	180.839,40	158.139,22
Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio	€	91.369,31	89.018,73	77.740,60
Macchine elettroniche d'ufficio	€	33.646,79	33.646,79	33.646,79
Telefoni cellulari	€	15.559,70	15.345,63	15.345,63
Autoveicoli da trasporto	€	0,00	11.000,54	11.000,54
Autovetture	€	26.029,43	26.029,43	26.029,43
Beni strumentali minori	€	49.188,41	47.694,00	46.835,12
Crediti verso clienti	€	3.228.820,82	2.629.527,50	3.200.540,58
Depositi cauzionali attivi	€	1.684,61	1.684,61	19.522,07
Dipendenti per spese da rendicontare	€	2.561,96	200,00	579,62
Fornitori per partite da sistemare	€	2.035,80	1.316,46	2.038,12
Erario per anticipo R.A. su TFR	€	0,00	13.891,08	8.026,24
Erario per IVA a credito anno 2009	€	4.476,00	29.798,45	0,00
Erario c/ IVA a rimborso anno 1986	€	101.687,78	101.687,78	101.687,78
Eccedenze IRes - IRAP a nuovo	€	23.179,00	37.974,00	54.808,00
Reale Mutua, Inps per T.F.R. dipendenti	€	3.076.042,74	2.755.204,80	2.589.247,10
Cassa Economale Segrate	€	2.250,30	1.494,81	856,18
Cassa Economale Roma	€	3.155,77	3.106,59	3.615,20
Intesa San Paolo Spa c/c (Tesoriere)	€	0,00	411.226,88	1.601.412,51
Ratei attivi	€	1.400.252,37	1.313.106,19	922.416,15
Risconti attivi	€	240.429,75	211.718,66	651.757,96
Totale Attività	€	23.348.403,65	22.617.480,51	20.113.283,10

Passivo				
Fondo Ammortamento Lavori su proprietà di terzi	€	0,00	0,00	10.289,12
“ “ Pareti Mobili	€	109.727,00	8.400,00	0,00
“ “ Pareti Mobili	€	32.686,47	32.516,47	32.346,47
“ “ Impianti	€	28.850,99	15.265,89	8.736,11
“ “ Macchinari	€	10.711,29	8.671,29	6.631,29
“ “ Impianto d'allarme	€	4.543,92	4.543,92	4.543,92
“ “ Impianti interni spec.	€	324.904,48	256.476,98	180.918,43
“ “ Apparecch.scient./elettr.	€	9.704.116,31	9.266.630,85	8.923.392,31
“ “ Arredamento	€	153.329,42	145.373,63	139.522,58
“ “ Mobili/Macch. ordinarie	€	79.514,47	77.955,33	77.398,60
“ “ Macchine elettr. uff.	€	33.646,79	33.646,79	33.506,79
“ “ Telefoni cellulari	€	15.559,70	15.345,63	15.345,63
“ “ Autoveicoli da trasporto	€	0,00	11.000,54	11.000,54
“ “ Autovetture	€	26.029,43	26.029,43	26.029,43
“ “ Beni strumentali minori	€	49.188,41	47.694,00	46.835,12
Fondo svalutazione crediti	€	118.288,27	110.054,49	96.906,85
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€	3.402.166,99	3.048.763,30	2.721.941,14
Debiti verso banche	€	3.839.402,47	0,00	0,00

Bilancio Generale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Rag. Giorgio Corti)

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Debiti verso Fornitori	€	1.134.757,97	2.570.664,21	1.279.721,78
Fornitori per fatture da ricevere	€	273.533,69	242.845,33	385.565,53
Fornitori percipienti	€	51.865,36	26.469,58	15.706,62
Debiti tributari per ritenute	€	621.058,96	194.719,22	0,00
Debiti previdenziali	€	337.797,40	338.290,00	495.847,62
Debiti diversi (collaboratori c/compensi)	€	0,00	0,00	0,00
Ratei passivi	€	1.513.410,74	4.613.315,12	3.735.295,98
Risconti passivi	€	351.288,07	510.495,97	139.050,00
Erario per IVA a debito anno 2009	€	79.841,68	0,00	27.933,00
Totale passività	€	22.296.220,28	21.605.167,97	18.414.464,86

Fondo Sociale	€	56.810,26	56.810,26	51.645,69
Riserve da avanzi di precedenti esercizi	€	555.502,28	1.247.172,55	1.837.605,14
Riserve da donazioni	€	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Risultato economico d'esercizio	€	+ 39.870,83	- 691.670,27	- 590.432,59
Totale a pareggio	€	23.348.403,65	22.617.480,51	20.113.283,10

B — CONTO ECONOMICO

Esercizio 2009 Esercizio 2008 Esercizio 2007

Costi

Acquisti di beni	€	19.403,01	35.077,54	22.045,28
Acquisizioni di servizi per produzione	€	1.036.912,87	1.592.673,58	1.512.764,33
Acquisizioni di servizi commerciali	€	83.313,64	49.169,82	74.981,38
Acquisizioni di servizi per funzionamento	€	854.579,92	886.902,80	782.429,26
Acquisizioni di servizi amministrativi	€	129.017,07	104.936,36	122.819,07
Costi per collaborazioni esterne	€	509.100,26	516.839,02	323.274,30
Costi godimento beni di terzi	€	14.819.962,18	12.586.191,99	12.903.371,89
Retribuzioni lorde	€	4.511.358,67	4.979.575,91	4.678.308,36
Contributi previdenziali INPS	€	1.393.763,73	1.520.091,43	1.368.048,01
Contributi previdenziali INAIL	€	22.531,00	24.385,00	22.349,00
Accantonamento Previras dirigenti	€	24.372,58	24.922,56	28.166,74
Fondo assistenza sanitaria dirigenti	€	10.923,14	8.938,53	9.938,54
T.F.R. accantonato e/o erogato	€	414.860,09	450.465,64	417.527,82
Imposte e tasse d'esercizio, deducibili	€	25.297,65	47.643,13	24.003,46
IVA indetraibile (istituzionale)	€	0,00	15.969,52	129.620,06
Ammortamento lavori su proprietà di terzi	€	0,00	0,00	1.028,93
Ammortamento ordinario beni materiali	€	664.086,97	466.652,25	430.783,64
Interessi passivi v/banche	€	76.780,77	0,00	0,00
Sopravvenienze passive, minusval. patrim. e arrotondamenti	€	15.031,08	15.081,47	37.423,11
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	€	16.144,00	13.147,64	16.002,70
IReS dovuta dell'esercizio	€	0,00	0,00	408,00
IRAP dovuta dell'esercizio	€	180.989,00	204.128,00	238.816,00
Totale costi	€	24.808.427,63	23.542.792,19	23.144.109,88
Risultato economico d'esercizio	€	+ 39.870,83	- 691.670,27	- 590.432,59
Totale a pareggio	€	24.848.298,46	22.851.121,92	22.553.677,29

Ricavi

Ricavi commerciali (IVA)	€	19.402.449,40	17.210.501,24	16.723.482,31
Altri ricavi e proventi vari	€	985.274,73	1.078.126,12	1.299.595,23
Sopravvenienze attive	€	416,67	51.835,43	0,00
Contributo ordinario da MIUR (istituzionale)	€	4.454.698,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Interessi attivi da banca e posta (istituzionale)	€	5.459,66	10.659,13	30.599,75
Totale ricavi	€	24.848.298,46	22.851.121,92	22.553.677,29

Il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello FONTANESI)

Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Prof. Giorgio Corti)

Bilancio Generale



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

Ente giuridicamente riconosciuto con DPR N° 604 del 12/5/1977 e con DPR N° 1090 del 24/11/1981
Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4
Codice fiscale e partita IVA N. 03926770151



BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2009

1°) STATO PATRIMONIALE		AL 31/12/2009	AL 31/12/2008	AL 31/12/2007
Attivo				
B - IMMOBILIZZAZIONI				
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:				
6) Immobilizzazioni in corso: ampliamento sede	€ +	,00 +	3.036.270,49 +	,00
Totale immobilizzaz. immateriali (B/I)	€ +	,00 +	3.036.270,49 +	,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:				
1) Terreni e Fabbricati (immobili strumentali)	€ +	3.558.889,08 +	400.000,00 +	400.000,00
- fondo ammortamento relativo (solo fabbricato)	€ -	109.727,00 -	8.400,00 +	,00
Valore netto Immobili strumentali	€ +	3.449.162,08 +	391.600,00 +	400.000,00
2) Impianti e Macchinari	€ +	10.681.642,64 +	10.678.035,70 +	9.742.689,75
- fondo ammortamento relativo	€ -	9.704.116,31 -	9.266.630,85 -	8.923.392,31
Valore netto Impianti e Macchinari	€ +	977.526,33 +	1.411.404,85 +	819.297,44
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ +	1.021.295,03 +	991.236,51 +	803.796,72
- fondo ammortamento relativo	€ -	758.965,37 -	674.519,90 -	582.814,91
Valore netto Attrezzature ind./comm.	€ +	262.329,66 +	316.716,61 +	220.981,81
Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)	€ +	4.689.018,07 +	2.119.721,46 +	1.440.279,25
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:				
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)				
d) verso altri: Reale Mutua, INPS e altri per TFR	€ +	3.076.042,74 +	2.755.204,80 +	2.589.247,10
Totale Immobilizzazioni finanziarie (B/III)	€ +	3.076.042,74 +	2.755.204,80 +	2.589.247,10
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ +	7.765.060,81 +	7.911.196,75 +	4.029.526,35
C - ATTIVO CIRCOLANTE				
II - CREDITI:				
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)	€ +	3.228.820,82 +	2.629.527,50 +	3.200.540,58
- fondo svalutazione crediti (fiscale)	€ -	118.288,27 -	110.054,49 -	96.906,85
Valore netto crediti v/clienti	€ +	3.110.532,55 +	2.519.473,01 +	3.103.633,73
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	€ +	27.655,00 +	552.440,08 +	61.753,54
Crediti tributari (oltre 12 mesi)	€ +	101.687,78 +	101.687,78 +	101.687,78
Totale Crediti tributari	€ +	129.342,78 +	654.127,86 +	163.441,32
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	€ +	4.597,76 +	1.516,46 +	2.617,74
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	€ +	1.684,61 +	1.684,61 +	20.602,77
Totale crediti verso altri	€ +	6.282,37 +	3.201,07 +	23.220,51
Totale crediti (C/II)	€ +	3.246.157,70 +	3.176.801,94 +	3.290.295,56
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:				
1) Depositi bancari (Tesoriere)	€ +	,00 +	411.226,88 +	1.601.412,51
3) Denaro in cassa (Segrate)	€ +	2.250,30 +	1.494,81 +	856,18
Denaro in cassa (Roma)	€ +	3.155,77 +	3.106,59 +	3.615,20
Totale disponibilità liquide (C/IV)	€ +	5.406,07 +	415.828,28 +	1.605.883,89
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ +	3.251.563,77 +	3.592.630,22 +	4.896.179,45
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
I - Ratei attivi	€ +	1.400.252,37 +	1.313.106,19 +	922.416,15
II - Risconti attivi	€ +	240.429,75 +	211.718,66 +	651.757,96
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	€ +	1.640.682,12 +	1.524.824,85 +	1.574.174,11
TOTALE ATTIVO (B+C+D)	€ +	12.657.306,70 +	13.028.651,82 +	10.499.879,91
Passivo e Netto				
A - PATRIMONIO NETTO				
I - Fondo sociale	€ +	56.810,26 +	56.810,26 +	51.645,69
VII - Riserva da donazione immobile	€ +	400.000,00 +	400.000,00 +	400.000,00
VIII - Avanzi precedenti esercizi	€ +	555.502,28 +	1.247.172,55 +	1.837.605,14
IX - Avanzo/disavanzo dell'esercizio	€ +	39.870,83 -	691.670,27 -	590.432,59
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ +	1.052.183,37 +	1.012.312,54 +	1.698.818,24
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
D - DEBITI:				
4) Debiti v/ banche per mutuo ipotecario (oltre i 12 mesi)	€ +	3.133.189,80 +	,00 +	,00
Debiti v/ banche per c/c scoperto (entro i 12 mesi)	€ +	706.212,67 +	,00 +	,00
6) Debiti v/ fornitori (entro i 12 mesi)	€ +	1.460.157,02 +	2.839.979,12 +	1.680.993,93

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

11) Debiti tributari (entro i 12 mesi)	€ +	700.900,64	+	665.495,77	+	27.933,00
12) Debiti v/ istituti previdenziali (entro i 12 mesi)	€ +	337.797,40	+	338.290,00	+	495.847,62
13) Altri debiti (entro i 12 mesi)	€ +	,00	+	,00	+	,00
TOTALE DEBITI (D)	€ +	6.338.257,53	+	3.843.764,89	+	2.204.774,55
E - RATEI e RISCONTI PASSIVI						
I - Ratei passivi	€ +	1.513.410,74	+	4.613.315,12	+	3.735.295,98
II - Risconti passivi	€ +	351.288,07	+	510.495,97	+	139.050,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	€ +	1.864.698,81	+	5.123.811,09	+	3.874.345,98
TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)	€ +	12.657.306,70	+	13.028.651,82	+	10.499.879,91

2°) CONTO ECONOMICO		Esercizio 2009	Esercizio 2008	Esercizio 2007		
A - VALORE DELLA PRODUZIONE:						
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	€ +	19.402.449,40	+	17.210.501,24	+	16.723.482,31
5) Altri ricavi e proventi: varie	€ +	985.274,73	+	1.078.126,12	+	1.304.939,12
Contributo ordinario del MUR	€ +	4.454.698,00	+	4.500.000,00	+	4.500.000,00
Totale altri ricavi e proventi	€ +	5.439.972,73	+	5.578.126,12	+	5.804.939,12
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ +	24.842.422,13	+	22.788.627,36	+	22.528.421,43
B - COSTI DELLA PRODUZIONE:						
6) Per acquisto di beni vari	€ -	19.403,01	-	35.077,54	-	22.045,28
7) Per acquisizione di servizi	€ -	2.612.923,76	-	3.150.521,58	-	2.816.268,34
8) Costi godimento beni di terzi	€ -	14.819.962,18	-	12.586.191,99	-	12.903.371,89
9) Per il personale:						
a) Retribuzioni lorde	€ -	4.511.358,67	-	4.979.575,91	-	4.716.413,64
b) Oneri sociali	€ -	1.416.294,73	-	1.544.476,43	-	1.390.397,01
c) Trattamento fine rapporto	€ -	450.155,81	-	484.326,73	-	417.527,82
Totale costi per il personale (B/9)	€ -	6.377.809,21	-	7.008.379,07	-	6.524.338,47
10) Ammortamenti e svalutazioni:						
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ +	,00	+	,00	-	1.028,93
b) ammortamento ordinario immobilizzazioni materiali	€ -	664.086,97	-	466.652,25	-	430.783,64
d) svalutazione crediti commerciali	€ -	16.144,00	-	13.147,64	-	16.002,70
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€ -	680.230,97	-	479.799,89	-	447.815,27
14) Oneri diversi di gestione	€ -	19.668,65	-	63.612,65	-	59.384,84
ICI, indeducibile	€ -	5.629,00	+	,00	-	129.620,06
Totale oneri diversi di gestione (B/14)	€ -	25.297,65	-	63.612,65	-	189.004,90
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ -	24.535.626,78	-	23.323.582,72	-	22.902.844,15
DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	€ +	306.795,35	-	534.955,36	-	374.422,72
C) - PROVENTI E ONERI FINANZIARI:						
16) Altri proventi finanziari						
d) Proventi diversi dai precedenti	€ +	5.459,66	+	10.659,13	+	3.120,43
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ -	76.780,77	-	15.081,47	-	2.041,73
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	€ -	71.321,11	-	4.422,34	+	1.078,70
E - PARTITE STRAORDINARIE:						
20) Sopravvenienze attive	€ +	,00	+	51.835,43	+	22.135,43
Plusvalenze patrimoniali	€ +	416,67	+	,00	+	,00
21) Sopravvenienze passive	€ -	13.891,08	+	,00	+	,00
Minusvalenze patrimoniali	€ -	1.140,00	+	,00	+	,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	€ -	14.614,41	+	51.835,43	+	22.135,43
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+E)	€ +	220.859,83	-	487.542,27	-	351.208,59
22) Imposte sul reddito d'esercizio:						
IRES dell'esercizio	€ +	,00	+	,00	-	408,00
IRAP dell'esercizio	€ -	180.989,00	-	204.128,00	-	238.816,00
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	€ +	39.870,83	-	691.670,27	-	590.432,59

Il presente Bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Professore Marcello FONTANESI)

Marcello Fontanesi



Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Roberto Carli

C.I.L.E.A. 20090 SEGRATE - Via R. Sanzio, 4 Codice Fiscale n° 03926770151 PROSPETTO CESPITI E AMMORTAMENTI AL 31/12/2009. Table with columns: TIPI DI CESPITI, ANNO, VALORI AL 01/01/2009, VARIAZIONI 2009, VALORI AL 31/12/2009, FONDO AL 01/01/2009, AMM. ORDIN. 2009, VARIAZ. 2009, FONDO AL 31/12/2009, RESIDUO AL 31/12/2009. Rows include Beni Materiali, Immobili, Pareti Mobili, Impianti, Macchinari, etc.

(*) Immobili donato il 13/10/2006 dall'Università degli Studi di Milano e diventato bene strumentale ammortabile dal 1° Gennaio 2006. Totale acquisizioni dell'esercizio € 198.253,09. Totale dismissioni € 41.965,04. Plusvalenza € 416,67. Minusvalenza € 1.140,00.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione (Professore Marcello FONTANESI)

Handwritten signature

Copia conforme all'originale IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Roberto Corcia) UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

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

Ente giuridicamente riconosciuto con D.P.R. N° 604 del 12/5/1977

e con D.P.R. N° 1090 del 24/11/1981.

Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4

Codice fiscale e partita IVA N° 03926770151

* * *

3°) NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2009

Il bilancio generale d'esercizio del "C.I.L.E.A.", chiuso al 31 dicembre 2009, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce a tutta l'attività svolta dall'Ente, il quale - a decorrere dall'esercizio 2008 - si è sottoposto alla disciplina tributaria riguardante gli Enti Commerciali, ancorché senza fini di lucro.

Si premette che, in conformità alla legge, i criteri di valutazione adottati rispecchiano fedelmente e integralmente le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile.

Si precisa che le voci dello schema ufficiale di bilancio non espressamente riportate si intendono con saldo zero.

Tutti gli importi sono indicati in euro.

Si espongono qui di seguito i criteri di valutazione adottati, che sono determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerati, nonché la composizione delle principali voci di bilancio.

Nessuna deroga, di cui agli articoli 2423 e 2423 bis del codice civile, è stata applicata.

Copia conforme all'originale
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Rag. Giorgio Corti)



ATTIVO PATRIMONIALE

- Le Immobilizzazioni materiali (B/II), sono complessivamente pari ad € 4.689.018,07 e comprendono:
 - A) beni mobili strumentali per € 1.239.855,99, iscritti al valore di acquisto, incrementatisi nell'esercizio (al netto delle alienazioni) di € 75.635,00, e ammortizzati per € 562.759,97 applicando le aliquote ordinarie previste e in proporzione al coefficiente di ripartizione, ritenuto congruo rispetto alla rapida perdita di valore conseguente al loro intenso uso e all'obsolescenza tecnica ed economica, nonché alla loro residua possibilità di utilizzo;
 - B) beni immobili strumentali per € 3.449.162,08 di cui per € 383.200,00 l'immobile donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano (iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00 e ammortizzato a partire dal 2008 con l'aliquota del 3% del valore relativo al solo fabbricato (determinato fiscalmente nella misura del 70% del valore catastale dell'intero immobile) e per € 3.065.962,08 la costruzione del nuovo fabbricato completata nel 2009 per un costo complessivo di € 3.158.889,08 e già ammortizzata per € 92.927,00.
- Le Immobilizzazioni finanziarie (B/III), pari a € 3.076.042,74, si riferiscono a crediti verso varie Compagnie di Assicurazione e verso l'INPS per i fondi di trattamento fine rapporto dei dipendenti in servizio e aggiornato con gli importi maturati sino al 31/12/2009.
- I Crediti (C/II), pari a € 3.246.157,70, si riferiscono più precisamente: per € 3.110.532,55 a crediti verso clienti (valore nominale € 3.228.820,82 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 118.288,27 (ritenuto congruo e aggiornato con un accantonamento di € 16.144,00, dopo avere utilizzato € 7.019,07 per

Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Prof. Giorgio Corni)



- l'eliminazione di alcuni crediti inesigibili) e per € 135.625,15 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui: € 4.476,00 per credito IVA a conguaglio anno 2009, € 40,00 per eccedenza IRES a nuovo, € 23.139,00 per eccedenza IRAP a nuovo, € 101.687,78 per IVA a credito dell'anno 1986, € 1.684,61 per depositi cauzionali ed € 4.597,76 per crediti minori).
- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 5.406,07, di cui € 3.155,77 è il fondo cassa della sezione di Roma e € 2.2250,30 è il fondo cassa della sede di Segrate.
 - I Ratei attivi, pari € 1.400.252,37, si riferiscono a quote di ricavi diversi per prestazioni di competenza dell'esercizio 2009.
 - I Risconti attivi, pari € 240.429,75, si riferiscono a quote di costi di gestione di competenza dell'esercizio 2010.

PASSIVO PATRIMONIALE

- Il Trattamento di Fine Rapporto (C), pari a € 3.402.166,99, si riferisce ai 133 dipendenti (7 dirigenti, 17 quadri e 109 impiegati) in servizio al 31/12/2009 ed è stato adeguato a norma di legge.
- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 6.338.253,53 e sono così suddivisi:
 - a) € 3.133.189,80 v/ la Banca Popolare di Sondrio per un mutuo ipotecario ventennale;
 - b) € 706.212,67 v/ il Tesoriere Banca Intesa per c/c/ scoperto;
 - c) € 1.460.157,02 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso collaboratori;
 - d) € 700.900,64 v/ Erario per IVA differita e ritenute da versare;
 - e) € 337.797,40 verso Enti previdenziali per contributi da versare.
- I Ratei passivi (E/I), sono di € 1.513.410,74 e riguardano principalmente quote di retribuzioni e relativi contributi maturati



per ferie e festività non godute; più altri costi di gestione di competenza economica dell'esercizio 2009.

- I Risconti passivi (E/II) sono di € 351.288,07 e si riferiscono a quote di ricavi fatturati anticipatamente nel 2009 rispetto alla loro competenza economica del 2010.

NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Sociale di € 56.810,26 (rimasto invariato rispetto al 2008), dalla Riserva per la donazione di un immobile pari a € 400.000,00 e dalla Riserva da avanzi di precedenti esercizi pari a € 555.502,28 (dalla quale era già stata dedotta la perdita netta del precedente esercizio pari a € 691.670,27 e alla quale verrà aggiunto l'avanzo di € 39.870,83 del presente esercizio); pertanto il Patrimonio netto complessivo al 31/12/2009 ammonterà a € 1.052.183,37.

Le seguenti tabelle riepilogano per le principali voci di bilancio le variazioni dell'attivo e del passivo e del conto economico.

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO			
(importi in euro arrotondati all'unità di euro)			

VOCI STATO PATRIMONIALE	Situazione al 31/12/2009	Situazione al 31/12/2008	VARIAZIONI +/-
Immobilizzazioni immateriali	0	3.036.271	-3.036.271
Immobili strumentali	3.449.162	400.000	+3.049.162
Altre immobilizzazioni materiali strumentali	1.239.856	1.719.721	-479.865
Immobilizzazioni finanziarie	3.076.043	2.755.205	+320.838
Attivo circolante: crediti	3.246.158	3.176.802	+69.356
Attivo circolante: disponibilità	5.406	415.828	-410.422

Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(*Mag. Giorgio Cori*)



Ratei e Risconti attivi	1.600.682	1.524.825	+75.857
Patrimonio netto	1.052.183	1.012.313	+39.870
Trattamento Fine Rapporto	3.402.167	3.048.763	+353.404
Debiti	6.338.258	3.843.765	-2.494.493
Ratei e Risconti passivi	1.864.699	5.123.811	-3.259.112

PROSPETTO VARIAZIONI DEL CONTO ECONOMICO

(importi in euro arrotondati all'unità di euro)

VOCI CONTO ECONOMICO	Esercizio 2009	Esercizio 2008	VARIAZIONI +/-
Valore della produzione	+24.842.422	+22.788.627	+2.053.795
Costi della produzione	-24.535.627	-23.323.582	+(1.212.045)
Margine lordo	+306.795	-534.955	+841.750
Risultato proventi/oneri finanziari	-71.321	-4.422	+(66.899)
Risultato partite straordinarie	-14.614	+51.835	+(66.449)
Risultato prima delle imposte	+220.860	-487.542	+708.402
Imposte sul reddito	-180.989	-204.128	-(23.139)
Risultato netto d'esercizio	+39.871	-691.670	+731.541

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2009, riguarda tutta l'attività svolta dal CILEA (diventato fiscalmente Ente Commerciale) e presenta un utile complessivo di € 39.870,83, al netto degli ammortamenti economici per € 664.086,97 e delle imposte sul reddito (solo IRAP di € 180.989,00). La determinazione dell'imposta IRAP è stata ottenuta applicando anche tutte le deduzioni possibili previste in materia di lavoro dipendente dall'art. 11 del D.Lgs. come modificato dalla L.244/2007.

CILEA - Nota integrativa 2009

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Rag. Giorgio Corti)



Il risultato finale, nonostante l'ulteriore riduzione del Contributo ministeriale, è positivo e ben sintetizza comunque l'intensa e complessa attività svolta dal Consorzio per il raggiungimento degli scopi istituzionali stabiliti dallo statuto, mantenendo l'equilibrio del bilancio.

Le prospettive dell'esercizio 2010 si preannunciano sempre con le consuete incertezze del "mercato", specie nei rapporti con gli Enti pubblici committenti i servizi basati su convenzioni, nonché per l'ammontare del contributo ordinario stanziato dal competente Ministero e riconfermeranno anche l'inevitabile ulteriore lievitazione dei costi di gestione.

Tuttavia le aspettative finali sono quelle di mantenere positivo il risultato economico previsto, anche mediante il contenimento delle spese per le prestazioni eseguite da terzi.

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi non si segnala alcun fatto rilevante.

In ossequio a quanto stabilito dall'art. 10 della Legge 72/1983 si dichiara che non sussistono nel patrimonio sociale beni i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione.

Inoltre, in armonia con quanto previsto dal Decreto legislativo N° 169 del 23/6/2003, si comunica che sono sempre in fase di costante aggiornamento le procedure per adempiere al dettato legislativo di cui sopra in materia di protezione dei dati personali.

Il risultato economico positivo della gestione determinato in € 39.870,83 viene destinato ad incremento della Riserva per avanzi di precedenti esercizi che così diventerà di € 595.373,11.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello FONTANESI)



Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

.....



CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO
PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA (CILEA)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

**VERBALE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
E RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica - Partita IVA n. 03926770151

897



CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 15 APRILE 2011

Il giorno 15 aprile 2011, alle ore 11.00 in una sala del Rettorato del Politecnico di Milano, Milano – P.zza L. da Vinci, 32 – si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Sono presenti: il Prof. Marcello Fontanesi, Rettore dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca; il Prof. Giovanni Azzone, Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Nello Scarabottolo, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Milano; il Prof. Carlo Magni, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il Prof. Enrico Cavalli, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Bergamo; il Prof. Alberto Sdravovich, delegato del Rettore dell'Università degli Studi dell'Insubria; il Prof. Federico Rajola, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bocconi di Milano; la Prof.ssa Ornella Giambalvo, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Palermo; il Dott. Vincenzo Marzuillo, delegato del Rettore dell'Università IULM di Milano; il Prof. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Assenti giustificati: il Prof. Sergio Pecorelli, Rettore dell'Università degli Studi di Brescia.

Presenti per il Collegio Sindacale: il Rag. Fulvio Veneroso.

Presiede la seduta: il Prof. Marcello Fontanesi.

Funge da Segretario: l'Ing. Luigi Ballardini.

Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica - Partita IVA n. 03926770151



3 – **BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010**

3/1 – **Considerazioni del Direttore sui risultati di esercizio e sulle attività 2010**

Su invito del Presidente il Direttore illustra il **Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2010**, come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità in vigore, informato ai principi di cui al Codice Civile, così come risulta integrato e modificato dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127 e successive modificazioni, ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa.

Su invito del Presidente il Direttore illustra inoltre le attività ed i risultati raggiunti nell'esercizio 2010, tenendo anche conto del programma di attività preventivato.

Commento del Bilancio di Esercizio

Il Direttore presenta i seguenti documenti:

- Confronto Conto Economico Esercizi 2007-2010 [Allegato 1];
- Conto Economico e Confronto Previsione/Consuntivo [Allegato 2];
- Bilancio Generale d'Esercizio al 31 Dicembre 2010 (formato europeo) [Allegato 3];
- Bilancio Generale d'Esercizio al 31 Dicembre 2010 [Allegato 4];
- Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2010 [Allegato 5]
- Verbale Revisori dei Conti nr. 13/2011 [Allegato 6]
- Ricognizione cespiti e ammortamenti al 31.12.2010 [Allegato 7]
- Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2010 [Allegato 8];
- Sinottico ratei e risconti al 31.12.2010 [Allegato 9]

Rispetto agli esercizi precedenti

Con riferimento all'Allegato 1, possono essere evidenziati i seguenti aspetti:

- il contributo ministeriale 2010, attestatosi sui 4MLeuro, ha subito rispetto al 2009 una riduzione di 454Keuro pari al 10,2%; con questo ulteriore decremento, il taglio cumulato del contributo ministeriale nell'ultimo quinquennio (2006-2010) sale al 25,7%, pari a 1.387 Keuro;

Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica - Partita IVA n. 03926770151

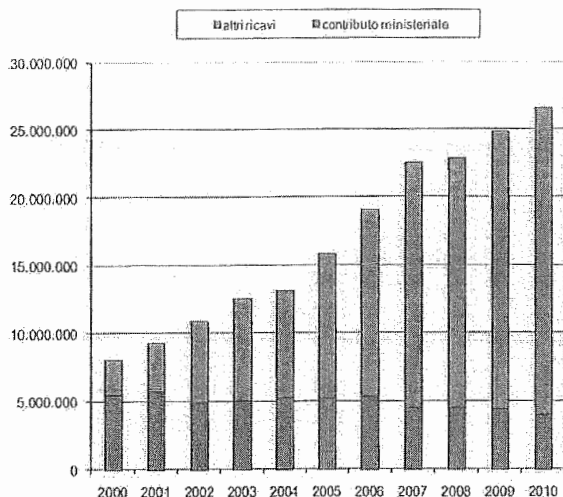
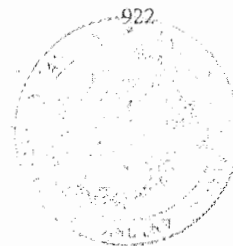


Fig. 1. Andamento ricavi e contributo ministeriale anni 2000-2010

- il peso del contributo ministeriale rispetto alle entrate complessive del consorzio è del 15,1%, ulteriormente contenuto rispetto al 2009 (17,9%);

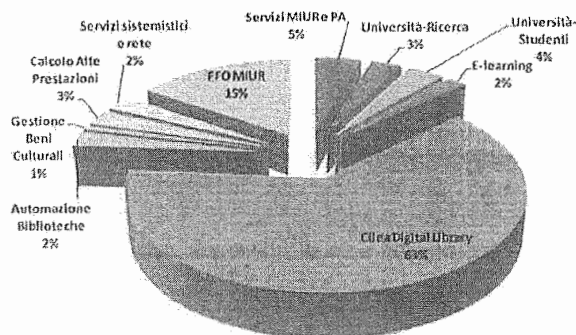


Fig. 2. Distribuzione percentuale ricavi anno 2010

- escludendo la quota di ricavi derivante dai servizi CDL (16,6MLeuro), il contributo assume una rilevanza nettamente superiore (41%); il fondo, volutamente evidenziato, è generalmente associato al funzionamento del consorzio ma è sicuramente assorbito prevalentemente dai servizi erogati al ministero e dall'attività istituzionale di supercalcolo;

Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica - Partita IVA n. 03926770151

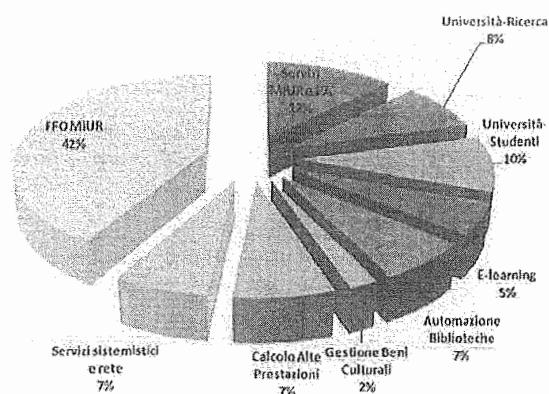


Fig. 3. Distribuzione percentuale ricavi anno 2010 (esclusi servizi CDL)

- i ricavi delle prestazioni di servizi del 2010 sono aumentati rispetto al 2009 di circa 2,2 MLeuro (+11,6%);
- gli altri ricavi (sostanzialmente contributi pubblici per attività di ricerca) sono diminuiti rispetto al 2009 di circa 89 Keuro; alcuni di tali progetti (p.es. LITBIO) andranno peraltro ad esaurirsi in via definitiva nell'anno 2011. Appare pertanto opportuno, per gli anni a venire, attivarsi con nuove proposte progettuali per attingere a tali tipologie di finanziamenti e contributi.
- complessivamente i ricavi (servizi, altri ricavi, contributo) (A) hanno visto un aumento di circa 1,7 MLeuro, pari al +6,8% rispetto al 2009

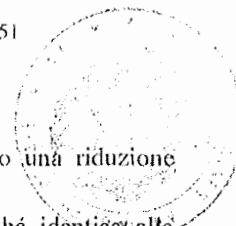
- i costi dei diritti d'uso (godimento di beni di terzi, indotti soprattutto dall'acquisto di licenze editoriali per CDL) sono cresciuti rispetto al 2009 di circa 1,5 MLeuro (10,2%);
- i costi del personale - attestandosi a circa 6,47 MLeuro, pari al 24,8% dei costi totali a bilancio - sono aumentati di circa 93 Keuro (1,5%). E' bene evidenziare che tale incremento deriva da una quota di compensi straordinari resisi necessari per far fronte alle attività PON (36,5 Keuro) e ad una quota - calcolata preventivamente e in modo cautelativo in questa fase di trattativa contrattuale - di premi di incentivazione contrattuali e di arretrati contrattuali di adeguamento (170 Keuro); la quota dei premi di incentivazione è stata calcolata sulla base del contratto di lavoro, gli arretrati per il rinnovo contrattuale sono stati stimati sulla base dell'inflazione relativa all'anno 2010, pari al 1,5% , applicata alle principali voci retributive;
- gli ammortamenti per circa 634 Keuro (-46 Keuro circa rispetto al 2009) sono in gran parte riconducibili ad apparecchiature elettroniche (in particolare il potenziamento del supercalcolatore nell'ambito del progetto LISA per un investimento di € 500.000);
- complessivamente i costi, ammortamenti inclusi, della produzione (B) sono aumentati del 6,4% pari a circa 1,57 MLeuro rispetto all'anno 2009;

Rispetto al bilancio di previsione

Con riferimento all'Allegato 2, possono essere evidenziati i seguenti aspetti:

- i ricavi delle prestazioni commerciali (60.01.01) sono risultati inferiori alle previsioni di inizio d'anno di circa 224 Keuro (1%);

Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica - Partita IVA n. 03926770151



- altri ricavi derivanti da contributi per la ricerca (60.05.02.49) hanno subito una riduzione rispetto alle previsioni di 89 Keuro, pari al 9%;
- l'attività nei confronti degli atenei consorziati (01) si è mantenuta pressoché identica alle previsioni (6.071 Keuro con una leggera contrazione del 0,96%);
- la voce (15) relativa ai servizi al MIUR e ad altri enti di ricerca ha contenuto la contrazione principalmente per le attività per il Ministero sui bandi PON definite in corso d'anno;
- la contrazione di ricavi sulla voce Pubblica Amministrazione (20) e l'incremento sulla voce Clienti Esteri (30) è dovuta ad un "travaso" di attribuzione, a consuntivo, sulla voce esteri di alcune forniture CDL mediate da una società di intermediazione estera, forniture attribuite, in fase di previsione, alla voce di ricavo PA.

Per quanto riguarda i costi, in attuazione delle indicazioni del CdA e del Collegio dei revisori, la Direzione ha messo in atto, in due anni, una serie di interventi gestionali-operativi di risanamento finalizzati ad un graduale-complessivo contenimento della spesa. A tal proposito deve essere ringraziato tutto il personale che ha recepito la necessità di un impegno in tale direzione ed ha risposto responsabilmente.

- le voci di costo che presentano un incremento, ad esempio per incarichi e collaborazioni (voci 31-32, + 237Keuro pari a +39% rispetto alla previsione di inizio anno), sono motivate da interventi inizialmente non previsti e verificatisi in corso d'anno, come ad esempio il reclutamento di risorse aggiuntive nell'ambito della convenzione PON;
- il contenimento dei costi su una voce (52,54) strategica come la formazione risulta addirittura eccessivo per un consorzio di innovazione e ricerca tecnologica come CILEA; conferma la necessità, evidenziata nel piano programmatico 2011, di essere rivisto in chiave di investimento sul patrimonio di risorse umane; solo in parte la formazione è stata assicurata dal ricorso ai generici corsi gratuiti di Fondimpresa;
- il contenimento di spesa sulle voci 71-72 "missioni e trasferte" (circa 103 Keuro in meno) è in parte dovuto al non concretizzarsi di varie commesse in sedi diverse da Milano e all'adozione sempre maggiore di riunioni "telematiche" invece che "fisiche"; tuttavia, come per la formazione, un eccessivo contenimento della mobilità può incidere negativamente sulla visibilità del consorzio, sul presidio del mercato, sul rilancio di una miglior continuità di rapporti con i partner e i clienti;
- il contenimento di costi (91Keuro, -19%) nella voce Energia (elettrica e gas), è principalmente motivato da migliori contratti tariffari e dalla riduzione dei consumi per gli usi civili tenuto conto che il trasloco alla nuova sede, con i conseguenti costi indotti, è avvenuto a partire solo dal mese di luglio 2010. Inoltre lo spegnimento dei cluster "avogadro" e "golgi", non più efficienti nel rapporto spese di mantenimento/prestazioni ha fornito un ulteriore contributo al contenimento dei costi energetici;
- il contenimento dell'importo speso per il software (65.07.06) è in parte dovuto al rinvio all'anno successivo di aggiornamenti di licenze e, in parte, all'adozione di componenti opensource;
- il risultato d'esercizio prima delle tasse è € +347 Keuro.
- complessivamente, come sopra evidenziato, il risultato positivo prima delle tasse è principalmente determinato da un generalizzato contenimento delle spese e costi di produzione (-645 Keuro, pari al -2,4% rispetto alle previsioni di inizio anno) che compensa la contrazione di ricavi (- 667 Keuro, pari al -2,45% rispetto alla previsione di inizio anno).

Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica - Partita IVA n. 03926770151

- una contrazione dei costi relativi alle imposte (IRES e IRAP) - stimate nel bilancio di previsione tenendo conto prudenzialmente solo in parte di tutte le deduzioni applicabili (determinabili realmente solo in sede di consuntivo) - porta poi la riduzione complessiva dei costi, tasse incluse, a 811 Keuro (pari al 2,98%) e ad un conseguente avanzo di esercizio dopo le tasse di +145 Keuro.

Note sugli aspetti fiscali

A proposito degli aspetti più strettamente fiscali, il Direttore illustra quindi al Consiglio le osservazioni ricevute dal commercialista Dott. Luigi Bonzi.

In conseguenza del parere, fornito nel marzo 2009 - su richiesta del Consiglio di Amministrazione - dallo Studio Falsitta, sulla corretta classificazione fiscale del Cilea fra gli Enti Commerciali, l'Ente, utilizzando il già esistente idoneo sistema contabile economico-patrimoniale (in atto fin dal 1998), ha potuto correttamente determinare il risultato economico dell'esercizio 2010 sia sotto profilo civilistico sia sotto quello fiscale.

Dal bilancio consuntivo emerge un Utile complessivo netto di € 145.301,83 (nel 2009 c'era un utile € 39.870,83); esso è stato determinato principalmente dalla mutata classificazione, dall'oculato contenimento dei costi e contemporaneo incremento dei ricavi, nonostante l'ulteriore riduzione del contributo erogato dal MIUR.

Di conseguenza il Patrimonio netto dell'Ente al 31/12/2010 risulta di € 1.197.485,20 (era di € 1.052.183,37 al 31/12/2009), con un aumento di € 145.301,83 (pari per l'appunto all'utile 2010).

Pertanto, applicando le norme tributarie di competenza degli Enti Commerciali, è stato possibile determinare il "reddito imponibile d'impresa" su cui eventualmente calcolare l'IRES dovuta per l'esercizio 2010 (essa infatti risulta uguale a zero poiché si è applicata la compensazione dell'imponibile di € 351.663,00 con le pregresse perdite fiscali, residuando una perdita fiscale di € 77.210,00 per l'anno 2011).

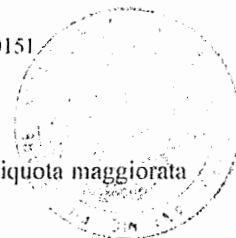
Applicando quindi le nuove metodologie, aggiornate con gli attuali criteri fiscali, si sono quindi potute distintamente determinare le varie tipologie di imposte afferenti la gestione dell'Ente e precisamente:

- a) IVA: anche nel 2010 l'IVA effettivamente pagata ai fornitori è stata detratta totalmente da quella incassata dai clienti e l'importo ammonta a € 725.980,00 (nel 2009 € 641.923,00); l'anno 2010 si è concluso con un saldo netto a credito di € 190.244,00 (riportato a nuovo), mentre l'ammontare dell'IVA differita (dai clienti) è di € 535.113,81 (contro € 432.946,04 del 2009);
- b) IRES: l'IRES dovuta su tutta l'attività (commerciale) svolta dall'Ente è pari a zero (era zero anche nel 2009) poiché il reddito fiscale d'impresa calcolato in € 351.663,00 (nel 2009 il reddito fiscale d'impresa era di € 227.741,00) -come già detto- è stato totalmente compensato con parte delle perdite fiscali pregresse;
- c) IRAP: l'IRAP dovuta sull'attività commerciale dell'Ente è risultata di € 202.097,00 (contro € 180.989,00 del 2009) ed è stata determinata tenendo conto di tutte le deduzioni applicabili sui costi del personale dipendente (compresa quella sugli addetti alla ricerca); più precisamente, sull'imponibile della sede di Segrate è stata applicata l'aliquota del 3,90%

Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica - Partita IVA n. 03926770151

(come nel 2009) mentre su quello della sede di Roma è stata applicata l'aliquota maggiorata del 4,97% (era del 4,82% nel 2009);

- d) ICI: a partire dal 2008, in conseguenza della classificazione in Ente Commerciale, è dovuta anche l'ICI su tutti gli immobili di proprietà dell'Ente; l'importo annualmente dovuto su base 2010 è di € 8.664,00; entro il 16/6/2011 dovrà essere versato l'acconto del 50% pari a € 4.332,00 ed entro il 20/12/2011 dovrà essere versato il saldo dello stesso importo (o eventualmente variato secondo l'aliquota che dovrà essere deliberata nei termini di legge dal Comune di Segrate).



Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica - Partita IVA n. 03926770151

3/2 - Approvazione del bilancio consuntivo es. 2010

La relazione del Direttore e la documentazione prodotta relativamente al **Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2010** - come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità in vigore, informato ai principi di cui al Codice Civile, così come risulta integrato e modificato dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127 e successive modificazioni, e composta dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa - viene posta all'approvazione da parte del Consiglio.

Conclusasi la relazione del Direttore, il Consiglio discute approfonditamente alcuni elementi che hanno caratterizzato l'esercizio 2010 ed hanno influito sul suo risultato.

Inoltre, su richiesta del Presidente, il Rag. Veneroso, revisore supplente del **Collegio dei Revisori dei Conti**, illustra la **Relazione** sul Bilancio generale d'esercizio al 31.12.2010, appositamente predisposta.

Il Consiglio discute approfonditamente gli elementi che hanno caratterizzato l'esercizio ed hanno influito sul suo risultato.

Per tutto quanto sopra esposto il Presidente chiede al Consiglio di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2010 con i risultati della contabilità civilistico-fiscale nei termini sopra esposti: il Consiglio approva all'unanimità il bilancio dell'esercizio 2010.

Il Presidente, a nome del Consiglio, esprime il riconoscimento dello sforzo della Direzione, attuale e pregressa, dell'Amministrazione e del personale per raggiungere i risultati sopra esposti e dare seguito alle raccomandazioni del Consiglio e dei Revisori dei conti.

VERBALE N. 13/2011

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2011 il giorno 7 del mese di aprile, alle ore 13,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del **Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2010.**

La riunione si svolge presso la sede del Consorzio in via Raffaello Sanzio, 4 – 20090 SEGRATE (Milano)

Il Collegio è composto da:

Dott.ssa Gabriella Musacchio	Presidente	In rappresentanza del MEF
Dott. Biagio Buompane	Componente effettivo	
Dott.ssa Assunta Cioffi	Componente effettivo	In rappresentanza del MIUR

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31.12.2010**

Il Collegio ha esaminato il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e corredato della relazione sulla gestione redatta dal Direttore del Consorzio che illustra l'andamento della gestione.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2010, relativo all'attività svolta dal Consorzio, evidenzia un risultato positivo di gestione pari a € 347.398,83 a cui va detratta l'imposta IRAP ammontante ad € 202.097,00; di conseguenza, l'avanzo dell'esercizio si attesta ad € 145.301,83.

Il risultato positivo ottenuto nell'anno 2010 dimostra la validità e sostenibilità degli interventi gestionali di risanamento messi in atto e l'impegno organizzativo profuso nel raggiungimento generale degli obiettivi secondo le indicazioni fortemente volute dal Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei revisori.

Si sottolinea la positività del risultato anche alla luce di una situazione economica e finanziaria particolarmente difficile e di un mercato in contrazione. E' il caso di evidenziare che tale risultato è stato ottenuto anche a seguito della mutata posizione fiscale.

Permane comunque la necessità di proseguire e monitorare costantemente, per l'anno 2011, gli interventi gestionali funzionali all'attività di risanamento economico.

Ciò premesso, l'elaborato contabile di cui trattasi si riassume nei seguenti dati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	
Immobilizzazioni	€ 7.950.761,18
Attivo circolante	€ 4.212.414,06
Ratei e risconti attivi	€ 1.606.364,15
	€ 13.769.539,39
Passivo	
Patrimonio netto	€ 1.197.485,20
TFR	€ 3.403.802,72
Debiti	€ 7.233.757,77
Ratei e risconti passivi	€ 1.934.493,70
	€ 13.769.539,39

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione (ricavi):	
Contributo ministeriale	€ 3.999.999,00
Commerciali	€ 22.541.686,18
	€ 26.541.685,18
Costi della produzione:	-€ 26.114.247,81
	-€ 26.114.247,81
Proventi :	-€ 80.038,54
	-€ 80.038,54
Risultato prima delle imposte:	€ 347.398,83
Imposte sul reddito (IRAP):	-€ 202.097,00
	-€ 202.097,00
Avanzo:	€ 145.301,83

Diamo atto che il Bilancio è stato redatto in conformità alla vigente normativa civilistica, ed in particolare all'articolo 2426 c.c., che disciplina la valutazione degli elementi dell'attivo/passivo patrimoniale e del conto economico.

I valori iscritti in Bilancio trovano riscontro nelle risultanze rilevabili dalle scritture contabili, regolarmente tenute.

La nota integrativa fornisce informazioni sulle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, unitamente all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio stesso.

I crediti e i debiti sono stati iscritti al valore nominale. E' stato incrementato il fondo svalutazione crediti di € 20.250, a copertura di eventuali rischi al riguardo. Il TFR è stato determinato ai sensi dell'articolo 2120 c.c..

Il Collegio dei Revisori – Esercizio 2010 – verbale n. 13/2011



I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio della competenza temporale.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa	€ 4.705,69
Crediti diversi	€ 4.207.708,37
Ratei e risconti attivi	€ 1.606.364,15
ATTIVO	€ 5.818.778,21
Debiti diversi	€ 7.233.757,77
Ratei e risconti passivi	€ 1.934.493,70
PASSIVO	€ 9.168.251,47
Situazione al 31/12/10	-€ 3.349.473,26

Si rileva che la situazione finanziaria al 31.12.2010 presenta un saldo negativo con una leggera diminuzione del disavanzo che passa da € -3.740.066,42 (anno 2008), € - 3.579.640,63 (anno 2009) ed € 3.349.473,26 (anno 2010).

Pertanto nonostante il leggero decremento si invitano gli organi istituzionali ed amministrativi a continuare a porre la massima attenzione nell'attività gestionale.

Sul mutuo ipotecario, di € 3.200.000,00, si segnala che, alla data odierna, sono state corrisposte n. 3 rate pari ad € 331.869,28 comprensive della quota capitale e interessi.

Il Collegio rileva che sussistono i seguenti crediti al 31.12.2010 di € 2.066.478,96 così ripartiti:

- gli importi, previsti € 106.965,00, relativi ai rendiconti sui progetti di ricerca FIRB;
- gli importi su fatture emesse di € 875.000,00 verso il MIUR. Al riguardo si fa presente che alla data del 28/3/2011 è stato riscosso l'importo di € 750.000,00.
- su fatture da emettere per € 151.000,00 relative alla:
 - o convenzione PON con il MIUR per € 55.000,00;
 - o convenzione Investimenti Innovativi con il MISE per € 96.000,00;
- l'importo di € 454.197,00, relativo all'anno 2008, sul progetto Biblioteche nelle scuole (BNS) con il MIUR-Istruzione;
- l'importo previsto di € 479.316,96 relativo ai progetti con il comune di Milano.

In merito ai suddetti crediti di € 2.066.478,96, il Consorzio ha già anticipato quanto dovuto al personale coinvolto nei vari progetti e/o convenzioni.

Il Collegio invita ancora una volta gli organi preposti a mettere in atto ogni utile iniziativa al fine di recuperare i predetti crediti.

Sia il Direttore del Consorzio sia il Direttore Amministrativo hanno fornito informazioni sul generale andamento della gestione, sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economiche, finanziarie e patrimoniali.

Si rappresenta infine la necessità, come già evidenziato nei precedenti verbali, che la contabilità analitica per centri di



costo-commesse produca finalmente tangibili effetti sulla conduzione della gestione e quindi sui conseguenti risultati. Si ritiene che, entrando effettivamente a regime, tale sistema di contabilità permetterà – puntualmente applicato – di accertare l'efficacia, l'efficienza ed economicità dell'attività svolta ed, eventualmente, valutare le necessarie ed opportune misure di intervento correttive in caso di scostamento dai risultati attesi.

Inoltre, la contabilità analitica per centri di costo-commesse funzionale all'introduzione del controllo di gestione in ambito aziendale, considerato che la prevalente attività commerciale del CILEA, consente di ripartire la struttura organizzativa del Consorzio in centri di responsabilità ai quali affidare mediante la metodologia budgetaria, risorse destinate allo svolgimento delle specifiche attività svolte.

Peraltro l'adozione di tale metodologia comporterebbe, come ulteriore conseguenza, che i vari responsabili dei centri medesimi sarebbero motivati al raggiungimento degli obiettivi programmati ove questi ultimi fossero correlati a taluni istituti contrattuali.

Sulla base della relazione del Direttore del Consorzio, si desume che alcuni obiettivi, relativi al programma di attività proposti per l'anno 2010, sono stati conseguiti parzialmente mentre altri sono stati integrati e/o sostituiti con ulteriori attività.

In particolare, si evidenzia il risultato economico ottenuto sui ratei passivi per dipendenti (es. ferie e festività non godute) che è andato progressivamente diminuendo dall'anno 2008 all'anno 2010. Tuttavia si suggerisce di attuare interventi mirati per ridurre ulteriormente il carico delle ferie residue.

Il Collegio ha inoltre valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'attività di controllo svolta non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o, comunque, fatti significativi tali da essere menzionati nella presente relazione.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio dei revisori dei conti propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2010, così come redatto e condiviso quanto indicato nella nota integrativa in merito alla destinazione dell'avanzo di esercizio.

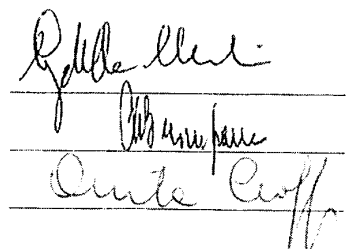
Il presente verbale, chiuso alle ore 12,30, l'anno 2011 il giorno 8 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott. Biagio Buompane

Dott.ssa Assunta Cioffi



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA



Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Rag. Giorgio Corti)

Bilancio Generale

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

C.I.L.E.A.

Ente giuridicamente riconosciuto con D.P.R. N. 604 del 12/5/1977 e D.P.R. n. 1090 del 24/11/1981

Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4

Registro delle Imprese di Milano - Numero REA: MI - 1949515

Codice fiscale e partita IVA n. 03926770151

BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2010**A — STATO PATRIMONIALE**

<u>Attivo</u>		AL 31/12/2010	AL 31/12/2009	AL 31/12/2008
Immobile ad uso istituzionale	€	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Ampliamento sede	€	3.158.889,08	3.158.889,08	3.036.270,49
Pareti mobili	€	33.536,47	33.536,47	33.536,47
Impianti	€	205.002,08	205.002,08	168.002,08
Macchinari	€	14.111,29	14.111,29	14.111,29
Impianti d'allarme	€	4.543,92	4.543,92	4.543,92
Impianti interni speciali	€	366.854,23	367.468,23	367.468,23
Apparecchiature scientifiche/elettroniche	€	10.786.928,57	10.681.642,64	10.678.035,70
Arredamento	€	178.550,80	180.839,40	180.839,40
Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio	€	88.910,31	91.369,31	89.018,73
Macchine elettroniche d'ufficio	€	33.492,79	33.646,79	33.646,79
Telefoni cellulari	€	14.555,30	15.559,70	15.345,63
Autoveicoli da trasporto	€	0,00	0,00	11.000,54
Autovetture	€	26.029,43	26.029,43	26.029,43
Beni strumentali minori	€	51.959,86	49.188,41	47.694,00
Crediti verso clienti	€	4.050.133,54	3.228.820,82	2.629.527,50
Depositi cauzionali attivi	€	1.684,61	1.684,61	1.684,61
Dipendenti per spese da rendicontare	€	0,00	2.561,96	200,00
Fornitori per partite da sistemare	€	284,71	2.035,80	1.316,46
Erario per anticipo R.A. su TFR	€	0,00	0,00	13.891,08
Erario per IVA a credito anno 2010	€	190.244,00	4.476,00	29.798,45
Erario c/ IVA a rimborso anno 1986	€	101.687,78	101.687,78	101.687,78
Eccedenze IRes - IRAP a nuovo	€	1.100,00	23.179,00	37.974,00
Reale Mutua, Inps per T.F.R. dipendenti	€	3.085.021,20	3.076.042,74	2.755.204,80
Cassa Economale Segrate	€	1.967,34	2.250,30	1.494,81
Cassa Economale Roma	€	2.738,35	3.155,77	3.106,59
Banca Popolare di Sondrio c/c (Tesoriere)	€	0,00	0,00	411.226,88
Ratei attivi	€	1.376.908,43	1.400.252,37	1.313.106,19
Risconti attivi	€	229.455,72	240.429,75	211.718,66
Totale Attività	€	24.404.589,81	23.348.403,65	22.617.480,51

<u>Passivo</u>		AL 31/12/2010	AL 31/12/2009	AL 31/12/2008
Fondo Ammortamento Immobili	€	212.893,56	109.727,00	8.400,00
“ “ Pareti Mobili	€	32.856,47	32.686,47	32.516,47
“ “ Impianti	€	43.823,59	28.850,99	15.265,89
“ “ Macchinari	€	12.751,29	10.711,29	8.671,29
“ “ Impianto d'allarme	€	4.543,92	4.543,92	4.543,92
“ “ Impianti interni spec.	€	357.604,23	324.904,48	256.476,98
“ “ Apparecch.scient./elettr.	€	9.469.143,38	9.704.116,31	9.266.630,85
“ “ Arredamento	€	159.139,95	153.329,42	145.373,63
“ “ Mobili/Macch. ordinarie	€	78.830,38	79.514,47	77.955,33
“ “ Macchine elettr. uff.	€	33.492,79	33.646,79	33.646,79
“ “ Telefoni cellulari	€	14.555,30	15.559,70	15.345,63
“ “ Autoveicoli da trasporto	€	0,00	0,00	11.000,54
“ “ Autovetture	€	26.029,43	26.029,43	26.029,43
“ “ Beni strumentali minori	€	51.959,86	49.188,41	47.694,00
Fondo svalutazione crediti	€	137.426,27	118.288,27	110.054,49
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€	3.403.802,72	3.402.166,99	3.048.763,30



Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Prof. Giorgio Corti)

Bilancio Generale

Debiti verso banche	€	4.324.696,37	3.839.402,47	0,00
Debiti verso Fornitori	€	1.602.269,12	1.134.757,97	2.570.664,21
Fornitori per fatture da ricevere	€	224.315,54	273.533,69	242.845,33
Fornitori percipienti	€	0,00	51.865,36	26.469,58
Debiti tributari per ritenute	€	735.312,08	621.058,96	194.719,22
Debiti previdenziali	€	323.271,05	337.797,40	338.290,00
Debiti diversi (collaboratori c/compensi)	€	0,00	0,00	0,00
Ratei passivi	€	1.409.785,88	1.513.410,74	4.613.315,12
Risconti passivi	€	524.707,82	351.288,07	510.495,97
Erario per IVA a debito anno 2010	€	23.893,61	79.841,68	0,00
Totale passività	€	23.207.104,61	22.296.220,28	21.605.167,97

Fondo Sociale	€	56.810,26	56.810,26	56.810,26
Riserve da avanzi di precedenti esercizi	€	595.373,11	555.502,28	1.247.172,55
Riserve da donazioni	€	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Risultato economico d'esercizio	€ +	145.301,83	+ 39.870,83	- 691.670,27
Totale a pareggio	€	24.404.589,81	23.348.403,65	22.617.480,51

B — CONTO ECONOMICO

Costi

		Esercizio 2010	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Acquisti di beni	€	22.050,15	19.403,01	35.077,54
Acquisizioni di servizi per produzione	€	1.113.064,90	1.036.912,87	1.592.673,58
Acquisizioni di servizi commerciali	€	32.332,44	83.313,64	49.169,82
Acquisizioni di servizi per funzionamento	€	815.524,14	854.579,92	886.902,80
Acquisizioni di servizi amministrativi	€	118.866,54	129.017,07	104.936,36
Costi per collaborazioni esterne	€	541.707,17	509.100,26	516.839,02
Costi godimento beni di terzi	€	16.328.766,52	14.819.962,18	12.586.191,99
Retribuzioni lorde	€	4.645.429,00	4.511.358,67	4.979.575,91
Contributi previdenziali INPS	€	1.354.013,75	1.393.763,73	1.520.091,43
Contributi previdenziali INAIL	€	13.560,81	22.531,00	24.385,00
Accantonamento Previrus dirigenti e fondi integrativi	€	34.677,65	24.372,58	24.922,56
Fondo assistenza sanitaria dirigenti	€	5.000,00	10.923,14	8.938,53
T.F.R. accantonato e/o erogato	€	418.764,76	414.860,09	450.465,64
Imposte e tasse d'esercizio, deducibili	€	34.874,40	25.297,65	47.643,13
IVA indetraibile (istituzionale)	€	0,00	0,00	15.969,52
Ammortamento lavori su proprietà di terzi	€	0,00	0,00	0,00
Ammortamento ordinario beni materiali	€	613.833,56	664.086,97	466.652,25
Interessi passivi v/banche	€	86.488,03	76.780,77	0,00
Sopravvenienze passive, minusval. patrimon. e arrotondamenti	€	7.799,54	15.031,08	15.081,47
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	€	20.250,00	16.144,00	13.147,64
IReS dovuta dell'esercizio	€	0,00	0,00	0,00
IRAP dovuta dell'esercizio	€	202.097,00	180.989,00	204.128,00
Totale costi	€	26.409.100,36	24.808.427,63	23.542.792,19
Risultato economico d'esercizio	€ +	145.301,83	+ 39.870,83	- 691.670,27
Totale a pareggio	€	26.554.402,19	24.848.298,46	22.851.121,92

Ricavi

		Esercizio 2010	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Ricavi commerciali (IVA)	€	21.645.516,32	19.402.449,40	17.210.501,24
Altri ricavi e proventi vari	€	896.169,86	985.274,73	1.078.126,12
Sopravvenienze attive	€	33,36	416,67	51.835,43
Contributo ordinario da MIUR (istituzionale)	€	3.999.999,00	4.454.698,00	4.500.000,00
Interessi attivi da banca e posta (istituzionale)	€	12.683,65	5.459,66	10.659,13
Totale ricavi	€	26.554.402,19	24.848.298,46	22.851.121,92

Il presente bilancio e' conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Professore Marcello FONTANESI)





Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Rag. Giorgio Corti)

Bilancio Generale CEE

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

C.I.L.E.A.

Ente giuridicamente riconosciuto con DPR N° 604 del 12/5/1977 e con DPR N° 1090 del 24/11/1981

Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4

Registro delle Imprese di Milano - Numero REA: MI - 1949515

Codice fiscale e partita IVA n. 03926770151

BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2010 CEE



1°) STATO PATRIMONIALE	AL 31/12/2010	AL 31/12/2009	AL 31/12/2008
Attivo			
B - IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:			
6) Immobilizzazioni in corso: ampliamento sede	€ + ,00 +	,00 +	3.036.270,49
Totale immobilizzaz. Immateriali (B/I)	€ + ,00 +	,00 +	3.036.270,49
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			
1) Terreni e Fabbricati (immobili strumentali)	€ + 3.558.889,08 +	3.558.889,08 +	400.000,00
- fondo ammortamento relativo (solo fabbricato)	€ - 212.893,56 -	109.727,00 -	8.400,00
Valore netto Immobili strumentali	€ + 3.345.995,52 +	3.449.162,08 +	391.600,00
2) Impianti e Macchinari	€ + 10.786.928,57 +	10.681.642,64 +	10.678.035,70
- fondo ammortamento relativo	€ - 9.469.143,38 -	9.704.116,31 -	9.266.630,85
Valore netto Impianti e Macchinari	€ + 1.317.785,19 +	977.526,33 +	1.411.404,85
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ + 1.017.546,48 +	1.021.295,03 +	991.236,51
- fondo ammortamento relativo	€ - 815.587,21 -	758.965,37 -	674.519,90
Valore netto Attrezzature ind./comm.	€ + 201.959,27 +	262.329,66 +	316.716,61
Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)	€ + 4.865.739,98 +	4.689.018,07 +	2.119.721,46
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:			
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)			
d) verso altri: Reale Mutua, INPS e altri per TFR	€ + 3.085.021,20 +	3.076.042,74 +	2.755.204,80
Totale Immobilizzazioni finanziarie (B/III)	€ + 3.085.021,20 +	3.076.042,74 +	2.755.204,80
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ + 7.950.761,18 +	7.765.060,81 +	7.911.196,75
C - ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI:			
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)	€ + 4.050.133,54 +	3.228.820,82 +	2.629.527,50
- fondo svalutazione crediti (fiscale)	€ - 137.426,27 -	118.288,27 -	110.054,49
Valore netto crediti v/clienti	€ + 3.912.707,27 +	3.110.532,55 +	2.519.473,01
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	€ + 191.344,00 +	27.655,00 +	552.440,08
Crediti tributari (oltre 12 mesi)	€ + 101.687,78 +	101.687,78 +	101.687,78
Totale Crediti tributari	€ + 293.031,78 +	129.342,78 +	654.127,86
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	€ + 284,71 +	4.597,76 +	1.516,46
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	€ + 1.684,61 +	1.684,61 +	1.684,61
Totale crediti verso altri	€ + 1.969,32 +	6.282,37 +	3.201,07
Totale crediti (C/II)	€ + 4.207.708,37 +	3.246.157,70 +	3.176.801,94
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) Depositi bancari (Tesoriere)	€ + ,00 +	,00 +	411.226,88
3) Denaro in cassa (Segrate)	€ + 1.967,34 +	2.250,30 +	1.494,81
Denaro in cassa (Roma)	€ + 2.738,35 +	3.155,77 +	3.106,59
Totale disponibilità liquide (C/IV)	€ + 4.705,69 +	5.406,07 +	415.828,28
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ + 4.212.414,06 +	3.251.563,77 +	3.592.630,22
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
I - Ratei attivi	€ + 1.376.908,43 +	1.400.252,37 +	1.313.106,19
II - Risconti attivi	€ + 229.455,72 +	240.429,75 +	211.718,66
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	€ + 1.606.364,15 +	1.640.682,12 +	1.524.824,85
TOTALE ATTIVO (B+C+D)	€ + 13.769.539,39 +	12.657.306,70 +	13.028.651,82
Passivo e Netto			
A - PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo sociale	€ + 56.810,26 +	56.810,26 +	56.810,26
VII - Riserva da donazione immobile	€ + 400.000,00 +	400.000,00 +	400.000,00
VIII - Avanzi precedenti esercizi	€ + 595.373,11 +	555.502,28 +	1.247.172,55
IX - Avanzo/disavanzo dell'esercizio	€ + 145.301,83 +	39.870,83 -	691.670,27
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ + 1.197.485,20 +	1.052.183,37 +	1.012.312,54
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ + 3.403.802,72 +	3.402.166,99 +	3.048.763,30
D - DEBITI:			
4) Debiti v/ banche per mutuo ipotecario (oltre i 12 mesi)	€ + 3.022.730,50 +	3.133.189,80 +	,00
Debiti v/ banche per c/c scoperto (entro i 12 mesi)	€ + 1.301.965,87 +	706.212,67 +	,00



Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Rag. Giorgio Corti)

Bilancio Generale CEE

6) Debiti v/ fornitori (entro i 12 mesi)	€ +	1.826.584,66	+	1.460.157,02	+	2.839.979,12
11) Debiti tributari (entro i 12 mesi)	€ +	759.205,69	+	700.900,64	+	665.495,77
12) Debiti v/ istituti previdenziali (entro i 12 mesi)	€ +	323.271,05	+	337.797,40	+	338.290,00
13) Altri debiti (entro i 12 mesi)	€ +	,00	+	,00	+	,00
TOTALE DEBITI (D)	€ +	7.233.757,77	+	6.338.257,53	+	3.843.764,89
E - RATEI e RISCOINTI PASSIVI						
I - Ratei passivi	€ +	1.409.785,88	+	1.513.410,74	+	4.613.315,12
II - Risconti passivi	€ -	524.707,82	+	351.288,07	+	510.495,97
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)	€ +	1.934.493,70	+	1.864.698,81	+	5.123.811,09
TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)	€ +	13.769.539,39	+	12.657.306,70	+	13.028.651,82

2°) CONTO ECONOMICO		Esercizio 2010	Esercizio 2009	Esercizio 2008		
A - VALORE DELLA PRODUZIONE:						
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	€ +	21.645.516,32	+	19.402.449,40	+	17.210.501,24
5) Altri ricavi e proventi: varie	€ +	896.169,86	+	985.274,73	+	1.078.126,12
Contributo ordinario del MUR	€ +	3.999.999,00	+	4.454.698,00	+	4.500.000,00
Totale altri ricavi e proventi	€ +	4.896.168,86	+	5.439.972,73	+	5.578.126,12
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ +	26.541.685,18	+	24.842.422,13	+	22.788.627,36
B - COSTI DELLA PRODUZIONE:						
6) Per acquisto di beni vari	€ -	22.050,15	-	19.403,01	-	35.077,54
7) Per acquisizione di servizi	€ -	2.621.495,19	-	2.612.923,76	-	3.150.521,58
8) Costi godimento beni di terzi	€ -	16.328.766,52	-	14.819.962,18	-	12.586.191,99
9) Per il personale:						
a) Retribuzioni lorde	€ -	4.645.429,00	-	4.511.358,67	-	4.979.575,91
b) Oneri sociali	€ -	1.372.574,56	-	1.416.294,73	-	1.544.476,43
c) Trattamento fine rapporto	€ -	453.442,41	-	450.155,81	-	484.326,73
Totale costi per il personale (B/9)	€ -	6.471.445,97	-	6.377.809,21	-	7.008.379,07
10) Ammortamenti e svalutazioni:						
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ +	,00	+	,00	+	,00
b) ammortamento ordinario immobilizzazioni materiali	€ -	613.833,56	-	664.086,97	-	466.652,25
d) svalutazione crediti commerciali	€ -	20.250,00	-	16.144,00	-	13.147,64
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€ -	634.083,56	-	680.230,97	-	479.799,89
14) Oneri diversi di gestione	€ -	27.742,42	-	19.668,65	-	63.612,65
ICI, indeducibile	€ -	8.664,00	-	5.629,00	+	,00
Totale oneri diversi di gestione (B/14)	€ -	36.406,42	-	25.297,65	-	63.612,65
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ -	26.114.247,81	-	24.535.626,78	-	23.323.582,72
DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-C)	€ +	427.437,37	+	306.795,35	-	534.955,36
C) - PROVENTI E ONERI FINANZIARI:						
16) Altri proventi finanziari						
d) Proventi diversi dai precedenti	€ +	12.683,65	+	5.459,66	+	10.659,13
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ -	86.488,03	-	76.780,77	-	15.081,47
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	€ -	73.804,38	-	71.321,11	-	4.422,34
E - PARTITE STRAORDINARIE:						
20) Sopravvenienze attive	€ +	,00	+	,00	+	51.835,43
Plusvalenze patrimoniali	€ +	33,36	+	416,67	+	,00
21) Sopravvenienze passive	€ -	4.477,67	-	13.891,08	+	,00
Minusvalenze patrimoniali	€ -	1.789,85	-	1.140,00	+	,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	€ -	6.234,16	-	14.614,41	+	51.835,43
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+E)	€ +	347.398,83	+	220.859,83	-	487.542,27
22) Imposte sul reddito d'esercizio:						
IRES dell'esercizio	€ +	,00	+	,00	+	,00
IRAP dell'esercizio	€ -	202.097,00	-	180.989,00	-	204.128,00
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	€ +	145.301,83	+	39.870,83	-	691.670,27

Il presente Bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Professore Marcello FONTANESI)





Copia conforme all'originale

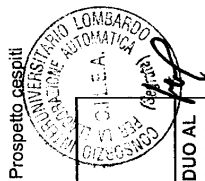
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Rug. Giorgio Corti)

Prospetto cespiti

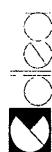


C.I.L.E.A. 20090 SEGRATE - Via R. Sanzio, 4 Codice Fiscale e Partita IVA n° 03926770151 Numero REA MI 1949515		PROSPETTO CESPITI E AMMORTAMENTI AL 31/12/2010									
TIPI DI CESPITI	ANNO	VALORI AL 01/01/2010	VARIAZIONI 2010	VALORIALI 31/12/2010	FONDO AL 01/01/2010	AMM. ORDIN. 2010	VARIAZ. 2010	FONDO AL 31/12/2010	RESIDUO AL 31/12/2010		
A	B	C	D	E	F=D+E	G	H	J	K=G+H+J	L=F-K	
B) BENI MATERIALI											
Immobile strumentale (*)											
Terreno q. 30% non ammortizz.			120.000,00	-	120.000,00	-	-	-	-	-	120.000,00
Fabbricato q. 70% ammortizzab.	3		280.000,00	-	280.000,00	16.800,00	8.400,00	-	25.200,00	-	254.800,00
Totale Immobile originario			400.000,00	-	400.000,00	16.800,00	8.400,00	-	25.200,00	-	374.800,00
Fabbricato nuova sede											
Spese lavori costruzione	3	2008	3.036.270,49	-	3.036.270,49	91.088,00	91.088,00	-	182.176,00	-	2.854.094,49
Spese lavori completamento		2009	122.618,59	-	122.618,59	1.839,00	3.678,56	-	5.517,56	-	117.101,03
Totale fabbricato nuova sede			3.158.889,08	-	3.158.889,08	92.927,00	94.766,56	-	187.693,56	-	2.971.195,52
Totale Immobili			3.558.889,08	-	3.558.889,08	109.727,00	103.166,56	-	212.893,56	-	3.345.995,52
Pareti Mobili											
	10	1984/86	12.007,21	-	12.007,21	12.007,21	-	-	12.007,21	-	-
		1989	17.835,74	-	17.835,74	17.835,74	-	-	17.835,74	-	-
		1994	1.993,52	-	1.993,52	1.993,52	-	-	1.993,52	-	-
		2005	1.700,00	-	1.700,00	850,00	170,00	-	1.020,00	-	680,00
			33.536,47	-	33.536,47	32.686,47	170,00	-	32.856,47	-	680,00
Impianti											
	7,5	1984/88	3.168,46	-	3.168,46	3.168,46	-	-	3.168,46	-	-
		1995	2.199,02	-	2.199,02	2.199,02	-	-	2.199,02	-	-
		2003	8.742,00	-	8.742,00	4.589,58	655,65	-	5.245,23	-	3.496,77
		2006	1.290,00	-	1.290,00	338,63	96,75	-	435,38	-	854,62
		2008	152.602,60	-	152.602,60	17.167,80	11.445,20	-	28.613,00	-	123.989,60
		2009	37.000,00	-	37.000,00	1.387,50	2.775,00	-	4.162,50	-	32.837,50
			205.002,08	-	205.002,08	28.860,99	14.972,60	-	43.823,59	-	161.178,49
Macchinari											
	15	1984/88	511,29	-	511,29	511,29	-	-	511,29	-	-
		2005	13.600,00	-	13.600,00	10.200,00	2.040,00	-	12.240,00	-	1.360,00
			14.111,29	-	14.111,29	10.711,29	2.040,00	-	12.751,29	-	1.360,00
Apparecch. elettroniche											
	18	1975/88	196.831,90	-	196.831,90	196.831,90	-	-	196.831,90	-	-
	20	1989/92	751.102,23	-	751.102,23	751.102,23	-	-	751.102,23	-	-
		1993	344.112,05	-	344.112,05	344.112,05	-	-	344.112,05	-	-
		1994	265.956,04	-	265.956,04	265.956,04	-	-	265.956,04	-	-
		1995	111.914,26	-	111.914,26	111.914,26	-	-	111.914,26	-	-
		1996	52.813,94	-	52.813,94	52.813,94	-	-	52.813,94	-	-
		1997	36.674,55	-	36.674,55	36.674,55	-	-	36.674,55	-	-
		1998	422.504,04	-	422.504,04	422.504,04	-	-	422.504,04	-	-
		1999	1.067.002,24	-	1.067.002,24	1.067.002,24	-	-	1.067.002,24	-	-
		2000	1.377.141,68	-	1.377.141,68	1.377.141,68	-	-	1.377.141,68	-	-
		2001	1.892.927,90	-	1.892.927,90	1.892.927,90	-	-	1.892.927,90	-	-
		2002	574.625,93	-	574.625,93	574.625,93	-	-	574.625,93	-	-



Commissione parlamentare finale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Prof. Sergio Corbelli)



C.I.L.E.A. 20090 SEGRATE - Via R. Sanzio, 4 Codice Fiscale Partita IVA n° 03926770151 Numero REA MI 1949515		PROSPETTO CESPITI E AMMORTAMENTI AL 31/12/2010										
TIPI DI CESPITI	ANNO	%	VALORI AL		VARIAZIONI	VALORIAL		FONDO AL	AMM. ORDIN.	VARIAZ.	FONDO AL	RESIDUO AL
			01/01/2010	31/12/2010		01/01/2010	31/12/2010					
A	B	C	D	F=D+E	E	G	H	J	K=G+H+I+J	L=F-K		
	2003		809.003,90	217.885,90	591.118,00	809.003,90	-	-	591.118,00	217.885,90	-	
	2004		442.815,52	440.548,22	2.267,30	442.815,52	-	-	2.267,30	440.548,22	-	
	2005		522.280,77	520.375,77	1.905,00	522.280,77	-	-	1.905,00	520.375,77	-	
	2006		656.917,72	656.917,72	-	656.917,72	131.383,54	-	-	591.197,43	65.720,29	
	2007		164.704,51	164.704,51	-	164.704,51	32.940,90	-	-	115.293,15	49.411,36	
	2008		957.808,52	957.808,52	-	957.808,52	191.561,70	-	-	478.903,92	478.904,60	
	2009		34.504,94	34.504,94	-	34.504,94	6.901,00	-	-	13.802,00	20.702,94	
	2010		781.162,23	781.162,23	-	781.162,23	440.903,37	-	-	78.116,23	703.046,00	
			10.581.642,64	10.786.928,57	105.285,93	9.704.116,31	440.903,37	675.876,30	9.468.143,38	1.317.785,19		
Impianti di allarme	30		3.047,10	3.047,10	-	3.047,10	-	-	-	3.047,10	-	
	100		438,99	438,99	-	438,99	-	-	-	438,99	-	
	30		1.057,83	1.057,83	-	1.057,83	-	-	-	1.057,83	-	
			4.543,92	4.543,92	-	4.543,92	-	-	-	4.543,92	-	
Impianti interni speciali	25		13.343,69	8.337,69	5.006,00	13.343,69	-	-	-	5.006,00	8.337,69	
	2000/02		37.991,64	37.991,64	-	37.991,64	-	-	-	37.991,64	-	
	2003		12.558,70	12.558,70	220,00	12.558,70	-	-	220,00	12.338,70	-	
	2004		1.340,00	1.340,00	-	1.340,00	-	-	-	1.340,00	-	
	2005		28.524,20	27.552,20	972,00	28.524,20	-	-	972,00	27.552,20	-	
	2006		240.310,00	240.094,00	216,00	240.094,00	30.011,75	-	189,00	240.094,00	-	
	2007		33.400,00	33.400,00	-	33.400,00	8.350,00	-	-	29.225,00	4.175,00	
	2010		5.800,00	5.800,00	-	5.800,00	725,00	-	-	725,00	5.075,00	
			367.468,23	366.854,23	614,00	324.904,48	39.086,75	6.387,00	357.604,23	9.250,00		
Arredamento	15		14.938,26	14.938,26	-	14.938,26	-	-	-	14.938,26	-	
	1990/93		12.429,49	12.429,49	-	12.429,49	-	-	-	12.429,49	-	
	1994/99		51.526,45	50.987,45	539,00	51.526,45	-	-	539,00	50.987,45	-	
	2000/03		48.220,79	48.220,79	-	48.220,79	-	-	-	48.220,79	-	
	2004		2.057,44	2.057,44	-	2.057,44	-	-	-	2.057,44	-	
	2005		19.581,86	19.581,86	-	19.581,86	2.937,28	-	-	17.623,68	1.958,18	
	2006		6.094,46	6.094,46	-	6.094,46	914,17	-	-	4.113,76	1.980,70	
	2007		2.820,60	2.820,60	-	2.820,60	1.057,75	-	-	1.057,75	-	
	2008		23.170,05	23.170,05	-	23.170,05	3.475,50	-	-	8.688,75	14.481,30	
	2010		1.071,00	1.071,00	-	1.071,00	80,33	-	-	80,33	990,67	
			180.839,40	178.550,80	2.288,60	153.329,42	7.407,28	1.596,75	159.139,95	19.410,85		
Mobili e Macchine ordin.	12		74.706,34	72.247,34	2.459,00	74.706,34	-	-	-	2.459,00	72.247,34	
	1994/97		1.442,11	1.442,11	-	1.442,11	-	-	-	1.442,11	-	
	1998		429,95	429,95	-	429,95	-	-	-	429,95	-	
	2004		855,00	855,00	-	855,00	102,60	-	-	820,80	34,20	
	2008		11.514,83	11.514,83	-	11.514,83	2.072,61	-	-	3.454,39	8.060,44	

Copia conforme all'originale

Prospetto cespiti

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

C.I.L.E.A.										
2090 SEGRATE - Via R. Sanzio, 4										
Codice Fiscale Partita IVA n° 03926770151										
Numero REA MI 1949515										
T I P I D I	%	ANNO	VALORI AL	VARIAZIONI	VALORI AL	FONDO AL	AMM. ORDIN.	VARIAZ.	FONDO AL	RESIDUO AL
A	B	C	01/01/2010	2010	31/12/2010	01/01/2010	2010	2010	31/12/2010	31/12/2010
			D	E	F=D+E	G	H	J	K=G+H+J	L=F-K
		2009	2.421,08	-	2.421,08	145,26	290,53	-	435,79	1.985,29
			91.369,31	- 2.459,00	88.910,31	79.514,47	1.774,91	- 2.459,00	78.830,38	10.079,93
Macchine elettroniche	18	1982/88	10.887,03	-	10.887,03	10.887,03	-	-	10.887,03	-
	20	1989/99	6.162,36	- 154,00	6.008,36	6.162,36	-	- 154,00	6.008,36	-
		2000	15.897,40	-	15.897,40	15.897,40	-	-	15.897,40	-
		2004	700,00	-	700,00	700,00	-	-	700,00	-
			33.646,79	- 154,00	33.492,79	33.646,79	-	- 154,00	33.492,79	-
Telefoni cellulari	20	1994	3.150,76	-	3.150,76	3.150,76	-	-	3.150,76	-
(indeducibili al 20%)	100	1998/01	2.732,44	- 872,40	1.860,04	2.732,44	-	- 872,40	1.860,04	-
		2002/05	6.365,97	- 132,00	6.233,97	6.365,97	-	- 132,00	6.233,97	-
		2006	984,46	-	984,46	984,46	-	-	984,46	-
		2007	2.112,00	-	2.112,00	2.112,00	-	-	2.112,00	-
		2009	214,07	-	214,07	214,07	-	-	214,07	-
			15.559,70	- 1.004,40	14.555,30	15.559,70	-	- 1.004,40	14.555,30	-
Autoveicoli da trasporto	20		-	-	-	-	-	-	-	-
Autovetture	25,0	1999	16.113,46	-	16.113,46	16.113,46	-	-	16.113,46	-
(indeducibili al 60%)		2000	9.915,97	-	9.915,97	9.915,97	-	-	9.915,97	-
			26.029,43	-	26.029,43	26.029,43	-	-	26.029,43	-
Beni strumentali minori	100	1999/03	15.430,73	- 350,50	15.080,23	15.430,73	-	- 350,50	15.080,23	-
		2004	6.413,66	- 749,14	5.664,52	6.413,66	-	- 749,14	5.664,52	-
		2005	7.160,64	- 441,00	6.719,64	7.160,64	-	- 441,00	6.719,64	-
		2006	11.049,07	-	11.049,07	11.049,07	-	-	11.049,07	-
		2007	6.641,44	-	6.641,44	6.641,44	-	-	6.641,44	-
		2008	998,46	-	998,46	998,46	-	-	998,46	-
		2009	1.494,41	-	1.494,41	1.494,41	-	-	1.494,41	-
		2010	-	- 4.312,09	4.312,09	-	- 4.312,09	-	4.312,09	-
			49.188,41	- 2.771,45	51.959,86	49.188,41	- 4.312,09	- 1.540,64	51.959,86	-
Totale Beni Materiali			15.261.826,75	101.537,38	15.363.364,13	10.572.808,68	613.833,56	- 689.018,09	10.497.624,15	4.865.739,98

(*) Immobile donato il 13/10/2006 dall'Università degli Studi di Milano e diventato bene strumentale ammortizzabile dal 1° Gennaio 2008.
 Totale acquisizioni dell'esercizio € 792.345,32 Totale dismissioni € 690.807,94 Plusvalenza € 33,36 Minusvalenza € 1.789,85

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Professore Marcello Fontanesi)



PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA



Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

..... (Prof. Giorgio Corti)

Nota Integrativa

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

Ente giuridicamente riconosciuto con D.P.R. N° 604 del 12/5/1977

e con D.P.R. N° 1090 del 24/11/1981.

Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4

Registro delle Imprese di Milano – R.E.A Mi 1949515

Codice fiscale e partita IVA N° 03926770151

* * *

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2010

Il bilancio generale d'esercizio del "C.I.L.E.A.", chiuso al 31 dicembre 2010, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce a tutta l'attività svolta dall'Ente, il quale – a decorrere dall'esercizio 2008 – si è sottoposto alla disciplina tributaria riguardante gli Enti Commerciali, ancorché senza fini di lucro.

Si premette che, in conformità alla legge, i criteri di valutazione adottati rispecchiano fedelmente e integralmente le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile.

Si precisa che le voci dello schema ufficiale di bilancio non espressamente riportate si intendono con saldo zero.

Tutti gli importi sono indicati in euro.

Si espongono qui di seguito i criteri di valutazione adottati, che sono determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerati, nonché la composizione delle principali voci di bilancio.

Nessuna deroga, di cui agli articoli 2423 e 2423 bis del codice civile, è stata applicata.

ATTIVO PATRIMONIALE

- Le Immobilizzazioni materiali (B/II), sono complessivamente pari ad € 4.865.739,98 e comprendono:





Copia conforme all'originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

..... (Carlo Cottarelli)

Nota Integrativa

- A) beni mobili strumentali per € 1.519.744,46, iscritti al valore di acquisto, incrementatisi nell'esercizio per l'importo totale di € 510.555,17 (*depenmati del valore delle alienazioni e del relativo fondo ammortamento*) e ammortizzati per € 510.667,00 applicando le aliquote ordinarie previste e in proporzione al coefficiente di ripartizione, ritenuto congruo rispetto alla rapida perdita di valore conseguente al loro intenso uso e all'obsolescenza tecnica ed economica, nonché alla loro residua possibilità di utilizzo;
- B) beni immobili strumentali per € 3.345.995,62 di cui *a*) per € 374.800,00 l'immobile donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano (iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00 e ammortizzato -a partire dal 2008- per complessivi € 25.200,00 avendo applicato l'aliquota del 3% del valore relativo al solo fabbricato (determinato fiscalmente nella misura del 70% del valore catastale dell'intero immobile) e *b*) per € 2.971.195,52 la costruzione del nuovo fabbricato completata nel 2009 per un costo complessivo di € 3.158.889,08 e già ammortizzata per € 187.693,56.
- Le Immobilizzazioni finanziarie (B/III), pari a € 3.085.021,20, si riferiscono a crediti verso varie Compagnie di Assicurazione e verso l'INPS per i fondi di trattamento fine rapporto dei dipendenti in servizio e aggiornati con gli importi maturati sino al 31/12/2010.
 - I Crediti (C/II), pari a € 4.207.708,37, si riferiscono più precisamente: per € 3.912.707,27 a crediti verso clienti (valore nominale € 4.050.133,54 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 137.426,27 (ritenuto congruo e aggiornato con un accantonamento di € 20.250,00, dopo avere utilizzato € 1.112,00 per l'eliminazione di alcuni crediti inesigibili) e per € 295.001,10 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui: € 190.244,00 per eccedenza IVA a credito anno 2010, € 1.100,00 per eccedenza IRES da ritenute d'acconto su interessi bancari, € 101.687,78 per IVA a credito dell'anno 1986, € 1.684,61 per depositi cauzionali attivi ed € 284,71 per crediti minori).





Copia conforme all'originale

UFFICIO AMMINISTRATIVO
(Dott. Giorgio Corti)

Nota Integrativa

- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 4.705,69, di cui € 2.738,35 è il fondo cassa della sezione di Roma e € 1.967,34 è il fondo cassa della sede di Segrate.
- I Ratei attivi, pari € 1.376.908,43, si riferiscono a quote di ricavi diversi per prestazioni di competenza dell'esercizio 2010.
- I Risconti attivi, pari € 229.455,72, si riferiscono a quote di costi di gestione di competenza dell'esercizio 2011.

PASSIVO PATRIMONIALE

- Il Trattamento di Fine Rapporto (C), pari a € 3.403.802,78, si riferisce ai 120 dipendenti: 6 dirigenti, 15 quadri e 99 impiegati) in servizio al 31/12/2010 ed è stato adeguato a norma di legge.
- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 7.233.757,77 e sono così suddivisi:
 - a) € 3.022.730,50 v/ la Banca Popolare di Sondrio per il residuo mutuo ipotecario ventennale;
 - b) € 1.301.965,87 v/ il Tesoriere Banca D'Italia per c/c/ scoperto;
 - c) € 1.826.584,66 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso collaboratori;
 - d) € 759.205,69 v/ Erario per IVA differita, saldo IRAP e ritenute fiscali da versare;
 - e) € 323.271,05 verso Enti previdenziali per contributi da versare.
- I Ratei passivi (E/I), sono di € 1.409.785,88 e riguardano principalmente quote di retribuzioni e relativi contributi maturati per ferie e festività non godute; più altri costi di gestione di competenza economica dell'esercizio 2010.
- I Risconti passivi (E/II) sono di € 524.707,82 e si riferiscono a quote di ricavi fatturati anticipatamente nel 2010 rispetto alla loro competenza economica del 2011.





Giorgio Cori
 IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Rag. Giorgio Cori)

Nota Integrativa

NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile di € 56.810,26 (rimasto invariato rispetto al 2009), dalla Riserva per la donazione di un immobile pari a € 400.000,00 e dalla Riserva da avanzi di precedenti esercizi pari a € 595.373,11 (alla quale era già stato aggiunto l'utile netto del precedente esercizio pari a € 39.870,83 e alla quale verrà aggiunto l'utile di € 145.301,83 del presente esercizio); pertanto il Patrimonio netto complessivo al 31/12/2010 ammonterà a € 1.197.485,20.

Le seguenti tabelle riepilogano per le principali voci di bilancio le variazioni dell'attivo e del passivo e del conto economico.

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

(importi in euro arrotondati all'unità di euro)

VOCI STATO PATRIMONIALE	Situazione al 31/12/2010	Situazione al 31/12/2009	VARIAZIONI +/-
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Immobili strumentali	3.345.996	3.449.162	-103.166
Altre immobilizzazioni materiali strumentali	1.519.744	1.239.856	+279.888
Immobilizzazioni finanziarie	3.085.021	3.076.043	-8.978
Attivo circolante: crediti	4.207.708	3.246.158	+961.550
Attivo circolante: disponibilità	4.706	5.406	-700
Ratei e Risconti attivi	1.606.364	1.640.682	-34.318
Patrimonio netto	1.197.485	1.052.183	+145.302
Trattamento Fine Rapporto	3.403.803	3.402.167	+1.636
Debiti	7.233.758	6.338.258	+895500
Ratei e Risconti passivi	1.934.493	1.864.699	+69.794





Copia conforme all'originale

 IL DIR. AMMINISTRATIVO
 (Rsp. Giorgio Corti)

Nota Integrativa

PROSPETTO VARIAZIONI DEL CONTO ECONOMICO
(importi in euro arrotondati all'unità di euro)

VOCI CONTO ECONOMICO	Esercizio 2010	Esercizio 2009	VARIAZIONI +/-
Valore della produzione	+26.541.685	+24.842.422	+1.699.263
Costi della produzione	-26.114.248	-24.535.627	+(1.578.621)
Margine lordo	+427.437	-306.795	+120.642
Risultato proventi/oneri finanziari	-73.804	-71.321	+(2.483)
Risultato partite straordinarie	-6.234	-14.614	-(8.380)
Risultato prima delle imposte	+347.399	+220.860	+126.539
Imposte sul reddito	-202.097	-180.989	-(21.108)
Risultato netto d'esercizio	+145.302	+39.871	+105.431

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010, riguarda tutta l'attività svolta dal CILEA (diventato fiscalmente Ente Commerciale sin dal 2008) e presenta un utile complessivo di € 145.301,83, al netto degli ammortamenti economici per € 613.833,56 e delle imposte sul reddito (solo IRAP) di € 202.097,00.

La determinazione dell'imposta IRAP è stata ottenuta applicando anche tutte le deduzioni possibili previste in materia di lavoro dipendente dall'art. 11 del D.Lgs. come modificato dalla L.244/2007.

Il risultato finale, nonostante l'ulteriore riduzione del Contributo ministeriale, è positivo e ben sintetizza comunque l'intensa e complessa attività svolta dal Consorzio per il raggiungimento degli scopi istituzionali stabiliti dallo statuto, mantenendo l'equilibrio del bilancio.

Le prospettive dell'esercizio 2011 si preannunciano sempre con le consuete incertezze del "mercato", specie nei rapporti con gli Enti pubblici committenti i servizi basati su





Cop. Originale
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Rag. Giorgio Corti)

Nota Integrativa

convenzioni, nonché per l'ammontare del contributo ordinario stanziato dal competente Ministero e riconfermeranno anche l'inevitabile ulteriore lievitazione dei costi di gestione.

Tuttavia le aspettative finali sono quelle di mantenere positivo il risultato economico previsto, anche mediante l'ulteriore contenimento delle spese per le prestazioni di servizi fornite da terzi.

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi non si segnala alcun fatto rilevante, salvo l'iscrizione al Registro delle Imprese presso la Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Milano.

In ossequio a quanto stabilito dall'art. 10 della Legge 72/1983 si dichiara che non sussistono nel patrimonio sociale beni i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione.

Inoltre, in armonia con quanto previsto dal Decreto legislativo N° 169 del 23/6/2003, si comunica che sono sempre in fase di costante aggiornamento le procedure per adempiere al dettato legislativo di cui sopra in materia di protezione dei dati personali.

Il risultato economico positivo della gestione determinato in € 145.301,83 viene destinato ad incremento della Riserva per avanzi di precedenti esercizi che così diventerà di € 740.674,94.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello Fontanesi)



CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO
PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA (CILEA)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
E RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA



CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 13 APRILE 2012

Il giorno 13 aprile 2012, alle ore 10.30 in una sala del Rettorato del Politecnico di Milano, Milano – P.zza L. da Vinci, 32 – si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Sono presenti: il Prof. Marcello Fontanesi, Rettore dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca; il Prof. Enrico Decleva, Rettore dell'Università degli Studi di Milano, con il Prof. Nello Scarabottolo; il Prof. Luca Breveglieri, delegato del Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Lorenzo Rampa, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il Prof. Alberto Sdralevich, delegato del Rettore dell'Università degli Studi dell'Insubria; il Prof. Stefano Paleari, Rettore dell'Università degli Studi di Bergamo, con il Prof. Enrico Cavalli; il Dott. Mario Gatti, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bocconi di Milano; il Prof. Daniele Marioli, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia, con la Prof.ssa Valeria De Antonellis; la Prof.ssa Ornella Giambalvo, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Palermo; il Prof. Alessandro Danovi, delegato del Rettore dell'Università IULM di Milano; il Prof. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Presenti per il Collegio Sindacale: la Dott.ssa Gabriella Musacchio; il Dott. Biagio Buompane, il Rag. Fulvio Veneroso.

Presiede la seduta: il Prof. Marcello Fontanesi.

Funge da Segretario: l'Ing. Luigi Ballardini.

000060



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

9. BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2011

9.1 CONSIDERAZIONI DEL DIRETTORE SUI RISULTATI DI ESERCIZIO E SULLE ATTIVITA' 2011

Il Presidente invita il Direttore a leggere e illustrare il testo del Bilancio d'esercizio al 31/12/2011, predisposto dal medesimo ai sensi dell'art. 11/4 del vigente Statuto e corredato da altra dettagliata e molteplice documentazione.

Su invito del Presidente il Direttore illustra inoltre le attività ed i risultati raggiunti nell'esercizio 2011, tenendo anche conto del programma di attività preventivato.

Il Direttore presenta i risultati di esercizio con i seguenti documenti:

- Confronto Conto Economico Esercizi 2009-2011 [Allegato 1];
- Conto Economico e Confronto Previsione/Consuntivo 2011 e anno 2010 [Allegato 2];
- Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2011 (formato europeo) [Allegato 3];
- Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2011 [Allegato 4];
- Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2011 [Allegato 5]
- Verbale Revisori dei Conti nr. 18/2012 [Allegato 6]
- Ricognizione cespiti e ammortamenti al 31.12.2011 [Allegato 7]
- Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2011 [Allegato 8];
- Sinottico ratei e risconti al 31.12.2011 [Allegato 9]

Rispetto agli esercizi precedenti

Con riferimento all'Allegato 1, possono essere evidenziati i seguenti aspetti:

- il contributo ministeriale 2011, attestatosi sui 3,99MLeuro è rimasto sostanzialmente invariato rispetto al 2011 (-9,9keuro, pari al -0,3%); la comunicazione tardiva dell'entità del contributo da parte del Ministero (comunicazione del 15/12/2011, ricevuta a fine anno) non ha permesso di anticipare possibili investimenti nel corso dell'anno, investimenti che avrebbero potuto contenere il risultato positivo prima delle tasse e contenere gli oneri di imposta.

000061



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

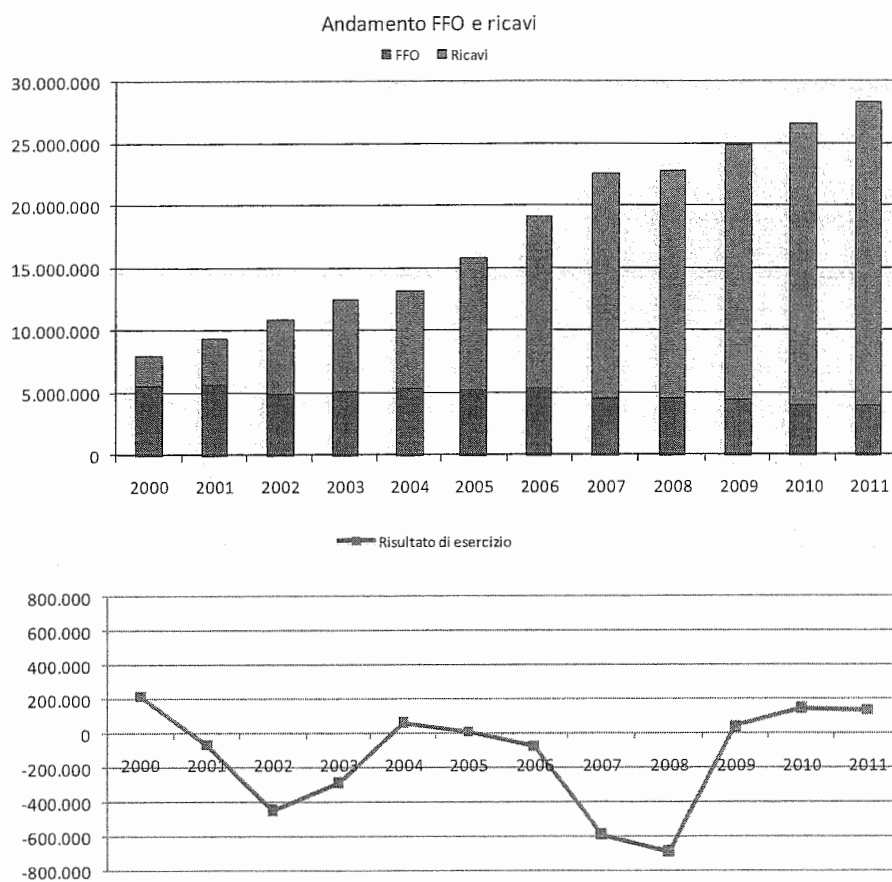


Fig. 1. Andamento ricavi, contributo e risultato di esercizio e contributo ministeriale anni 2000-2011

- il peso del contributo ministeriale rispetto alle entrate complessive del consorzio è del 14,1%, leggermente più contenuto rispetto al 2010 (15,1%);

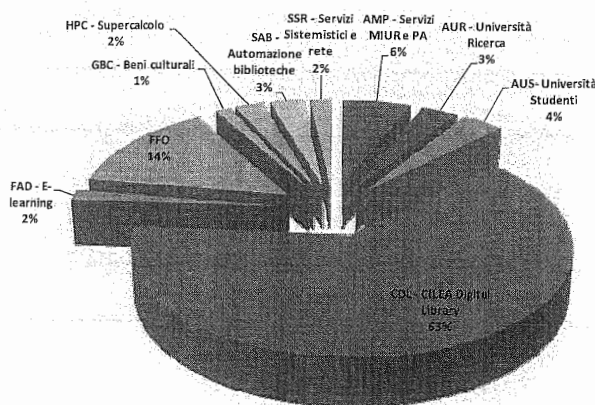


Fig. 2. Distribuzione percentuale ricavi anno 2010

- la ripartizione dei ricavi per area di mercato evidenzia come il fatturato dell'area CDL (Cilea Digital Library) rappresenti ben il 63% dei ricavi totali di bilancio; si tratta però, come noto, di un fatturato in larga parte riconducibile alla compravendita di servizi di editoria elettronica, una partita di giro con un contenuto valore aggiunto e, viceversa, con un certo onere e rischio finanziario per il Consorzio;
- la rappresentazione grafica del valore aggiunto (ricavi – costi diretti, escluse spese generali e personale) per area (Fig.3) evidenzia come l'incidenza del FFO (44%) risulti ben più rilevante e sostanzialmente fondamentale per un risultato di esercizio positivo; le altre aree di mercato forniscono un contributo di valore aggiunto complessivo variabile tra i 2 (FAD) e i 10 (AUR) punti percentuali;
- il FFO, pur a supporto del funzionamento generale dell'intera struttura consortile, è destinato prevalentemente alla copertura dei servizi erogati al Ministero e dall'attività istituzionale di supercalcolo.

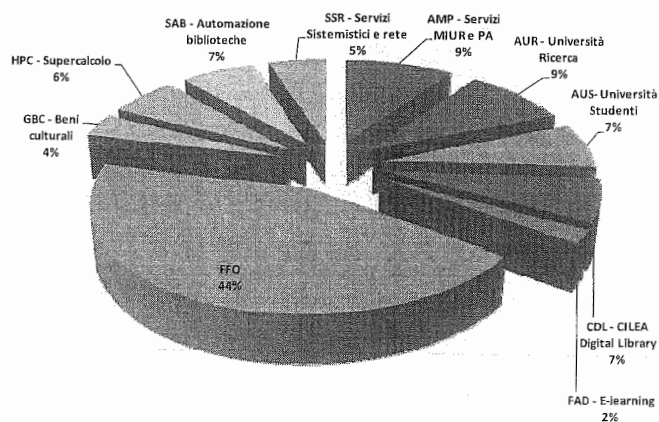


Fig. 3. Distribuzione percentuale valore aggiunto per area anno 2011

000063



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

- i **ricavi** delle prestazioni di servizi del 2011 sono aumentati rispetto al 2010 di circa 2 MLeuro (+9,4%);
- positivo l'incremento rispetto al 2010 dei ricavi provenienti da atenei consorziati che segna un +8,6%, pari a 519keuro;
- gli altri ricavi vari (sostanzialmente ricavi non sottoposti a IVA come i contributi pubblici per progetti-contributi prevalentemente di ricerca) sono diminuiti rispetto al 2010 di circa 260 Keuro (-28,9%); gli importi indicati sono relativi principalmente alla ultima tranche del progetto FIRB STEEL, ad un finanziamento CNR ottenuto per proseguire attività sul tema degli archivi musicali, al progetto FIRB ASPI, all'iniziativa di supercalcolo LISA, finanziata dal Regione Lombardia. Come già sottolineato appare pertanto opportuno, per gli anni a venire, attivarsi con nuove proposte progettuali per attingere a tali tipologie di finanziamenti e contributi;
- il valore della produzione (A) nel suo insieme (servizi, altri ricavi, contributo) ha visto un aumento di circa 1,77 MLeuro, pari al +6,7% rispetto al 2010;
- i **costi** per l'acquisizione di servizi presentano globalmente un incremento rispetto al 2010 di 262,9 keuro, pari al 10%; dall'allegato 2 è possibile vedere che tale variazione è composta da un incremento (386keuro pari al 34,7% di spesa in più rispetto al 2010) della voce di spesa sui servizi per la produzione (65.07.01) e in particolare da un incremento delle collaborazioni occasionali e incarichi (65-07-01 31-32) dove incidono essenzialmente i costi legati alle attività gestionali di supporto amministrativo al Ministero; tale incremento di spesa, nell'ambito della voce di acquisizione servizi, è bilanciato prevalentemente da un contenimento (211keuro pari al 39,1%) dei costi per le collaborazioni esterne (65.07.05);
- i costi relativi al godimento di beni di terzi (65.07.08), indotti soprattutto dall'acquisto di licenze editoriali per CDL) sono cresciuti rispetto al 2010 di circa 1,58 MLeuro (9,7%);
- i **costi del lavoro** - attestandosi a circa 6,29MLeuro, pari al 22,6% dei costi totali a bilancio - sono diminuiti di circa 176 Keuro (-2,7%). Ciò è da ricondursi alla fuoriuscita a fine 2010 di una paio di dirigenti e, in corso d'anno, di un altro paio di risorse tecniche. Pur con un contenimento di valore complessivo, nella spesa per il personale è stata accantonata una quota - calcolata preventivamente e in modo cautelativo in questa fase di trattativa contrattuale - di adeguamento annuale al costo della vita già richiesta dal personale (2,8%+1,5% sulle voci retributive base); è stata inoltre allocata la quota dei premi di incentivazione, calcolata sulla base del contratto di lavoro;
- gli **ammortamenti** per circa 619 Keuro (-2,4%Keuro circa rispetto al 2010) sono in gran parte riconducibili ad apparecchiature elettroniche (in particolare il potenziamento del supercalcolatore nell'ambito del progetto LISA per un investimento di € 500.000 effettuato nel 2010);
- complessivamente i **costi della produzione**, ammortamenti inclusi, della produzione (B) sono aumentati del 6,4% pari a circa 1,68 MLeuro rispetto all'anno 2010.

Rispetto al bilancio di previsione

Con riferimento all'Allegato 2, possono essere evidenziati i seguenti aspetti:

000064



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

- i ricavi delle prestazioni commerciali (60.01.01) sono risultati inferiori alle previsioni di inizio d'anno di circa 507 Keuro (2,1%);
- altri ricavi derivanti da contributi per la ricerca (60.05.02.49) hanno subito una riduzione rispetto alle previsioni di 243 Keuro, pari al 27,7%; come già commentato in corso d'anno, questa voce di ricavo era subordinata alla partecipazione a bandi di gara. In particolar modo non si sono concretizzate alcune ipotesi di possibili progetti nell'area beni culturali;
- l'attività nei confronti degli atenei consorziati (60.01.01.01) ha avuto un leggero consolidamento rispetto alle previsioni (322 Keuro pari al +5,1%);
- i servizi relativi ad altri enti afferenti al MIUR (che in fase di bilancio di previsione erano stati anche spaccettati in una quota relativa a enti potenzialmente consorziabili in maniera associata) hanno avuto un certo incremento di 829 keuro pari al 9,6%;
- la voce di ricavo (60.01.01.02) relativa ai servizi al MIUR, gestiti da apposita convenzione affiancata al FFO, ha avuto una contrazione (467keuro, pari al 29,4%) dovuta al fatto che la prevista nuova convenzione con maggior respiro temporale e progettuale non è stata definita nel corso d'anno; la convenzione esistente è stata oggetto di alcuni proroghe che hanno prevalentemente garantito la continuità del supporto, anche amministrativo, delle attività in corso penalizzando l'avviamento di nuove attività tecnologiche che CILEA, a inizio anno, contava di poter svolgere e fatturare;
- la contrazione di ricavi previsti (525keuro pari al 16,8%) sulla voce Pubblica Amministrazione (60.01.01.20) riflette la mancata realizzazione di alcune ipotesi di nuovo fatturato prevalentemente nelle aree di mercato GBC, SAB, CDL e AMP che hanno maggior interlocuzione con enti (musei, biblioteche, archivi, altri ministeri) della PA particolarmente sofferenti di mancati finanziamenti o di indecisioni direzionali;

Per quanto riguarda i costi, in attuazione delle indicazioni del CdA e del Collegio dei revisori, la Direzione ha proseguito, ove possibile e non in contrasto con il rilancio del consorzio, nella linea di contenimento della spesa:

- le voci relative all'acquisto di beni vari (6506 01-30) presenta una forte contrazione (72,9%) rispetto al preventivato dovuta al fatto che alcuni investimenti ipotizzati su alcune commesse, specialmente quelle relativamente al sistema di verbalizzazione (sistemi POS e OTP) sono stati rinviati e le spese non sostenute;
- la voce 65.07.01 31-32, relativa a collaborazioni e incarichi professionali presenta, presenta un incremento rispetto alla previsione (102keuro, 9,7%) dovuto principalmente ai servizi di supporto alla iniziativa STELLA che a inizio anno sembravano inferiori nonché da alcune attività su commesse sorte in corso d'anno (M1ALEEAO, AGENAS) e all'allestimento/addestramento sul sistema di assistenza telefonica Call-C;
- la voce 650701 52-54, Corsi e consulenze per aggiornamento professionale, presenta un contenimento rispetto al preventivato (-57%, pari a 41keuro) sia per una stima forse eccessiva considerata nel bilancio di previsione, sia perché alcune azioni formative sono state assicurate facendo ricorso ai corsi gratuiti di Fondimpresa. Si tratta comunque del valore più elevato riservato alla formazione nell'ultimo triennio, in linea con la necessità, evidenziata nel piano programmatico 2011, di rilanciare l'aggiornamento continuo, sia base che specialistico, del patrimonio di risorse umane del Consorzio;

000065



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

- anche la voce 65.07.01 71. 0, Spese per missioni e trasferte dipendenti per servizi, è stata probabilmente sovra stimata in fase di previsione (con conseguente contrazione del 48,5% rispetto al dato di previsione) ma in valore assoluto rimane significativa e presenta un aumento di circa l'10,6% rispetto al dato del 2010. Il dato, che ovviamente va governato, rispecchia un obiettivo di presidio del mercato e delle relazioni con i partner e i clienti, obiettivo esplicitamente previsto nel piano programmatico;
- nel corso dell'anno non si è avuto modo di perseguire l'obiettivo di rivedere, con l'ausilio di appositi esperti di grafica e comunicazione, il materiale di supporto commerciale alle attività del consorzio (sito web, brochure, company profile, ...) e l'importo di previsione per la voce 65.07.02.11, Spese pubblicitarie e di propaganda, è stato pressoché inutilizzato;
- in generale le voci 65.07.03 di funzionamento civile presentano un contenimento rispetto al dato del bilancio di previsione (complessivamente un -18% di contenimento pari a circa 193keuro); rispetto al dato 2010, invece si registra un aumento complessivo della voce globale del 8% pari a 67 keuro; alcuni voci di dettaglio:
 - la spesa per Energia (65.07.03.01) è aumentata del 5,3%, pari a 20keuro;
 - la manutenzione degli impianti elettrici (65.07.03.22) presenta un incremento di 28keuro (74,7%) dovuto ad alcuni interventi di urgenza (sostituzione batterie gruppo di continuità) e a una coda di adeguamento impianti per l'apertura della portineria della nuova sede;
 - la manutenzione degli impianti di climatizzazione (65.07.03.23) presenta un incremento di 8keuro (36,9%) dovuto ad alcune manutenzioni straordinarie dell'impianto della vecchia sede;
 - il cambio di provider telefonico effettuato a inizio anno non ha avuto il beneficio atteso ed ha portato ad un certo incremento della spesa per telefonia (15% di costi in più pari a 5keuro) dovuto in parte alla sottoscrizione di nuovi abbonamenti per telefonia mobile avanzata ma anche al mancato supporto nel tuning delle forme di abbonamento da parte dell'agenzia intermediaria che ha cambiato provider di riferimento ;
- in generale le voci 65.07.04 di Acquisizione di servizi amministrativi presentano un contenimento rispetto al dato del bilancio di previsione (complessivamente un -30%% di contenimento pari a circa 63keuro);
rispetto al dato 2010, invece si registra un aumento complessivo della voce globale del 24% pari a 28keuro; tale incremento è prevalentemente legato all'aumento della voce 65.07.04.03 Consulenze amministrativa: rapporti fiscali, legali, ecc., indotto dai costi della società di certificazione, di alcuni pareri legali, di alcune registrazioni notarili necessarie per l'insediamento del nuovo direttore, per l'adeguamento al D.Lgs. 231/2001;
- nell'ambito del gruppo dei costi per collaborazioni esterne, la voce 65.07.05 01-02, Contratti di lavoro a progetto e collaborazioni, è stata più contenuta sia rispetto al dato previsionale (-27,9% per 102keuro) sia rispetto al dato 2010 (-42,6%, 196keuro); la diminuzione è principalmente associabile al termine di alcune collaborazioni nell'ambito di progetti giunti a termine;
- nell'ambito del gruppo di costi per il godimento di beni terzi (65.08), la voce 65.08.01 07-08, Uso calcolatori, diritti d'uso, riviste e banche dati, è prevalentemente allocata sull'acquisto di risorse editoriali nell'ambito del servizio CDL (17.274keuro, con un aumento del 1,5% rispetto al previsionale e del 10,2% rispetto al 2010);

000066



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

In conclusione, il bilancio di previsione ha visto confermarsi con accettabili scostamenti sia le previsioni di valore della produzione (28.317keuro) con una contrazione complessiva, rispetto alla previsione, del 2,6% pari a 761keuro, sia quelle dei costi della produzione (27.732keuro) con una contrazione rispetto alla previsione del 3,2% pari a 916keuro.

Considerati gli oneri e proventi finanziari e le partite straordinarie (118keuro), il risultato d'esercizio prima delle tasse si attesta sui € 400Keuro.

Applicate le imposte (266,4keuro), **l'avanzo di esercizio dopo le tasse** risulta essere di **+133,8 Keuro**.

Fondamentale per l'esito positivo di esercizio appare, come sottolineato, la conferma sostanzialmente invariata dell'importo di FFO che è stata purtroppo comunicata solo tardivamente (15/12/2011) e quindi non ha permesso di sbloccare il fondo di riserva e anticipare possibili investimenti nel corso dell'anno.

A tale proposito, dovranno essere attentamente valutate le possibili ripercussioni sul bilancio di previsione 2012 delle novità prospettate nella modalità di ripartizione del FFO per l'anno corrente. Sono in corso una serie di incontri di approfondimento con il Ministero.

Il MIUR ha infatti espresso l'intenzione, del resto condivisibile, di razionalizzare le attività dei Consorzi Interuniversitari nonchè di avviare un processo di maggiore coesione organizzativa tra gli stessi subordinando l'erogazione del FFO a proposte progettuali condivise.

Ovviamente ci sono molti punti, tecnici e organizzativi, da chiarire sul come tale quadro possa essere costruito e quali possano essere le tematiche su cui impostare questa rete di cooperazione interconsortile o, come ventilato, come possa essere creato un nuovo soggetto consortile unico con struttura dipartimentale.

Il presente documento è riservato ai componenti il Consiglio di Amministrazione.

000104



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

9.2 APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO ES. 2011

Al termine, il Consiglio di Amministrazione, dopo ampia discussione e richiesta di alcuni chiarimenti prontamente forniti, ai sensi dell'art. 9/6/f e 9/7 del vigente Statuto e su proposta del Presidente, adotta all'unanimità il testo del Bilancio d'esercizio al 31/12/2011, così come predisposto dal Direttore e da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Consorziati, accompagnato dalla apposita Relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti ai quali viene previamente consegnato.

ALLEGATO 6 – Verbale revisori

VERBALE N. 18/2012

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2012 il giorno 29 del mese di marzo, alle ore 13,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del **Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2011.**

La riunione si svolge presso la sede del Consorzio in via Raffaello Sanzio, 4 – 20090 SEGRATE (Milano).

Il Collegio è presente nelle persone di :

Dott.ssa Gabriella Musacchio Presidente In rappresentanza del MEF
Dott. Biagio Buompane Componente effettivo

La Dott.ssa Assunta Cioffi, rappresentante del MIUR, risulta assente giustificata.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2011**

Il Collegio ha esaminato il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione redatta dal Direttore del Consorzio che illustra l'andamento della gestione.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011, relativo all'attività svolta dal Consorzio evidenzia un risultato positivo di gestione pari a € 400.279,19 a cui vanno detratte le imposte sul reddito (IRES e IRAP) ammontanti ad € 266.462,00; di conseguenza, l'avanzo dell'esercizio si attesta ad € 133.817,19.

Il risultato positivo anche ottenuto nell'anno 2011 dimostra la validità e sostenibilità degli interventi gestionali di risanamento messi in atto e l'impegno organizzativo profuso nel raggiungimento generale degli obiettivi secondo le indicazioni fortemente volute dal Consiglio di Amministrazione e da questo Collegio.

Si sottolinea la positività del risultato anche alla luce di una situazione economica e finanziaria nazionale particolarmente difficile.

Permane la necessità di proseguire e monitorare costantemente, per l'anno 2012, gli interventi gestionali funzionali per il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

Ciò premesso, l'elaborato contabile, sul quale sia il Direttore del Consorzio sia il Direttore Amministrativo hanno fornito informazioni sul generale andamento della gestione, sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economiche, finanziarie e patrimoniali, si riassume nei seguenti dati:

Il Collegio dei Revisori – Esercizio 2011

CdA 13 aprile 2012 - 9-1-Allegato 06 Verbale revisori

1/4



ALLEGATO 6 – Verbale revisori

SITUAZIONE PATRIMONIALE

<u>Attivo</u>	
Immobilizzazioni	€ 7.767.163,97
Attivo circolante	€ 3.096.641,30
Ratei e risconti attivi	€ 4.634.909,75
	€ 15.498.715,01
<u>Passivo</u>	
Patrimonio netto	€ 1.326.973,39
TFR	€ 3.612.246,90
Debiti	€ 8.208.962,49
Ratei e risconti passivi	€ 2.350.532,24
	€ 15.498.715,02

CONTO ECONOMICO

<u>Valore della produzione (ricavi):</u>	
Contributo ministeriale	€ 3.990.000,00
Commerciali	€ 24.327.076,58
	€ 28.317.076,58
<u>Costi della produzione:</u>	
	-€ 27.797.976,52
	-€ 27.797.976,52
<u>Proventi :</u>	
	-€ 118.820,87
	-€ 118.820,87
<u>Risultato prima delle imposte:</u>	
	€ 400.279,19
<u>Imposte sul reddito (IRES e IRAP):</u>	
	-€ 266.462,00
	-€ 266.462,00
<u>Avanzo:</u>	
	€ 133.817,19

Diamo atto che il Bilancio è stato redatto in conformità alla vigente normativa civilistica, ed in particolare all'articolo 2426 c.c., che disciplina la valutazione degli elementi dell'attivo/passivo patrimoniale e del conto economico.

I valori iscritti in Bilancio trovano riscontro nelle risultanze rilevabili dalle scritture contabili, regolarmente tenute.

La nota integrativa fornisce informazioni sulle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, unitamente all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio stesso.

I crediti e i debiti sono stati iscritti al valore nominale. Il fondo svalutazione crediti ammontante ad € 152.952,43 è stato incrementato di € 15.526,16, a copertura di eventuali rischi al riguardo. Il TFR è stato determinato ai sensi dell'articolo 2120 c.c..

Il Collegio dei Revisori – Esercizio 2011

CdA 13 aprile 2012 - 9-1-Allegato 06 Verbale revisori-



ALLEGATO 6 – Verbale revisori

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio della competenza temporale.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa	€ 5.490,94
Crediti diversi	€ 3.091.150,36
Ratei e risconti attivi	€ 4.634.909,75
ATTIVO	€ 7.731.551,05
Debiti diversi	-€ 8.204.633,49
Ratei e risconti passivi	-€ 2.350.532,24
PASSIVO	-€ 10.555.165,73
Situazione al 31/12/11	-€ 2.823.614,68

Si rileva che la situazione finanziaria al 31.12.2011 presenta un saldo negativo di € - 2.823.614,68.

Il Collegio evidenzia che alla data odierna la situazione finanziaria espone un saldo di € - 958.600,94.

Sul mutuo ipotecario, di € 3.200.000, si segnala che, alla data odierna, sono state corrisposte n. 5 rate pari ad € 553.242,91 comprensive della quota capitale ed interessi.

Il Collegio rileva che sussistono i seguenti crediti al 31.12.2011 di € 1.310.917,91 così distinti:

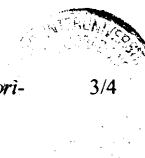
- gli importi, previsti € 436.855, relativi ai progetti FIRB, in attesa della approvazione del rendiconto da parte del MIUR;
- gli importi su fatture da emettere di € 300.000, relative alla convenzione PON, in attesa della approvazione MIUR;
- gli importi su fatture da emettere in attesa della approvazione del rendiconto di € 266.862,50, da parte del Ministero Sviluppo Economico (MISE);
- gli importi su fatture da emettere in attesa della approvazione del rendiconto di € 46.000, da parte del Ministero Beni Attività Culturali (MIBAC);
- l'importo previsto di € 261.200,14 relativo ai progetti del Comune di Milano in attesa che lo stesso disponga il relativo controllo.

In merito ai suddetti crediti il Consorzio ha già anticipato quanto dovuto al personale coinvolto nei vari progetti e/o convenzioni

Il Collegio invita, ancora una volta, gli organi preposti a mettere in atto ogni utile iniziativa al fine di recuperare i predetti crediti.

Sulla base della relazione del Direttore del Consorzio, si desume che alcuni obiettivi, relativi al programma di attività proposti per l'anno 2011, sono stati conseguiti parzialmente mentre altri sono stati integrati e/o sostituiti con ulteriori attività.

Il Collegio ha inoltre valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.



ALLEGATO 6 – Verbale revisori

Nel corso dell'attività di controllo svolta non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o, comunque, fatti significativi tali da essere menzionati nella presente relazione.

In relazione alle norme di contenimento della spesa pubblica, considerato che il Consorzio in rassegna rientra fra gli enti individuati dall'elenco ISTAT, ai sensi dell'art. 1, comma 3 della legge n. 196/2009, destinatari delle norme di contenimento sopra citate, si rappresenta quanto segue:

- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 3 (indennità e compensi organi collegiali) : il collegio dei revisori dei conti prende atto che è stato effettuato il versamento, con mandato n. 14 del 16.01.2012, nel capitolo di bilancio dello Stato del 10% del compenso del solo componente del collegio dei revisori in rappresentanza del ministero dell'economia e finanze per gli esercizi 2010 e 2011. Al riguardo, nel rappresentare che il taglio del 10% riguarda i compensi di tutti i componenti degli organi di amministrazione e di controllo dall'esercizio 2011, i revisori invitano il Consorzio in esame a regolarizzare, con la massima urgenza, la situazione sopra citata e darne immediato riscontro ai sottoscritti.
- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 5 (adeguamento dei rispettivi Statuti) : si evidenzia che è in corso la modifica dello Statuto prevista dalla vigente normativa, in merito alla composizione degli organi di amministrazione e controllo.
- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 12 (spese per missioni): il limite previsto per le spese di missione non risulta completamente rispettato in quanto le spese della specie sono necessarie per lo svolgimento dell'attività produttiva del Consorzio;
- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 13 (formazione): il limite non risulta completamente rispettato in quanto tali spese sono di tenore istituzionale nonché necessarie per lo svolgimento dell'attività.
- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 14 (spese per autovetture): il limite è stato rispettato.

Il Collegio richiama l'attenzione degli organi di amministrazione su quanto disposto dall'articolo 15, comma 1bis del D.L. 98/2011 convertito nella legge n. 111/2011. Inoltre, ai sensi della circolare n. 33/2011 MEF, per disavanzo di competenza si deve intendere anche "la perdita di esercizio" laddove la contabilità sia di tipo civilistico – patrimoniale.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio dei revisori dei conti propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2011, così come redatto e condivide quanto indicato nella nota integrativa in merito alla destinazione dell'avanzo di esercizio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,00, l'anno 2012 il giorno 30 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott. Biagio Buompane



PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA



All.4 Bilancio generale

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

Ente giuridicamente riconosciuto con D.P.R. N. 604 del 12/5/1977 e D.P.R. n. 1090 del 24/11/1981

Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4

Registro delle Imprese di Milano - Numero REA: MI - 1949515

Codice fiscale e partita IVA n. 03926770151

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2011

A — STATO PATRIMONIALE

<u>Attivo</u>	<u>AL 31/12/2011</u>	<u>AL 31/12/2010</u>	<u>AL 31/12/2009</u>
Lavori su proprietà di terzi	€ + ,00	+ ,00	+ ,00
Immobile ad uso istituzionale	€ + 400.000,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
Ampliamento sede	€ + 3.158.889,08	+ 3.158.889,08	+ 3.158.889,08
Pareti mobili	€ + 35.236,47	+ 33.536,47	+ 33.536,47
Impianti	€ + 205.002,08	+ 205.002,08	+ 205.002,08
Macchinari	€ + 14.111,29	+ 14.111,29	+ 14.111,29
Impianti d'allarme	€ + 4.543,92	+ 4.543,92	+ 4.543,92
Impianti interni speciali	€ + 368.520,23	+ 366.854,23	+ 367.468,23
Apparecchiature scientifiche/elettroniche	€ + 10.927.088,52	+ 10.786.928,57	+ 10.681.642,64
Arredamento	€ + 181.010,80	+ 178.550,80	+ 180.839,40
Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio	€ + 88.910,31	+ 88.910,31	+ 91.369,31
Macchine elettroniche d'ufficio	€ + 33.492,79	+ 33.492,79	+ 33.646,79
Telefoni cellulari	€ + 14.555,30	+ 14.555,30	+ 15.559,70
Autovetture	€ + 26.029,43	+ 26.029,43	+ 26.029,43
Beni strumentali minori	€ + 54.221,86	+ 51.959,86	+ 49.188,41
Crediti verso clienti	€ + 3.105.231,45	+ 4.050.133,54	+ 3.228.820,82
Depositi cauzionali attivi	€ + 1.684,61	+ 1.684,61	+ 1.684,61
Dipendenti per spese da rendicontare	€ + ,00	+ ,00	+ 2.561,96
Fornitori per partite da sistemare	€ + 746,95	+ 284,71	+ 2.035,80
Erario per anticipo R.A. su TFR	€ + ,00	+ ,00	+ ,00
Erario per IVA a credito anno 2010	€ + 17.144,00	+ 190.244,00	+ 4.476,00
Erario c/ IVA a rimborso anno 1986	€ + 101.687,78	+ 101.687,78	+ 101.687,78
Eccedenze IRes - IRAP a nuovo	€ + 17.608,00	+ 1.100,00	+ 23.179,00
Reale Mutua, Inps per T.F.R. dipendenti	€ + 3.356.797,25	+ 3.085.021,20	+ 3.076.042,74
Cassa Economale Segrate	€ + 1.875,74	+ 1.967,34	+ 2.250,30
Cassa Economale Roma	€ + 3.615,20	+ 2.738,35	+ 3.155,77
Banca Popolare di Sondrio c/c (Tesoriere)	€ + ,00	+ ,00	+ ,00
Ratei attivi	€ + 4.255.343,94	+ 1.376.908,43	+ 1.400.252,37
Risconti attivi	€ + 379.565,81	+ 229.455,72	+ 240.429,75
Totale Attività	€ + 26.752.912,81	+ 24.404.589,81	+ 23.348.403,65

<u>Passivo</u>	<u>AL 31/12/2011</u>	<u>AL 31/12/2010</u>	<u>AL 31/12/2009</u>
Fondo Ammortamento Immobili	€ + 316.060,12	+ 212.893,56	+ 109.727,00
“ “ Pareti Mobili	€ + 33.111,47	+ 32.856,47	+ 32.686,47
“ “ Impianti	€ + 58.796,19	+ 43.823,59	+ 28.850,99
“ “ Macchinari	€ + 14.111,29	+ 12.751,29	+ 10.711,29
“ “ Impianto d'allarme	€ + 4.543,92	+ 4.543,92	+ 4.543,92
“ “ Impianti interni spec.	€ + 363.437,48	+ 357.604,23	+ 324.904,48
“ “ Apparecch.scient./elettr.	€ + 9.936.515,72	+ 9.469.143,38	+ 9.704.116,31
“ “ Arredamento	€ + 165.832,90	+ 159.139,95	+ 153.329,42
“ “ Mobili/Macch. ordinarie	€ + 80.536,89	+ 78.830,38	+ 79.514,47
“ “ Macchine elettr. uff.	€ + 33.492,79	+ 33.492,79	+ 33.646,79
“ “ Telefoni cellulari	€ + 14.555,30	+ 14.555,30	+ 15.559,70
“ “ Autovetture	€ + 26.029,43	+ 26.029,43	+ 26.029,43
“ “ Beni strumentali minori	€ + 54.221,86	+ 51.959,86	+ 49.188,41
Fondo svalutazione crediti	€ + 152.952,43	+ 137.426,27	+ 118.288,27
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ + 3.612.246,90	+ 3.403.802,72	+ 3.402.166,99
Debiti verso banche	€ + 5.500.002,71	+ 4.324.696,37	+ 3.839.402,47



All.4 Bilancio generale

Debiti verso Fornitori	€ +	1.341.569,85	+ 1.602.269,12	+ 1.134.757,97
Fornitori per fatture da ricevere	€ +	180.978,87	+ 224.315,54	+ 273.533,69
Fornitori percipienti	€ +	10.798,47	+ ,00	+ 51.865,36
Debiti tributari per ritenute	€ +	618.287,58	+ 735.312,08	+ 621.058,96
Debiti previdenziali	€ +	335.647,00	+ 323.271,05	+ 337.797,40
Debiti diversi (collaboratori c/compensi)	€ +	,00	+ ,00	+ ,00
Ratei passivi	€ +	1.655.694,92	+ 1.409.785,88	+ 1.513.410,74
Risconti passivi	€ +	694.837,32	+ 524.707,82	+ 351.288,07
Erario per IVA a debito anno 2010	€ +	217.349,01	+ 23.893,61	+ 79.841,68
Totale passività	€ +	25.421.610,42	+ 23.207.104,61	+ 22.296.220,28

Fondo Sociale	€ +	56.810,26	+ 56.810,26	+ 56.810,26
Riserve da avanzi di precedenti esercizi	€ +	740.674,94	+ 595.373,11	+ 555.502,28
Riserve da donazioni	€ +	400.000,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
Risultato economico d'esercizio	€ +	133.817,19	+ 145.301,83	+ 39.870,83
Totale a pareggio	€ +	26.752.912,81	+ 24.404.589,81	+ 23.348.403,65

B — CONTO ECONOMICO**Costi**

		Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizio 2009
Acquisti di beni	€ +	33.320,65	+ 22.050,15	+ 19.403,01
Acquisizioni di servizi per produzione	€ +	1.499.097,36	+ 1.113.064,90	+ 1.036.912,87
Acquisizioni di servizi commerciali	€ +	24.960,65	+ 32.332,44	+ 83.313,64
Acquisizioni di servizi per funzionamento	€ +	882.800,25	+ 815.524,14	+ 854.579,92
Acquisizioni di servizi amministrativi	€ +	147.448,24	+ 118.866,54	+ 129.017,07
Costi per collaborazioni esterne	€ +	330.148,32	+ 541.707,17	+ 509.100,26
Costi godimento beni di terzi	€ +	17.913.630,87	+ 16.328.766,52	+ 14.819.962,18
Ributazioni lorde	€ +	4.482.094,88	+ 4.645.429,00	+ 4.511.358,67
Contributi previdenziali INPS	€ +	1.389.220,18	+ 1.354.013,75	+ 1.393.763,73
Contributi previdenziali INAIL	€ +	18.529,95	+ 13.560,81	+ 22.531,00
Accantonamento Previras dirigenti e fondi integrativi	€ +	29.616,53	+ 34.677,65	+ 24.372,58
Fondo assistenza sanitaria dirigenti	€ +	4.000,00	+ 5.000,00	+ 10.923,14
T.F.R. accantonato e/o erogato	€ +	371.936,61	+ 418.764,76	+ 414.860,09
Imposte e tasse d'esercizio, deducibili	€ +	50.812,23	+ 34.874,40	+ 25.297,65
Ammortamento ordinario beni materiali	€ +	603.621,21	+ 613.833,56	+ 664.086,97
Interessi passivi v/banche	€ +	119.621,25	+ 86.488,03	+ 76.780,77
Sopravvenienze passive, minusval. patrim. e arrotondamenti	€ +	1.212,43	+ 7.799,54	+ 15.031,08
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	€ +	15.526,16	+ 20.250,00	+ 16.144,00
IReS dovuta dell'esercizio	€ +	81.163,00	+ ,00	+ ,00
IRAP dovuta dell'esercizio	€ +	186.109,00	+ 202.097,00	+ 180.989,00
Totale costi	€ +	28.184.869,77	+ 26.409.100,36	+ 24.808.427,63
Risultato economico d'esercizio	€ +	133.817,19	+ 145.301,83	+ 39.870,83
Totale a pareggio	€ +	28.318.686,96	+ 26.554.402,19	+ 24.848.298,46

Ricavi

		Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizio 2009
Ricavi commerciali (IVA)	€ +	23.689.931,55	+ 21.645.516,32	+ 19.402.449,40
Altri ricavi e proventi vari	€ +	637.145,03	+ 896.169,86	+ 985.274,73
Sopravvenienze attive	€ +	141,68	+ 33,36	+ 416,67
Contributo ordinario da MIUR (istituzionale)	€ +	3.990.000,00	+ 3.999.999,00	+ 4.454.698,00
Interessi attivi da banca e posta (istituzionale)	€ +	1.468,70	+ 12.683,65	+ 5.459,66
Totale ricavi	€ +	28.318.686,96	+ 26.554.402,19	+ 24.848.298,46

Il presente bilancio e' conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Professore Marcello FONTANESI)





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

Ente giuridicamente riconosciuto con DPR N° 604 del 12/5/1977 e con DPR N° 1090 del 24/11/1981

Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4

Registro delle Imprese di Milano - Numero REA: MI - 1949515

Codice fiscale e partita IVA n. 03926770151

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2011 CEE

1°) STATO PATRIMONIALE	AL 31/12/2011	AL 31/12/2010	AL 31/12/2009
Attivo			
B - IMMOBILIZZAZIONI			
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			
1) Terreni e Fabbricati (immobili strumentali)	€ + 3.558.889,08	+ 3.558.889,08	+ 3.558.889,08
- fondo ammortamento relativo (solo fabbricato)	€ - 316.060,12	- 212.893,56	- 109.727,00
Valore netto Immobili strumentali	€ + 3.242.828,96	+ 3.345.995,52	+ 3.449.162,08
2) Impianti e Macchinari	€ + 10.927.088,52	+ 10.786.928,57	+ 10.681.642,64
- fondo ammortamento relativo	€ - 9.936.515,72	- 9.469.143,38	- 9.704.116,31
Valore netto Impianti e Macchinari	€ + 990.572,80	+ 1.317.785,19	+ 977.526,33
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ + 1.025.634,48	+ 1.017.546,48	+ 1.021.295,03
- fondo ammortamento relativo	€ - 848.669,52	- 815.587,21	- 758.965,37
Valore netto Attrezzature ind./comm.	€ + 176.964,96	+ 201.959,27	+ 262.329,66
Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)	€ + 4.410.366,72	+ 4.865.739,98	+ 4.689.018,07
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:			
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)			
d) verso altri: Reale Mutua, INPS e altri per TFR	€ + 3.356.797,25	+ 3.085.021,20	+ 3.076.042,74
Totale Immobilizzazioni finanziarie (B/III)	€ + 3.356.797,25	+ 3.085.021,20	+ 3.076.042,74
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ + 7.767.163,97	+ 7.950.761,18	+ 7.765.060,81
C - ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI:			
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)	€ + 3.105.231,45	+ 4.050.133,54	+ 3.228.820,82
- fondo svalutazione crediti (fiscale)	€ - 152.952,43	- 137.426,27	- 118.288,27
Valore netto crediti v/clienti	€ + 2.952.279,02	+ 3.912.707,27	+ 3.110.532,55
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	€ + 34.752,00	+ 191.344,00	+ 27.655,00
Crediti tributari (oltre 12 mesi)	€ + 101.687,78	+ 101.687,78	+ 101.687,78
Totale Crediti tributari	€ + 136.439,78	+ 293.031,78	+ 129.342,78
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	€ + 746,95	+ 284,71	+ 4.597,76
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	€ + 1.684,61	+ 1.684,61	+ 1.684,61
Totale crediti verso altri	€ + 2.431,56	+ 1.969,32	+ 6.282,37
Totale crediti (C/II)	€ + 3.091.150,36	+ 4.207.708,37	+ 3.246.157,70
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) Depositi bancari (Tesoriere)	€ + ,00	+ ,00	+ ,00
3) Denaro in cassa (Segrate)	€ + 1.875,74	+ 1.967,34	+ 2.250,30
Denaro in cassa (Roma)	€ + 3.615,20	+ 2.738,35	+ 3.155,77
Totale disponibilità liquide (C/IV)	€ + 5.490,94	+ 4.705,69	+ 5.406,07
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ + 3.096.641,30	+ 4.212.414,06	+ 3.251.563,77
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
I - Ratei attivi	€ + 4.255.343,94	+ 1.376.908,43	+ 1.400.252,37
II - Risconti attivi	€ + 379.565,81	+ 229.455,72	+ 240.429,75
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	€ + 4.634.909,75	+ 1.606.364,15	+ 1.640.682,12
TOTALE ATTIVO (B+C+D)	€ + 15.498.715,02	+ 13.769.539,39	+ 12.657.306,70
Passivo e Netto			
A - PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo sociale	€ + 56.810,26	+ 56.810,26	+ 56.810,26
VII - Riserva da donazione immobile	€ + 400.000,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
VIII - Avanzi precedenti esercizi	€ + 740.674,94	+ 595.373,11	+ 555.502,28
IX - Avanzo/disavanzo dell'esercizio	€ + 133.817,19	+ 145.301,83	+ 39.870,83
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ + 1.331.302,39	+ 1.197.485,20	+ 1.052.183,37
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
D - DEBITI:	€ + 3.612.246,90	+ 3.403.802,72	+ 3.402.166,99
4) Debiti v/ banche per mutuo ipotecario (oltre i 12 mesi)	€ + 2.899.381,83	+ 3.022.730,50	+ 3.133.189,80
Debiti v/ banche per c/c/ scoperto (entro i 12 mesi)	€ + 2.600.620,88	+ 1.301.965,87	+ 706.212,67
6) Debiti v/ fornitori (entro i 12 mesi)	€ + 1.533.347,19	+ 1.826.584,66	+ 1.460.157,02
11) Debiti tributari (entro i 12 mesi)	€ + 835.636,59	+ 759.205,69	+ 700.900,64



XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI



12) Debiti v/ istituti previdenziali (entro i 12 mesi)	€ +	335.647,00	+	323.271,05	+	337.797,40
13) Altri debiti (entro i 12 mesi)	€ +	,00	+	,00	+	,00
TOTALE DEBITI (D)	€ +	8.204.633,49	+	7.233.757,77	+	6.338.257,53
E - RATEI e RISCONTI PASSIVI						
I - Ratei passivi	€ +	1.655.694,92	+	1.409.785,88	+	1.513.410,74
II - Risconti passivi	€ +	694.837,32	+	524.707,82	+	351.288,07
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	€ +	2.350.532,24	+	1.934.493,70	+	1.864.698,81
TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)	€ +	15.498.715,02	+	13.769.539,39	+	12.657.306,70

2°) CONTO ECONOMICO

Esercizio 2011

Esercizio 2010

Esercizio 2009

		Esercizio 2011		Esercizio 2010		Esercizio 2009
A - VALORE DELLA PRODUZIONE:						
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	€ +	23.689.931,55	+	21.645.516,32	+	19.402.449,40
5) Altri ricavi e proventi: varie	€ +	637.145,03	+	896.169,86	+	985.274,73
Contributo ordinario del MIUR	€ +	3.990.000,00	+	3.999.999,00	+	4.454.698,00
Totale altri ricavi e proventi	€ +	4.627.145,03	+	4.896.168,86	+	5.439.972,73
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ +	28.317.076,58	+	26.541.685,18	+	24.842.422,13
B - COSTI DELLA PRODUZIONE:						
6) Per acquisto di beni vari	€ -	33.320,65	-	22.050,15	-	19.403,01
7) Per acquisizione di servizi	€ -	2.884.454,82	-	2.621.495,19	-	2.612.923,76
8) Costi godimento beni di terzi	€ -	17.913.630,87	-	16.328.766,52	-	14.819.962,18
9) Per il personale:						
a) Retribuzioni lorde	€ -	4.486.094,88	-	4.645.429,00	-	4.511.358,67
b) Oneri sociali	€ -	1.407.750,13	-	1.372.574,56	-	1.416.294,73
c) Trattamento fine rapporto	€ -	401.553,14	-	453.442,41	-	450.155,81
Totale costi per il personale (B/9)	€ -	6.295.398,15	-	6.471.445,97	-	6.377.809,21
10) Ammortamenti e svalutazioni:						
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ +	,00	+	,00	+	,00
b) ammortamento ordinario immobilizzazioni materiali	€ -	603.621,21	-	613.833,56	-	664.086,97
d) svalutazione crediti commerciali	€ -	15.526,16	-	20.250,00	-	16.144,00
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€ -	619.147,37	-	634.083,56	-	680.230,97
14) Oneri diversi di gestione	€ -	43.360,66	-	27.742,42	-	19.668,65
ICI, indeducibile	€ -	8.664,00	-	8.664,00	-	5.629,00
Totale oneri diversi di gestione (B/14)	€ -	52.024,66	-	36.406,42	-	25.297,65
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ -	27.797.976,52	-	26.114.247,81	-	24.535.626,78
DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	€ +	519.100,06	+	427.437,37	+	306.795,35
C) - PROVENTI E ONERI FINANZIARI:						
16) Altri proventi finanziari						
d) Proventi diversi dai precedenti	€ +	1.468,70	+	12.683,65	+	5.459,66
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ -	119.621,25	-	86.488,03	-	76.780,77
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	€ -	118.152,55	-	73.804,38	-	71.321,11
E - PARTITE STRAORDINARIE:						
20) Sopravvenienze attive	€ +	,00	+	,00	+	,00
Plusvalenze patrimoniali	€ +	141,68	+	33,36	+	416,67
21) Sopravvenienze passive	€ +	,00	-	4.477,67	-	13.891,08
Minusvalenze patrimoniali	€ +	,00	-	1.789,85	-	1.140,00
Imposte anni precedenti (differenza IRAP 2010)	€ -	810,00	+	,00	+	,00
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	€ -	668,32	-	6.234,16	-	14.614,41
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+E)	€ +	400.279,19	+	347.398,83	+	220.859,83
22) Imposte sul reddito d'esercizio:						
IRES dell'esercizio	€ -	81.163,00	+	,00	+	,00
IRAP dell'esercizio	€ -	185.299,00	-	202.097,00	-	180.989,00
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	€ +	133.817,19	+	145.301,83	+	39.870,83

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Professore Marcello FONTANESI)

Marcello Fontanesi



Allegato 7 - Riconoscimento cespiti e ammortamenti al 31.12.2011

C.I.L.E.A.		PROSPETTO CESPITI E AMMORTAMENTI AL 31/12/2011										
20090 SEGRATE mi - Via R. Sanzio, 4 Codice Fiscale E Partita IVA n° 03926770151 Numero REA MI 1949515		ANNO	VALORI AL 01/01/2011	VARIAZIONI 2011	VALORI AL 31/12/2011	FONDO AL 01/01/2011	AMM. ORDIN. 2011	VARIAZ. 2011	FONDO AL 31/12/2011	RESIDUO AL 31/12/2011		
A	B	C	D	E	F=D+E	G	H	J	K=G+H+J	L=F-K		
B) BENI MATERIALI												
Immobile strumentale (*)												
2006												
			120.000,00	-	120.000,00	-	-	-	-	120.000,00	-	120.000,00
			280.000,00	-	280.000,00	25.200,00	8.400,00	-	33.600,00	246.400,00	-	246.400,00
	3		400.000,00	-	400.000,00	25.200,00	8.400,00	-	33.600,00	366.400,00	-	366.400,00
Fabbricato nuova sede												
	3	2008	3.036.270,49	-	3.036.270,49	182.176,00	91.088,00	-	273.264,00	2.763.006,49	-	2.763.006,49
		2009	122.618,59	-	122.618,59	5.517,56	3.678,56	-	9.196,12	113.422,47	-	113.422,47
			3.158.889,08	-	3.158.889,08	187.693,56	94.766,56	-	282.460,12	2.876.428,96	-	2.876.428,96
			3.558.889,08	-	3.558.889,08	212.893,56	103.166,56	-	316.060,12	3.242.828,96	-	3.242.828,96
Pareti Mobili												
	10	1984/86	12.007,21	-	12.007,21	12.007,21	-	-	12.007,21	-	-	-
		1989	17.835,74	-	17.835,74	17.835,74	-	-	17.835,74	-	-	-
		1994	1.993,52	-	1.993,52	1.993,52	-	-	1.993,52	-	-	-
		2005	1.700,00	-	1.700,00	1.020,00	170,00	-	1.190,00	510,00	-	510,00
	5	2011	-	1.700,00	1.700,00	-	85,00	-	85,00	1.615,00	-	1.615,00
			33.536,47	1.700,00	35.236,47	32.856,47	255,00	-	33.111,47	2.125,00	-	2.125,00
Impianti												
	7,5	1984/88	3.168,46	-	3.168,46	3.168,46	-	-	3.168,46	-	-	-
		1995	2.199,02	-	2.199,02	2.199,02	-	-	2.199,02	-	-	-
		2003	8.742,00	-	8.742,00	5.245,23	655,65	-	5.900,88	2.841,12	-	2.841,12
		2006	1.290,00	-	1.290,00	435,38	96,75	-	532,13	757,87	-	757,87
		2008	152.602,60	-	152.602,60	28.613,00	11.445,20	-	40.058,20	112.544,40	-	112.544,40
		2009	37.000,00	-	37.000,00	4.162,50	2.775,00	-	6.937,50	30.062,50	-	30.062,50
			205.002,08	-	205.002,08	43.823,59	14.972,60	-	58.796,19	146.205,89	-	146.205,89
Macchinari												
	15	1984/88	511,29	-	511,29	511,29	-	-	511,29	-	-	-
		2005	13.600,00	-	13.600,00	12.240,00	1.360,00	-	13.600,00	-	-	-
			14.111,29	-	14.111,29	12.751,29	1.360,00	-	14.111,29	-	-	-
Apparecchiature elettroniche												
	18	1975/88	196.831,90	-	196.831,90	196.831,90	-	-	196.831,90	-	-	-
	20	1989/92	751.102,23	-	751.102,23	751.102,23	-	-	751.102,23	-	-	-
		1993	344.112,05	-	344.112,05	344.112,05	-	-	344.112,05	-	-	-
		1994	265.956,04	-	265.956,04	265.956,04	-	-	265.956,04	-	-	-
		1995	111.914,26	-	111.914,26	111.914,26	-	-	111.914,26	-	-	-
		1996	52.813,94	-	52.813,94	52.813,94	-	-	52.813,94	-	-	-
		1997	33.724,55	-	33.724,55	33.724,55	-	-	33.724,55	-	-	-
		1998	422.504,04	-	422.504,04	422.504,04	-	-	422.504,04	-	-	-
		1999	1.064.045,24	-	1.064.045,24	1.064.045,24	-	-	1.064.045,24	-	-	-
		2000	1.347.141,68	-	1.347.141,68	1.347.141,68	-	-	1.347.141,68	-	-	-
		2001	1.864.850,90	-	1.864.850,90	1.864.850,90	-	-	1.864.850,90	-	-	-

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Allegato 7 - Ricognizione cespiti e ammortamenti al 31.12.2011

C.I.L.E.A. 20090 SEGRATE ml - Via R. Sanzio, 4 Codice Fiscale E Partita IVA n° 03926770151 Numero REA MI 1949515		PROSPETTO CESPI TI E AMMORTAMENTI AL 31/12/2011											
TIPI DICESPI TI	%	ANNO	VALORIALI		VARIAZIONI	VALORIALI		FONDO AL	AMM. ORDIN.	VARIAZ.	FONDO AL		RESIDUO AL
			01/01/2011	31/12/2011		01/01/2011	31/12/2011				2011	01/01/2011	
A	B	C	D	F=D+E	E	G	H	J	K=G+H+J	L=F-K			
		2002	558.023,93	558.023,93	-	558.023,93	-	-	558.023,93	-			
		2003	217.885,90	217.885,90	-	217.885,90	-	-	217.885,90	-			
		2004	440.548,22	440.548,22	-	440.548,22	-	-	440.548,22	-			
		2005	520.375,77	520.375,77	-	520.375,77	-	-	520.375,77	-			
		2006	656.917,72	656.917,72	-	656.917,72	-	-	656.917,72	-			
		2007	164.704,51	164.704,51	-	164.704,51	-	-	164.704,51	-			
		2008	957.808,52	957.808,52	-	957.808,52	-	-	957.808,52	-			
		2009	34.504,94	34.504,94	-	34.504,94	-	-	34.504,94	-			
		2010	781.162,23	781.162,23	-	781.162,23	-	-	781.162,23	-			
	10	2011	-	140.159,95	140.159,95	-	140.159,95	-	140.159,95	-			
			10.786.928,57	10.927.088,52	140.159,95	9.469.143,38	467.372,34	-	9.936.515,72	-	990.572,80		
Impianti di allarme		30	3.047,10	3.047,10	-	3.047,10	-	-	3.047,10	-			
		100	438,99	438,99	-	438,99	-	-	438,99	-			
		30	1.057,83	1.057,83	-	1.057,83	-	-	1.057,83	-			
			4.543,92	4.543,92	-	4.543,92	-	-	4.543,92	-			
Impianti interni speciali		25	8.337,69	8.337,69	-	8.337,69	-	-	8.337,69	-			
		2000/02	37.991,64	37.991,64	-	37.991,64	-	-	37.991,64	-			
		2003	12.338,70	12.338,70	-	12.338,70	-	-	12.338,70	-			
		2004	1.340,00	1.340,00	-	1.340,00	-	-	1.340,00	-			
		2005	27.552,20	27.552,20	-	27.552,20	-	-	27.552,20	-			
		2006	240.094,00	240.094,00	-	240.094,00	-	-	240.094,00	-			
		2007	33.400,00	33.400,00	-	33.400,00	-	-	33.400,00	-			
		2010	5.800,00	5.800,00	-	5.800,00	-	-	5.800,00	-			
	12,5	2011	-	1.666,00	1.666,00	-	1.666,00	-	1.666,00	-			
			366.854,23	368.520,23	1.666,00	357.604,23	5.833,25	-	363.437,48	-	5.082,75		
Arredamento		15	14.938,26	14.938,26	-	14.938,26	-	-	14.938,26	-			
		1990/93	12.429,49	12.429,49	-	12.429,49	-	-	12.429,49	-			
		1994/99	50.987,45	50.987,45	-	50.987,45	-	-	50.987,45	-			
		2000/03	48.220,79	48.220,79	-	48.220,79	-	-	48.220,79	-			
		2004	2.057,44	2.057,44	-	2.057,44	-	-	2.057,44	-			
		2005	19.581,86	19.581,86	-	19.581,86	-	-	19.581,86	-			
		2006	6.094,46	6.094,46	-	6.094,46	-	-	6.094,46	-			
		2008	23.170,05	23.170,05	-	23.170,05	-	-	23.170,05	-			
		2010	1.071,00	1.071,00	-	1.071,00	-	-	1.071,00	-			
	7,5	2011	-	2.460,00	2.460,00	-	2.460,00	-	2.460,00	-			
			178.550,80	181.010,80	2.460,00	159.139,95	6.692,95	-	165.832,90	-	15.177,90		
Utensili e Macchine ordin.		12	72.247,34	72.247,34	-	72.247,34	-	-	72.247,34	-			
		1994/97	1.442,11	1.442,11	-	1.442,11	-	-	1.442,11	-			

Cda 13 aprile 2012 - 9.1 - Allegato 07 - 2 di 3



Allegato 7 — Ricognizione cespiti e ammortamenti al 31.12.2011

C.I.L.E.A. 20090 SEGRATE mi - Via R. Sanzio, 4 Codice Fiscale E Partita IVA n° 03926770151 Numero REA MI 1949515		PROSPETTO CESPITI E AMMORTAMENTI AL 31/12/2011										
T I P I D I C E S P I T I	%	ANNO	VALORI AL		VARIAZIONI	VALORI AL		FONDO AL	AMM.ORDIN.	VARIAZ.	FONDO AL	RESIDUO AL
			01/01/2011	31/12/2011		01/01/2011	31/12/2011					
A	B	C	D	E	F	G	H	J	K	L	F-K	
	100	1998	429,95	-	429,95	429,95	-	-	-	-	429,95	-
	12	2004	855,00	-	855,00	820,80	34,20	-	-	-	855,00	-
		2008	11.514,83	-	11.514,83	3.454,39	1.381,78	-	-	-	4.836,17	6.678,66
		2009	2.421,08	-	2.421,08	435,79	290,53	-	-	-	726,32	1.694,76
			88.910,31	-	88.910,31	78.830,38	1.706,51	-	-	-	80.536,89	8.373,42
Macchine elettroniche	18	1982/88	10.887,03	-	10.887,03	10.887,03	-	-	-	-	10.887,03	-
	20	1989/99	6.008,36	-	6.008,36	6.008,36	-	-	-	-	6.008,36	-
		2000	15.897,40	-	15.897,40	15.897,40	-	-	-	-	15.897,40	-
		2004	700,00	-	700,00	700,00	-	-	-	-	700,00	-
			33.492,79	-	33.492,79	33.492,79	-	-	-	-	33.492,79	-
Telefoni cellulari	20	1994	3.150,76	-	3.150,76	3.150,76	-	-	-	-	3.150,76	-
(indeducibili al 20%)	100	1998/01	1.860,04	-	1.860,04	1.860,04	-	-	-	-	1.860,04	-
		2002/05	6.233,97	-	6.233,97	6.233,97	-	-	-	-	6.233,97	-
		2006	984,46	-	984,46	984,46	-	-	-	-	984,46	-
		2007	2.112,00	-	2.112,00	2.112,00	-	-	-	-	2.112,00	-
		2009	214,07	-	214,07	214,07	-	-	-	-	214,07	-
			14.555,30	-	14.555,30	14.555,30	-	-	-	-	14.555,30	-
Autoveicoli da trasporto	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autovetture	25,0	1999	16.113,46	-	16.113,46	16.113,46	-	-	-	-	16.113,46	-
(indeducibili al 60%)		2000	9.915,97	-	9.915,97	9.915,97	-	-	-	-	9.915,97	-
			26.029,43	-	26.029,43	26.029,43	-	-	-	-	26.029,43	-
Beni strumentali minori	100	1999/03	15.080,23	-	15.080,23	15.080,23	-	-	-	-	15.080,23	-
		2004/08	31.073,13	-	31.073,13	31.073,13	-	-	-	-	31.073,13	-
		2009	1.494,41	-	1.494,41	1.494,41	-	-	-	-	1.494,41	-
		2010	4.312,09	-	4.312,09	4.312,09	-	-	-	-	4.312,09	-
		2011	-	-	2.262,00	-	2.262,00	-	-	-	-	2.262,00
			51.959,86	-	54.221,86	51.959,86	2.262,00	-	-	-	54.221,86	-
Totale Beni Materiali			15.363.364,13	148.247,95	15.511.612,08	10.497.624,15	603.621,21	-	-	-	11.101.245,36	4.410.366,72

(*) Immobile donato il 13/10/2006 dall'Università degli Studi di Milano e diventato bene strumentale ammortizzabile dal 1° Gennaio 2008.

Totale acquisizioni dell'esercizio € 148.247,95. Totale dismissioni € ZERO.

€ 141,68 plusvalenze da cessione beni ammortizzati dismessi nel 2010.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Professore Marcello Fontanesi)

Cda 13 aprile 2012 - 9.1 - Allegato 07 - 3 di 3

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

C.I.L.E.A.

Ente giuridicamente riconosciuto con D.P.R. N° 604 del 12/5/1977.

Sede legale: 20090 Segrate (MI) - Via Raffaello Sanzio, 4

Registro delle Imprese di Milano - R.E.A Mi 1949515

Codice fiscale e partita IVA N° 03926770151

* * *

3°) NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2011

Il bilancio generale d'esercizio del "C.I.L.E.A.", chiuso al 31 dicembre 2011, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce a tutta l'attività svolta dall'Ente, il quale - a decorrere dall'esercizio 2008 - si è sottoposto alla disciplina tributaria riguardante gli Enti Commerciali, ancorché senza fini di lucro. Dal febbraio 2011 è iscritto al Registro delle Imprese di Milano.

Si premette che, in conformità alla legge, i criteri di valutazione adottati rispecchiano fedelmente e integralmente le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile.

Si precisa che le voci dello schema ufficiale di bilancio non espressamente riportate si intendono con saldo zero.

Tutti gli importi sono indicati in euro.

Si espongono qui di seguito i criteri di valutazione adottati, che sono determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerati, nonché la composizione delle principali voci di bilancio.

Nessuna deroga, di cui agli articoli 2423 e 2423 bis del codice civile, è stata applicata.



ATTIVO PATRIMONIALE

- Le Immobilizzazioni materiali (B/II), sono complessivamente pari ad € 4.410.366,72 e comprendono:
 - A) beni mobili strumentali per € 1.167.537,76, iscritti al valore di acquisto, incrementatisi nell'esercizio per l'importo totale di € 148.247,95 e ammortizzati per € 500.454,65 applicando le aliquote ordinarie previste e in proporzione al coefficiente di ripartizione, ritenuto congruo rispetto alla rapida perdita di valore conseguente al loro intenso uso e all'obsolescenza tecnica ed economica, nonché alla loro residua possibilità di utilizzo;
 - B) beni immobili strumentali per € 3.242.828,96 di cui a) per € 366.400,00 l'immobile donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano (iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00 e ammortizzato -a partire dal 2008- per complessivi € 33.600,00 avendo applicato l'aliquota del 3% del valore relativo al solo fabbricato (determinato fiscalmente nella misura del 70% del valore catastale dell'intero immobile) e b) per € 2.876.428,96 la costruzione del nuovo fabbricato completata nel 2009 per un costo complessivo di € 3.158.889,08 e già ammortizzata per € 282.460,12.
- Le Immobilizzazioni finanziarie (B/III), pari a € 3.356.797,25, si riferiscono a crediti verso la Compagnia di Assicurazione e verso l'INPS per i fondi di trattamento fine rapporto dei dipendenti in servizio e aggiornati con gli importi maturati sino al 31/12/2011.
- I Crediti (C/II), pari a € 3.091.150,36, si riferiscono più precisamente: per € 2.952.279,02 a crediti verso clienti (valore nominale € 3.105.231,45 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 152.952,43 (ritenuto congruo e aggiornato con un



- accantonamento di € 15.526,16), e per € 138.871,34 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui: € 17.144,00 per eccedenza IVA a credito per conguaglio 2011, € 17.608,00 per eccedenza IRAP a credito 2011, € 101.687,78 per IVA a credito dell'anno 1986, € 1.684,61 per depositi cauzionali attivi ed € 746,95 per fornitori c/ anticipi).
- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 5.490,94, di cui € 3.615,20 è il fondo cassa della sezione di Roma e € 1.875,74 è il fondo cassa della sede di Segrate.
 - I Ratei attivi, pari € 4.255.343,94, si riferiscono a quote di ricavi diversi per prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio 2011. Nello specifico si segnala il rateo, pari a € 1.990.000,00 del contributo ministeriale.
 - I Risconti attivi, pari € 379.565,81, si riferiscono a quote di costi di gestione di competenza dell'esercizio 2012.

PASSIVO PATRIMONIALE

- Il Trattamento di Fine Rapporto (C), pari a € 3.612.246,90, si riferisce ai 119 dipendenti: 5 dirigenti, 17 quadri e 97 impiegati) in servizio al 31/12/2011 ed è stato adeguato a norma di legge.
- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 8.633,49 e sono così suddivisi:
 - a) € 2.899.381,83 v/ la Banca Popolare di Sondrio per il residuo mutuo ipotecario ventennale;
 - b) € 2.600.620,88 v/ il Tesoriere Banca D'Italia per c/c/ scoperto;
 - c) € 1.533.347,19 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso collaboratori;
 - d) € 835.636,59 v/ Erario: per IVA differita, per IVA a debito dicembre 2011, per saldo IRAP e ritenute fiscali dicembre 2011 da versare;



e) € 335.647,00 verso Enti previdenziali per contributi da versare.

- I Ratei passivi (E/I), sono di € 1.590.694,32 e riguardano principalmente quote di retribuzioni e relativi contributi maturati per ferie e festività non godute, arretrati contrattuali; più altri costi di gestione di competenza economica dell'esercizio 2011.
- I Risconti passivi (E/II) sono di € 694.837,32 e si riferiscono a quote di ricavi fatturati anticipatamente nel 2011 rispetto alla loro competenza economica del 2012.

NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile di € 56.810,26 (rimasto invariato rispetto al 2009), dalla Riserva per la donazione di un immobile pari a € 400.000,00 e dalla Riserva da avanzi di precedenti esercizi pari a € 740.674,94 (alla quale era già stato aggiunto l'utile netto del precedente esercizio pari a € 145.301,83 e alla quale verrà aggiunto l'utile di € 133.817,19 del presente esercizio); pertanto il Patrimonio netto complessivo al 31/12/2011 ammonterà a € 1.331.302,39.

Le seguenti tabelle riepilogano per le principali voci di bilancio le variazioni dell'attivo e del passivo e del conto economico.

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO			
(importi in euro arrotondati all'unità di euro)			
VOCI STATO PATRIMONIALE	Situazione al 31/12/2011	Situazione al 31/12/2010	VARIAZIONI +/-
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Immobili strumentali	3.242.829	3.345.996	-103.167
Altre immobilizzazioni materiali strumentali	1.167.538	1.519.744	-352.206
Immobilizzazioni finanziarie	3.356.797	3.085.021	+271.776



Attivo circolante: crediti	3.091.150	4.207.708	-1.116.558
Attivo circolante: disponibilità	5.491	4.706	+785
Ratei e Risconti attivi	4.634.910	1.606.364	+3.028.546
Patrimonio netto	1.331.302	1.197.485	+133.817
Trattamento Fine Rapporto	3.612.247	3.403.803	+208.444
Debiti	8.204.633	7.233.758	+970.875
Ratei e Risconti passivi	2.350.532	1.934.493	+416.039

PROSPETTO VARIAZIONI DEL CONTO ECONOMICO
(importi in euro arrotondati all'unità di euro)

VOCI CONTO ECONOMICO	Esercizio 2011	Esercizio 2010	VARIAZIONI +/-
Valore della produzione	+28.317.077	+26.541.685	+1.775.392
Costi della produzione	-27.797.977	-26.114.248	+(1.683.729)
Margine lordo	+519.100	+427.437	+91.663
Risultato proventi/oneri finanziari	-118.153	-73.804	+44.349)
Risultato partite straordinarie	-668	-6.234	-(5.566)
Risultato prima delle imposte	+400.279	+347.399	+52.880
Imposte sul reddito	-266.462	-202.097	+(64.365)
Risultato netto d'esercizio	+133.817	+145.302	-11.485

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011, riguarda tutta l'attività svolta dal CILEA (diventato fiscalmente Ente Commerciale sin dal 2008) e presenta pertanto un utile complessivo di € 133.817,19, al netto degli



ammortamenti economici per € 603.621,21 e delle imposte sul reddito (IRES e IRAP) di € 266.462,00.

Nella determinazione dell'imposta IRES si è tenuto conto, in diminuzione dell'imponibile, sia della totale residua perdita fiscale 2008, sia del "bonus" del 3% sull'incremento del capitale netto al 31/12/2010, e, in detrazione dell'imposta lorda, della quarta rata del credito d'imposta pari a € 6.000,00 relativo al 55% della spesa per l'installazione di pannelli solari avvenuta nel 2008.

La determinazione dell'imposta IRAP è stata ottenuta applicando anche tutte le deduzioni possibili previste in materia di lavoro dipendente dall'art. 11 del D.Lgs. come modificato dalla L.244/2007.

Il risultato finale, nonostante l'ulteriore ma piccola riduzione del Contributo ministeriale, è positivo e ben sintetizza comunque l'intensa e complessa attività svolta dal Consorzio per il raggiungimento degli scopi istituzionali stabiliti dallo statuto, tesa a migliorare l'equilibrio economico e finanziario del bilancio.

Le prospettive dell'esercizio 2012 si preannunciano sempre con le consuete incertezze del "mercato", specie nei rapporti con gli Enti pubblici committenti i servizi basati su convenzioni, nonché per l'ammontare del contributo ordinario stanziato dal competente Ministero e riconfermeranno anche l'inevitabile ulteriore lievitazione dei costi di gestione. In merito al contributo ordinario si segnala il decreto ministeriale 2012 che prevede nuovi criteri per la ripartizione delle risorse disponibili per il sostegno finanziario di cofinanziamento dei Consorzi interuniversitari. Tuttavia le aspettative finali sono quelle di mantenere positivo il risultato economico previsto, anche mediante l'eventuale necessario contenimento delle spese per le prestazioni di servizi fornite da terzi.



Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi non si segnala alcun fatto rilevante che possa incidere sulle valutazioni del bilancio in commento.

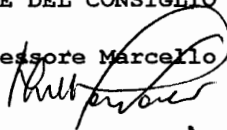
In ossequio a quanto stabilito dall'art. 10 della Legge 72/1983 si dichiara che non sussistono nel patrimonio sociale beni i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione.

Inoltre, in armonia con quanto previsto dal Decreto legislativo N° 169 del 23/6/2003, si comunica che sono ormai da tempo concluse e aggiornate tutte le procedure per adempiere al dettato legislativo di cui sopra in materia di protezione dei dati personali.

Il risultato economico positivo della gestione determinato in € 133.734,99 viene destinato ad incremento della Riserva per avanzi di precedenti esercizi che così diventerà di € 874.409,13.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello Fontanesi)



PAGINA BIANCA

PAGINA BIANCA

