Copia xerografica dell' originale
IL DIRETTORE AMM.VO DEL CONSORZIO

" " Arredamento	€	112.220,75	102.834,21
" " Mobili/Macch. ordinarie	€	79.704,22	79.355,72
" " Macchine elettron. uff.	€	32.946,79	32.946,79
" " Telefoni cellulari	€	11.584,97	8.513,41
" " Autoveicoli da trasporto	€	11.000,54	24.149,53
" " Autovetture	€	26.029,43	40.350,78
" " Beni strumentali minori	€	15.698,56	12.076,60
Fondo svalutazione crediti	€	41.598,17	31.601,73
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€	2.017.588,89	1.902.581,66
Debiti verso Fornitori	€	1.445.509,13	1.390.154,73
Fornitori per fatture da ricevere	€	33.713,62	33.813,99
Fornitori percipienti	€	0,00	4.800,52
Debiti tributari per ritenute	€	6.332,20	120.665,01
Debiti previdenziali	€	205.333,30	167.771,00
Debiti diversi (collaboratori c/compensi)	€	0,00	25.993,70
Ratei passivi	€	3.197.639,39	1.775.348,78
Saldo IRPeG da versare	€	0,00	0,00
Saldo IRAP da versare	€	13.275,00	5.067,47
Totale passività	**€**	**14.450.615,02**	**12.500.430,95**

Fondo Sociale	€	46.481,12	46.481,12
Riserve da avanzi di precedenti esercizi	€	2.134.130,48	2.583.374,79
Disavanzo d'esercizio	€	- 288.993,76	- 449.244,31
Totale a pareggio	**€**	**16.342.232,86**	**14.681.042,55**

B — CONTO ECONOMICO **Esercizio 2003** **Esercizio 2002**

Costi

Acquisti di beni	€	37.148,61	41.365,66
Acquisizioni di servizi per produzione	€	581.667,20	701.766,50
Acquisizioni di servizi commerciali	€	67.506,15	48.099,55
Acquisizioni di servizi per funzionamento	€	576.357,68	627.890,84
Acquisizioni di servizi amministrativi	€	117.202,05	51.890,80
Costi per collaborazioni esterne	€	153.967,22	133.125,57
Costi godimento beni di terzi	€	5.158.073,25	4.095.741,62
Retribuzioni lorde	€	3.132.486,37	2.838.455,54
Contributi previdenziali INPS	€	1.043.010,34	917.491,97
Contributi previdenziali INAIL	€	12.674,00	11.473,42
Accantonamento Previras dirigenti	€	28.856,10	24.433,46
T.F.R. accantonato e/o erogato	€	270.759,22	275.520,89
Imposte e tasse d'esercizio, deducibili	€	10.861,97	8.060,80
IVA indetraibile (istituzionale)	€	228.794,01	280.329,19
Ammortamento lavori su proprietà di terzi	€	38.694,69	38.694,69
Ammortamento ordinario beni materiali	€	608.541,07	770.861,52
Ammortamento anticipato beni materiali	€	596.612,94	304.681,08
Sopravvenienze passive, minusval. patrim.. e arrotondamenti	€	1.105,87	0,00
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	€	9.996,44	6.567,00
IRPeG dovuta dell'esercizio	€	0,00	0,00
IRAP dovuta dell'esercizio	€	146.528,00	134.599,00
Totale costi	**€**	**12.820.843,18**	**11.311.049,10**
Disavanzo d'esercizio	€	- 288.993,76	- 449.244,31
Totale a pareggio	**€**	**12.531.849,42**	**10.861.804,79**

Ricavi

Ricavi commerciali (IVA)	€	6.829.624,80	5.586.713,65
Altri ricavi commerciali (non IVA)	€	103.847,32	142.264,92
Altri proventi, rimborsi e recuperi commerciali	€	353.000,00	0,00
Contributo ordinario da MIUR (istituzionale)	€	5.081.720,00	4.934.176,00
Altri proventi istituzionali	€	756,38	3.752,00
Interessi attivi da banca e posta (istituz.)	€	2.900,92	4.898,22
Proventi finanziari da polizza assicurativa TFR	€	160.000,00	190.000,00
Totale ricavi	€	**12.531.849,42**	**10.861.804,79**

BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2003 (formato europeo)

1°) STATO PATRIMONIALE — **AL 31/12/2003** — **AL 31/12/2002**

Attivo

B - IMMOBILIZZAZIONI					
I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:					
7) Altre: Lavori su beni proprietà di terzi	€	+	55.710,39	+	94.405,08
Totale immobilizzaz. Immateriali (B/I)	€	+	**55.710,39**	+	**94.405,08**
II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:					
2) Impianti e Macchinari	€	+	8.228.068,86	+	8.160.330,56
- fondo ammortamento relativo	€	-	6.869.203,55	-	6.449.705,21
Valore netto Impianti e Macchinari	€	+	1.358.865,31	+	1.710.625,35
3) Attrezzature industriali e commerciali	€	+	306.542,30	+	323.370,38
- fondo ammortamento relativo	€	-	289.185,26	-	300.385,33
Valore netto Attrezzature ind./comm.	€	+	17.357,04	+	22.985,05
Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)	€	+	**1.376.222,35**	+	**1.733.610,40**
III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:					
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)					
d) verso altri: Reale Mutua x TFR	€	+	1.922.749,51	+	1.697.208,28
Totale Immobilizzazioni finanz. (B/III)	€	+	1.922.749,51	+	1.697.208,28
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€	+	**3.354.682,25**	+	**3.525.223,76**
C – ATTIVO CIRCOLANTE					
II – CREDITI:					
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)	€	+	1.999.288,15	+	1.313.421,69
- fondo svalutazione crediti, fiscale	€	-	41.598,17	-	31.601,73
Valore netto crediti v/clienti	€	+	1.957.689,98	+	1.281.819,96
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	€	+	25.651,17	+	113.211,83
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	€	+	214.654,04	+	226.277,82
Totale crediti verso altri	€	+	240.305,21	+	339.489,65
Totale crediti (C/II)	€	+	**2.197.995,19**	+	**1.621.309,61**
IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1) Depositi bancari (Tesoriere)	€	+	2.822.389,13	+	1.803.020,67
3) Denaro in cassa (Roma)	€	+	3.615,20	+	3.615,20
Totale disponibilità liquide (C/IV)	€	+	2.826.004,33	+	1.806.635,87
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€	+	**5.023.999,52**	+	**3.427.945,48**
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I – Ratei attivi	€	+	389.875,38	+	653.639,22
II – Risconti attivi	€	+	42.452,22		0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	€	+	**432.327,60**	+	**653.639,22**
TOTALE ATTIVO (B+C+D)	€	+	**8.811.009,37**	+	**7.606.808,46**

Copia xerografica dell' originale

IL DIRETTORE AMM.VO DEL CONSORZIO

Passivo

A – PATRIMONIO NETTO					
I – Fondo sociale	€	+	46.481,12	+	46.481,12
VIII- Avanzi precedenti esercizi	€	+	2.134.130,48	+	2.583.374,79
IX – Avanzo/disavanzo dell'esercizio	€	-	288.993,76	-	449.244,31
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€	+	**1.891.617,84**	+	**2.180.611,60**
C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	+	**2.017.588,89**	+	**1.902.581,66**
D – DEBITI: (tutti entro i 12 mesi)					
6) Debiti v/fornitori	€	+	1.479.222,75	+	1.428.769,24
11) Debiti tributari	€	+	19.607,20	+	125.732,48
12) Debiti v/istituti previdenziali	€	+	205.333,30	+	167.771,00
13) Altri debiti	€		0,00	+	25.993,70
TOTALE DEBITI (D)	€	+	**1.704.163,25**	+	**1.748.266,42**
E – RATEI e RISCONTI PASSIVI					
I – Ratei passivi	€	+	3.197.639,39	+	1.775.348,78
II – Risconti passivi	€		0,00		0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	€	+	**3.197.639,39**	+	**1.775.348,78**
TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)	€	+	**8.811.009,37**	+	**7.606.808,46**

2°) CONTO ECONOMICO — **Esercizio 2003** — **Esercizio 2002**

A – VALORE DELLA PRODUZIONE:					
1) Ricavi di gestione (commerciale)	€	+	6.829.624,80	+	5.586.713,65
Contributo ordinario MIUR (istituzionale)	€	+	5.081.720,00	+	4.934.176,00
5) Altri ricavi (commerciali)	€	+	103.847,32	+	142.264,92
Altri proventi (istituzionali)	€	+	3.657,30	+	3.752,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€	+	**12.018.849,42**	+	**10.666.906,57**
B – COSTI DELLA PRODUZIONE:					
6) Per acquisto di beni vari	€	-	37.148,61	-	41.365,66
7) per acquisizione di servizi	€	-	1.496.700,30	-	1.562.773,26
8) Costi godimento beni di terzi	€	-	5.158.073,25	-	4.095.741,62
9) Per il personale:					
a) Retribuzioni lorde	€	-	3.161.342,47	-	2.838.455,54
b) Oneri sociali	€	-	1.055.684,34	-	953.398,85
c) Trattamento fine rapporto	€	-	270.759,22	-	275.520,89
Totale costi per il personale (B/9)	€	-	4.487.786,03	-	4.067.375,28
10) Ammortamenti e svalutazioni:					
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	-	38.694,69	-	38.694,69
b) ammort.to ordininario immobilizzazioni materiali	€	-	608.541,07	-	770.861,52
c) ammoramento anticipato immobilizzazioni materiali	€	-	596.612,94	-	304.681,08
d) svalutazione crediti commerciali	€	-	9.996,44	-	6.567,00
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€	-	1.253.845,14	-	1.120.804,29
14) Oneri diversi di gestione	€	-	11.967,84	-	8.060,80
IVA indetraibile (istituzionale)	€	-	228.794,01	-	280.329,19
Totale oneri diversi di gestione	€	-	240.761,85	-	288.389,99
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€	-	**12.674.315,18**	-	**11.176.450,10**
DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZ. (A-B)	€	-	655.465,76	-	509.543,53
C) – PROVENTI E ONERI FINANZIARI:					
16) Altri proventi finanziari					
d) Proventi diversi dai precedenti (ist.)	€		0,00	+	4.898,22
Proventi finanziari polizza assicur. TFR (promiscui)	€	+	160.000,00	+	190.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	+	353.000,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	€	+	**513.000,00**	+	**194.898,22**

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C)	€	- 142.465,76	- 314.645,31
22) Imposte sul reddito d'esercizio:			
IRPeG dell'esercizio	€	0,00	0,00
IRAP dell'esercizio	€	- 146.528,00	- 134.599,00
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	€	- 288.993,76	- 449.244,31

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2003

Il bilancio generale d'esercizio del "C.I.L.E.A.", chiuso al 31 dicembre 2003, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce a tutta l'attività svolta dall'Ente, distinguendo ai fini economico-fiscali l'attività istituzionale e quella commerciale.

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

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, nonché la composizione delle principali voci di bilancio.

Nessuna deroga, di cui all'art. 2423 del C.C., è stata applicata.

ATTIVO PATRIMONIALE

- Le Immobilizzazioni immateriali (B/I), pari a € 55.710,39, si riferiscono al precedente residuo netto degli oneri sostenuti per l'esecuzione di lavori su beni di proprietà di terzi ulteriormente ammortizzato nell'esercizio per € 38.694,69 secondo un piano d'ammortamento decennale, ritenuto congruo.
- Le Immobilizzazioni materiali (B/II), pari a € 1.376.222,35, comprendono beni strumentali diversi, iscritti al valore di acquisto (incrementatisi nell'esercizio di € 847.765,96 e diminuiti per eliminazioni nette pari a € zero, riferiti al valore storico totalmente ammortizzato di € 796.855,74), ammortizzati per € 1.205.154,01 (di cui € 596.612,94 anticipati) con le aliquote massime consentite 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.
- Le Immobilizzazioni finanziarie (B/III), pari a € 1.922.749,51, si riferiscono al credito verso la Compagnia di Assicurazione Reale Mutua per il fondo di Trattamento fine rapporto dei dipendenti in servizio e aggiornato con i proventi maturati sino al 31/12/2003.
- I Crediti (C/II), pari a € 2.197.995,19, si riferiscono più precisamente: per € 1.957.689,98 a crediti verso clienti (valore nominale di € 1.999.288,15) rettificato da un fondo svalutazione (aggiornato con un accantonamento di € 9.996,44) dell'ammontare di € 41.598,17; e per € 240.305,21 ad altri crediti (di cui € 101.687,78 verso Erario per IVA anno 1986, € 93.547,48 per anticipo R.A. sul TFR, € 19.418,78 per depositi cauzionali, € 1.465,17 per dipendenti fondo spese da rendicontare e € 24.186,00 per credito IVA 2003).
- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 2.826.004,33, di cui € 3.615,20 è il fondo cassa economale della sezione di Roma e € 2.822.389,13 è la giacenza di fondi presso il Tesoriere Banca Intesa S.P.A..
- I Ratei attivi, pari € 389.875,38, si riferiscono principalmente alla definizione del contratto di locazione degli uffici della sezione di Roma per € 353.000,00 e a ricavi per attività di competenza dell'esercizio 2003 per € 36.875,38.

Copia xerografica dell'originale
IL DIRETTORE AMM.VO DEL CONSORZIO

- I Risconti attivi, pari € 42.452,22, si riferiscono a costi di gestione di competenza dell'esercizio 2004.

PASSIVO PATRIMONIALE

- Il Trattamento di fine rapporto (C), pari a € 2.017.588,89, si riferisce ai 96 dipendenti in servizio al 31/12/2003 ed è stato adeguato a norma di legge e di contratto.
- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 1.704.163,25 e sono così suddivisi:
  a) € 1.479.222,75 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), di cui € 33.713,62 per fatture da ricevere;
  b) € 19.607,20 verso Erario per imposte e ritenute da versare;
  c) € 205.333,30 verso Enti previdenziali per contributi a saldo 2003.
- I Ratei passivi (E/I), sono di € 3.197.639,39 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 2003.

NETTO PATRIMONIALE

Il patrimonio netto è costituito dal Fondo Sociale di € 46.481,12 e dalle Riserve da avanzi di precedenti esercizi pari a € 2.134.130,48; da essi va dedotto il disavanzo netto del presente esercizio pari a € 288.993,76, pertanto il Patrimonio netto al 31/12/2003 ammonta ora a € 1.891.617,84.

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2003, riguarda tutta l'attività svolta dall'Ente e presenta un disavanzo di € 288.993,76, al netto degli ammortamenti economici per € 1.243.848,70 e delle imposte (IRAP) per € 146.528,00.

Tale risultato economico finale ben sintetizza l'intensa e complessa attività svolta l'anno scorso dal Consorzio per il raggiungimento degli scopi istituzionali stabiliti dallo statuto.

Le prospettive dell'esercizio 2004 si preannunciano con le consuete incertezze, specie nei rapporti con gli Enti pubblici committenti i servizi basati su convenzioni, nonché per l'ammontare del contributo ordinario del competente Ministero.

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi non si è verificato alcun fatto di particolare rilievo, eccettuata la nomina del nuovo Presidente, il Professore Marcello FONTANESI, avvenuta il 18/03/2004 e la già menzionata definizione della pendenza con la società Eur S.p.A..

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.

Il risultato negativo economico della gestione (pari a € 288.993,76) verrà coperto mediante utilizzo della Riserva per avanzi precedenti esercizi che così ammonterà a € 1.891.617,84.

Terminata la presentazione del bilancio civilistico, il Direttore riporta i seguenti dati di sintesi:

		es. 2003	*es. 2002*	
Contributo ordinario da MIUR	€	5.081.720,00	4.934.176,00	+ 2,99%
Altri ricavi	€	6.937.129,42	5.732.730,57	+ 21,01%
Totale valore della produzione	€	12.018.849,42	10.666.906,57	+ 12.67%
Ricavi senza contributo su totale ricavi		57,7%	53,7%	
Costi godimento beni di terzi	€	5.158.073,25	4.095.741,62	+ 25,9%

Costi per il personale	€	4.487.786,03	4.067.375,28	+ 10,3%
Costi personale su totale costi		35,4%	36,4%	
Rapporto ricavi propri su costi personale		1,55	1,41	
Ammortamenti e svalutazioni	€	1.253.845,14	1.120.804,29	+11,9%
IVA indetraibile	€	228.794,85	280.329,19	-18,4%
Totale costi della produzione	€	12.674.315,18	11.176.450,10	+13,4%
Proventi finanziari	€	513.000,00	194.898,22	+ 163%
Imposte (IRPeg e IRAP)	€	146.528,00	134.599,00	+ 8,9%
Saldo della produzione	€	- 655.465,76	- 509.543,53	(+ 28,6%)
Risultato prima delle imposte	€	- 142.465,76	- 314.645,31	(- 54,7%)
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	€	-288.993,76	-449.244,31	(- 35,7%)
Valore patrimoniale complessivo	€	1.891.617,84	2.180.611,60	- 13,25%

Il Direttore presenta quindi i dati relativi alla situazione finanziaria di competenza e di cassa.

SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31/12/2003

Liquidità			
Fondo di cassa al 31.12.2003	2.822.389,13		
Cassa economale Roma	3.615,20		
Totale liquidità			**2.826.004,33**
Residui attivi			**2.670.455,79**
a) crediti verso clienti		1.999.288,15	
crediti verso clienti es. 2003	1.984.116,91		
crediti verso clienti es. precedenti	15.171,24		
crediti verso clienti per fatture da emettere	0,00		
b) depositi cauzionali attivi		19.418,78	
c) crediti verso Erario		219.421,26	
IRPeG a nuovo	0,00		
IRAP	0,00		
per anticipo R.A. su TFR	93.547,48		
credito IVA anno 2003	24.186,00		
rimborso IVA anno 1986	101.687,78		
d) ratei attivi (entrate, interessi)		389.875,38	
e) risconti attivi (costi di gestione 2004)		42.452,22	
ATTIVO CORRENTE			**5.496.460,12**
Residui passivi			**5.148.793,04**
a) debiti verso fornitori		1.479.222,75	
debiti verso fornitori es. 2002	1.445.509,13		
debiti verso fornitori fatture da ricevere	33.713,62		
b) accantonamento TFR		246.990,40	
c) debiti previdenziali		205.333,30	
d) debiti verso Erario		19.607,20	
debiti tributari (IRPEF dipendenti, ecc.)	6.332,20		
IRPeG	0,00		
IRAP	13.275,00		
e) debiti diversi (stipendi)		0,00	
f) ratei passivi		3.197.639,39	
ratei vs. fornitori es. 2002 e ant.	388.968,71		
ratei vs. fornitori es. 2003	2.363.832,68		
ratei vs. fornitori es. 2002 vari	0,00		

Copia xerografica dell'originale

IL DIRETTORE AMM.VO DEL CONSORZIO

ratei vs. dipendenti (ferie non godute)	260.283,69			
ratei per oneri prev. (voce precedente)	80.490,19			
ratei vs. dipendenti-dirigenti (incentivo)	45.493,71			
ratei per oneri prev. (voce precedente)	13.648,11			
ratei vs. dipendenti altri (arretrati, rimborsi, straordinari, maggiorazioni)	44.922,30			
Risconti passivi	0,00			
SITUAZIONE GENERALE				**347.667,08**

SINTESI DELLE RISULTANZE DI CASSA AL 31/12/2003

	K €uro
ENTRATE (dati di cassa)	
Totali	**13.432,30**
di cui:	
Entrate finalizzate derivanti da attività convenzionate	1.772,64
Vendita di beni e servizi	5.900,36
Redditi e proventi patrimoniali	0,00
Alienazione di beni patrimoniali	3,24
Contributi ordinari di funzionamento dallo Stato	5.721,43
Contributi per attività di ricerca da UE	0,00
Contributi per attività di ricerca da Enti pubblici e privati	34,63
Contributi per specifici progetti di ricerca da UE ed Enti pubblici e privati	0,00
Trasferimenti per investimenti da UE ed Enti pubblici e privati	0,00

USCITE (dati di cassa)	
Totali	**12.410,72**
di cui:	
Personale a tempo indeterminato	3.410,72
Personale a tempo determinato	1.077,07
Spese correnti di funzionamento	7.382,90
Spese per attività di formazione interna	10,20
Spese per attività di formazione esterna	29,53
Spese per l'istituzione di borse di studio	14,99
Spese per attivazione di assegni di ricerca	0,00
Spese per incremento del patrimonio inventariabile	485,31
Spese per incremento del patrimonio immobiliare	0,00

Saldo di cassa (esercizio 2003)	**1.021,58**

Il Direttore illustra la ripartizione del conto economico in attività istituzionale e commerciale, il calcolo per l'aliquota (%) pro-rata area commerciale e gli oneri fiscali.

CONTO ECONOMICO 2003 (prospetto ad uso fiscale) - RIPARTIZIONE ATTIVITÀ ISTITUZIONALE E COMMERCIALE

	Voci di bilancio		Istituzionale	Commerciale	Totale
Ricavi	Ricavi commerciali (IVA)		-	6.829.624,80	6.829.624,80
	Altri proventi commerciali		-	103.847,32	103.847,32
	Contributo MIUR (proventi istituzionali)		5.081.720,00	-	5.081.720,00
	Altri proventi istituzionali		3.657,30	-	3.657,30
	Parziale Ricavi		5.085.377,30	6.933.472,12	12.018.849,42
	Proventi finanziari promiscui	(*)	67.200,00	92.800,00	160.000,00
	Proventi economici promiscui	(*)	148.260,00	204.740,00	353.000,00
	Totale ricavi		**5.300.837,30**	**7.231.012,12**	**12.531.849,42**

Costi	Acquisti di beni	(*)	15.602,42	21.546,19	37.148,61
	Acquisizioni di servizi	(*)	628.614,13	868.086,17	1.496.700,30
	Costi godimento beni di terzi	(*)	2.166.390,77	2.991.682,49	5.158.073,25
	Costi per il personale	(*)	1.884.870,13	2.602.915,90	4.487.786,03
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	(*)	16.251,77	22.442,92	38.694,69
	Ammortamento immobilizzazioni materiali (ordinario)	(*)	255.587,25	352.953,82	608.541,07
	Ammortamento immobilizzazioni materiali (anticipato 2001-2002-2003)	(*)	250.577,43	346.035,51	596.612,94
	Oneri diversi di gestione	(*)	5.026,49	6.941,35	11.967,84
	Svalutazione crediti (commerciale)		-	9.996,44	9.996,44
	IVA indetraibile (istituzionale)		228.794,01	-	228.794,01
	Totale Costi		**5.451.714,40**	**7.222.600,78**	**12.674.315,18**

Risultato lordo	- 150.877,10	+ 8.411,34	- 142.465,76
IRPeG 2003 (17%)	-	-	-
IRAP 2003 (4,25%)	- 51.763,00	- 94.765,00	- 146.528,00
Disavanzo netto	**- 202.640,10**	**- 86.353,66**	**- 288.993,76**

(*) I costi (e i ricavi) ad uso promiscuo sono stati ripartiti in base al rapporto percentuale fra i ricavi commerciali e il totale dei ricavi e proventi, ottenendo l'aliquota (arrotondata) del 58% a carico dell'attività commerciale.

CALCOLO ALIQUOTA (%) PRO-RATA AREA COMMERCIALE ESERCIZIO 2003

A)	**Ricavi commerciali**		IMPONIBILE		I.V.A.		TOTALE
1	Fatturato con I.V.A.	€	6.679.081,84	€	1.335.816,39	€	8.014.898,23
	Operazioni non imp. Art. 72	€	36.160,67	€	0,00	€	36.160,67
	Esente art. 10	€	1.133,39	€	0,00	€	1.133,39
	Art. 7 co. 4/le	€	108.946,50	€	0,00	€	108.946,50
	Non imponibile art. 8	€	211,58	€	0,00	€	211,58
	Non imponibile art. 71	€	5.201,00	€	0,00	€	5.201,00
	Totale A)	€	**6.830.734,98**	€	**1.335.816,39**	€	**8.166.551,37**
2	Operazioni imponibili (cessione beni ammort.)	€	25,82	€	0,00	€	25,82
3	Proventi non I.V.A.	€	103.838,49	€	0,00	€	103.838,49
4	Proventi finanziari promiscui	€	160.000,00	€	0,00	€	160.000,00
	Totale B)	€	**263.864,31**	€	**0,00**	€	**263.864,31**
	TOTALE GENERALE (A+B)	€	**7.094.599,29**	€	**1.335.816,39**	€	**8.430.415,68**

B)	**Ricavi istituzionali**		
1	Contributo M.I.U.R.	€	5.081.720,00
2	Contributo M.I.U.R. (incasso anno successivo)	€	0,00
3	Contributi altri e proventi finanziari	€	0,00
	TOTALE CONTRIBUTI	€	**5.081.720,00**

CALCOLO DELLA PERCENTUALE

A)	Ricavi commerciali	€	7.094.599,29
B)	Ricavi Istituzionali	€	5.081.720,00
	TOTALE RICAVI	€	**12.176.319,29**

Rapporto % attività commerciale definitivo esercizio 2003

$$\frac{7.094.599,29 \times 100}{12.176.319,29} = \mathbf{58,266}$$

Arrotondamento al **58%**

Copia xerografica dell' originale
IL DIRETTORE AMM.VO DEL CONSORZIO

2003 - Aliquota provvisoria adottata	54%
2003 - Aliquota definitiva adottata	58%
2004 - Aliquota provvisoria adottata	58%

ONERI FISCALI

La gestione dell'esercizio 2003 dà un risultato economico lordo passivo di € 288.993,76, dovuti ad un risultato commerciale negativo per € 86.353,66 ed un risultato istituzionale negativo per € 202.640,10.

Dal punto di vista fiscale questo risulatato ha portato all'azzeramento dell'imposta IRPeG e ad un'imposta IRAP di € 145.528,00 (€ 51.736,00 Istituzionale e € 94.765,00 Commerciale).

L'IVA indetraibile risulta pari a € 228.794,01.

La dichiarazione fiscale, comprendente IVA, IRPeG e IRAP, è predisposta dal Dott. Bonzi, che cura gli aspetti fiscali del Consorzio. I versamenti, a saldo per il 2003 e della prima rata di acconto per il 2004, dovranno essere eseguiti entro il 21 giugno p.v. secondo lo schema seguente:

a) entro il 21/6/2004

Saldo IRPeG 2003	€	0,00
Saldo IRAP 2003	€	13.275,00
I rata acconto IRPeG 2004	€	0,00
I rata acconto IRAP 2004	€	58.025,00
Totale	€	71.300,00

Le seconde rate di acconto previste per il termine del 30/11/2004 sono:

b) entro il 30/11/2004

II rata acconto IRPeG 2004	€	0,00
II rata acconto IRAP 2004	€	87.038,00
Totale	€	87.038,00

Al termine della presentazione dei dati contabili, il Direttore illustra gli aspetti gestionali generali dell'esercizio 2003, dal punto di vista tecnico-economico.

RELAZIONE SINTETICA DELL'ATTIVITA' 2003

Si ricordano solo le azioni tecniche rilevanti dal punto di vista strategico ed economico.

Calcolo ad alte prestazioni

L'intervento rilevante è stato l'acquisto di un nuovo supercalcolatore a seguito di uno specifico accordo del Consorzio con le Università di Milano, Milano-Bicocca e Politecnico di Milano.

Il nuovo sistema è un cluster Exadron a 256 processori Intel Xeon con potenza di picco di 1.566 GFLOPS e potenza calcolata con il sistema Rmax del Top 500 Supercomputer Sites di 1.084 GFLOPS. Il sistema è il terzo per potenza in Italia dopo i due sistemi IBM del CINECA. Il sistema è stato consegnato alla fine dell'anno 2003.

La rilevanza dell'intervento è molteplice:

- il CILEA può riproporre alla sua utenza un sistema di grandissima potenza, per la prima volta allineato ai maggiori sistemi europei;
- il sistema ha architettura a cluster di nodi "commodity" e può quindi essere potenziato con modularità e costi "ragionevoli" per due-tre anni;
- con questo sistema si è tornati a valorizzare la cooperazione consortile e lo si è fatto in modo innovativo, con trasparenza, tecnica ed economica.

Per tutto il 2003 hanno fornito servizio i sistemi già precedentemente installati, che continueranno a produrre almeno per tutto il 2004, fornendo ambienti tuttora validi:

1) un complesso ad architettura parallela Hewlett Packard Hyperplex a 100 processori (potenza di picco di circa 255 GFLOPS);
2) un sistema ad architettura vettoriale-parallela NEC SX5 4/S con 4 processori vettoriali (potenza di picco di circa 16 GFLOPS).

Servizi a supporto delle biblioteche

I servizi realizzati riguardano:

- l'automazione di biblioteche, con la gestione di 2 Poli SBN (software applicativo Unix client/server e Sebina) e di un 1 Polo con software Aleph, sia con servizi ausiliari (OPAC, MetaOpac, Virtual Library);
- la "biblioteca digitale", che mette a disposizione periodici online e banche dati: settore ancora in espansione e che costituisce il servizio con maggiore rilevanza economica e diffusione nazionale (oltre 50 università, CNR, INFN, ENEA ed altri enti di ricerca italiani).

Inoltre è stata avviata operativamente l'offerta per la realizzazione di servizi di Editoria elettronica per l'università e la ricerca.

Realizzazione di applicazioni software e servizi

In questo settore il CILEA ha operato nella linea degli anni precedenti. Si ricordano solo:

- la crescita della realizzazione di applicazioni "conto terzi", che dovrebbe raggiungere un miglior livello di produttività nel 2004, con la crescita professionale degli analisti-programmatori assunti nell'ultimo biennio;
- il consolidamento del servizio Vulcano e della produzione dei rapporti statistici (STELLA).

Servizi sistemistici

In questo settore il CILEA ha operato nella linea degli anni precedenti, consolidando i rapporti sia con l'utenza consorziata sia con enti esterni. In espansione i servizi di assistenza sistemistica e di rete ed in particolare la fornitura del servizio di posta elettronica per gli studenti.

Servizi di formazione ed e-learning

Particolare attenzione è stata posta per il raggiungimento di competenze nel settore del supporto alla formazione a distanza in rete (E-learning), che dovrebbe consolidarsi nel 2004.

Discreto successo hanno avuto i corsi specialistici relativi al supercalcolo.

Copia xerografica dell'originale
IL DIRETTORE AMM.VO DEL CONSORZIO

I principali fatti principali caratterizzanti l'esercizio 2003 dal punto di vista economico sono stati illustrati nella tabella di sintesi sopra riportata. Si osserva inoltre che il contributo finanziario ordinario del Ministero vigilante, rispetto al taglio di circa il 14% del 2002, ha avuto un piccolo recupero di circa il 3%. Questi gli importi delle assegnazioni al CILEA nell'ultimo decennio:

	migliaia di euro (circa)	*milioni di lire (circa)*	*Diff. % su anno prima*
1993	6.532	12.648	
1994	6.532	12.648	0,0 %
1995	3.615	7.000	-44,7 %
1996	3.615	7.000	0,0 %
1997	3.935	7.620	8,9 %
1998	4.666	9.035	18,6 %
1999	5.150	9.972	10,4 %
2000	5.559	10.763	7,9 %
2001	5.726	11.087	3,0 %
2002	4.934	9.554	-13,8 %
2003	5.082	9.840	2,99 %

Per tutto quanto sopra esposto **il Presidente chiede al Consiglio** di:

- approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2003 con i risultati della contabilità civilistico-fiscale nei termini sopra esposti;
- autorizzare, per l'es. 2004, l'applicazione di una percentuale provvisoria del 58% per la ripartizione dei costi comuni riferiti all'area commerciale;
- dare mandato al Presidente e al Direttore di provvedere ai pagamenti previsti e quindi di espletare tutti gli atti previsti dalla legge per la presentazione del bilancio civilistico-fiscale.

Il Presidente del **Collegio dei Revisori dei Conti** illustra la relazione appositamente predisposta, di seguito riportata.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31/12/2003

L'anno 2004 i giorni 4 e 5 del mese di maggio presso il CILEA si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti che è composto da:

Presidente: Dott.ssa Maria Rosaria D'Angelo
(Ministero dell'Economia e delle Finanze)

Componente effettivo: Dott.ssa Giuliana Matteocci
(Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca)

Componente effettivo: Dott. Fulvio Veneroso
(Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca)

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2003, relativo all'attività complessivamente svolta dal CILEA (sia istituzionale sia commerciale), che è sottoposto al nostro esame, si è chiuso con un disavanzo netto di € 288.993,76.

Esso rispecchia le risultanze contabili della gestione relativa allo scorso esercizio che si riassumono come segue:

STATO PATRIMONIALE

A t t i v o

Immobilizzazioni:	immateriali	€	55.710,39
	materiali	€	1.376.222,35
	finanziarie	€	1.922.749,51
Attivo circolante:	crediti	€	2.197.995,19
	disponibilità	€	2.826.004,33
Ratei e risconti attivi		€	432.327,60
Totale dell'attivo (A)		**€**	**8.811.009,37**

P a s s i v o

Fondo sociale al 31/12/2002	€	46.481,12
Riserve da avanzi precedenti esercizi	€	2.134.130,48
Trattamento Fine Rapporto	€	2.017.588,89
Debiti	€	1.704.163,25
Ratei e risconti passivi	€	3.197.639,39
Totale del passivo (B)	€	9.100.003,13
DISAVANZO NETTO D'ESERCIZIO (A-B)	**€**	**-288.993,76**

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione istituzionale	€	5.081.720,00
Valore della produzione commerciale	€	6.937.129,42
Totale valore della produzione	€	12.018.849,42
Costo complessivo della produzione	€	(-12.674.315,18)
Proventi e oneri finanziari	€	513.000,00
Imposte sul reddito (IRAP)	€	(-146.528,00)
DISAVANZO NETTO D'ESERCIZIO	**€**	**(-288.993,76)**

I Revisori dei Conti hanno esaminato il Bilancio generale d'esercizio nelle sue tre componenti: stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, ed hanno constatato che, nella attuale formulazione, il Consiglio d'Amministrazione si è attenuto al disposto del D.lgs. 9/4/1991 n° 127.

Le singole voci che compongono lo stato patrimoniale e il conto economico corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute con sistema meccanografico elettronico.

I criteri di valutazione adottati dal Consiglio di Amministrazione per la formazione del bilancio sono conformi alla normativa vigente, specie per gli Enti non commerciali.

I dati, che sono relativi alla gestione complessiva dell'Ente, sono illustrati con completezza nella nota integrativa.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, esercitando la sua funzione di controllo, dà atto che la gestione dell'attività complessivamente svolta dall'Ente si è realizzata nel rispetto delle vigenti norme di legge, dello statuto e dei criteri programmatici disposti.

In ordine al predetto disavanzo economico (€ 288.993,76) è il caso di evidenziare che anche i due esercizi precedenti 2002 e 2001 si sono chiusi con un disavanzo rispettivamente di € 449.244,31 ed € 67.242,63. Ciò premesso, giova precisare che l'operazione che maggiormente ha inciso sul risultato dell'esercizio in disamina è correlata al valore degli ammortamenti anticipati effettuati a fine anno per un valore di € 596.612,94. Peraltro, tale operazione offre una chiave di lettura in termini positivi, atteso che si è colta una favorevole congiuntura per imputare sulla gestione dell'esercizio 2003 un costo economico, a vantaggio dei futuri esercizi. Anche in termini fiscali l'operazione risulta positiva. Giova evidenziare che nell'esercizio 2002 è stato operato l'ammortamento anticipato solo per l'anno 2000 di € 304.681,08 mentre

Copia xerografica dell' originale

IL DIRETTORE AMMVO DEL CONSORZIO

nell'esercizio 2001 è stato effettuato l'ammortamento anticipato per € 733.382,44.

Il Collegio dei Revisori dei Conti sulla base delle considerazioni espresse esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2003.

La riunione termina alle ore 12,30 per partecipare alla riunione del Consiglio di Amministrazione presso il Politecnico di Milano alle ore 14,30.

Dopo ampia discussione di approfondimento degli elementi che hanno caratterizzato l'esercizio ed hanno influito sul suo risultato, il Consiglio approva, all'unanimità, il bilancio d'esercizio al 31/12/2003 - rendiconto consuntivo dell'esercizio 2003 - con i risultati sopra esposti.

Il Consiglio inoltre autorizza, per l'es. 2004, l'applicazione di una percentuale provvisoria del 58% per la ripartizione dei costi comuni riferiti all'area commerciale e dà mandato al Presidente e al Direttore di provvedere ai pagamenti fiscali previsti e quindi di espletare tutti gli atti previsti dalla legge per la presentazione del bilancio civilistico-fiscale.

Il Consiglio, preso atto della sempre maggiore rilevanza economica che comporta la scelta delle aree di intervento in cui il CILEA può operare, ritiene che, per una politica consapevole della programmazione delle attività del Consorzio, si debba dare ampia visibilità all'analisi economica dei diversi settori operativi tecnico-gestionali, rendicontandone periodicamente i balanci analiticamente per centro di costo.

4) PROVVEDIMENTI PER IL PERSONALE

4/1 – Premi di incentivazione dipendenti.

Il Direttore ricorda al Consiglio che il contratto di lavoro dipendenti all'art. 25 bis prevede che al momento dell'approvazione del bilancio consuntivo di ogni anno, si deliberi lo stanziamento per il fondo di incentivazione. Il contratto definisce altresì la modalità con cui si determina l'importo del fondo:

1. Sono previsti un assegno di incentivazione individuale ed un premio di incentivazione collettivo.

1 bis. Il Consiglio di Amministrazione, al momento dell'approvazione del bilancio consuntivo di ogni anno, delibera lo stanziamento per il fondo collettivo da distribuire come premio di incentivazione.

2. L'importo del fondo avrà un valore minimo di € 15.000 e un valore massimo pari al 3% del monte retribuzioni e sarà determinato in dipendenza dall'avanzo di esercizio, entrambi indicati nel bilancio consuntivo approvato.
(omissis)

Il Consiglio, tenuto conto del fatto che il bilancio dell'esercizio 2003 ha chiuso in disavanzo, su proposta del Direttore, delibera di assegnare al fondo di incentivazione dei dipendenti l'importo di € 15.000, maggiorato di circa 125 €, per poter coprire per intero l'ultimo premio della categoria minima (€ 300).

Il Consiglio dà quindi mandato al Direttore di attuare le disposizioni in vigore in merito all'erogazione del premio di incentivazione ai dipendenti.