

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO
PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA**

ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 23 MAGGIO 2008

Il giorno 23 maggio 2008, alle ore 11.00 in una sala del Rettorato del Politecnico di 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. Nello Scarabottolo, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Milano; il Prof. Giancarlo Provasi, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia; il prof. Luca Breveglieri, delegato del Rettore del Politecnico di Milano; 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. Carlo Magni, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bocconi di Milano; il Prof. Federico Rajola, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; il Prof. Vincenzo Russo, delegato del Rettore dell'Università IULM di Milano.

Assenti giustificati: il prof. Luigi Rossi Bernardi, rappresentante del Ministero dell'Università e della Ricerca.

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

Presiede la seduta: il Prof. Marcello Fontanesi.

Funge da Segretario: il Prof. Antonio Cantore.

4/4 - Approvazione del bilancio consuntivo

Su invito del Presidente il Direttore illustra il **Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2007**, 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 2007** [Allegato 1],
- **Bilancio Generale d'Esercizio al 31 Dicembre 2007 (formato europeo)** [Allegato 2],
- **Ripartizione in Attività Istituzionale e Commerciale del Conto Economico 2007** (prospetto ad uso fiscale) [Allegato 3],
- **Dettaglio del Conto Economico per Voci di Entrata e di Spesa e Confronto Previsione/Consuntivo** [Allegato 4],
- **Confronto Conto Economico Esercizi 2003-2007 (con il calcolo di alcuni parametri rilevanti)** [Allegato 5],
- **Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2007** [Allegato 6],
- **Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2007** [Allegato 7],
- **Calcolo Aliquota (%) Pro-Rata IVA Esercizio 2007** [Allegato 8].

Il Direttore ricorda gli importi del Contributo ordinario del Ministero vigilante assegnati al CILEA negli ultimi 7 anni:

	<i>migliaia di Euro (circa)</i>	<i>Diff. % su anno prima</i>	<i>K€ rivalutati al 2007</i>
2000	5.559	7,9 %	6.447
2001	5.726	3,00 %	6.467
2002	4.934	-13,83 %	5.440
2003	5.082	2,99 %	5.469
2004	5.324	4,77 %	5.618
2005	5.201	-2,31 %	5.396
2006	5.387	3,57 %	5.480
2007	4.500	-16,47 %	4.500

La Dott.ssa Musacchio, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, illustra a nome del Collegio la **Relazione** appositamente predisposta [Allegato 9].

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

- approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2007 con i risultati della contabilità civilistico-fiscale nei termini sopra esposti;
- autorizzare, per l'es. 2008, l'applicazione di una percentuale provvisoria del 79% per la ripartizione dei costi comuni riferiti all'area commerciale ai fini della detraibilità dell'IVA.

Il Consiglio discute dettagliatamente gli elementi che hanno caratterizzato l'esercizio ed hanno influito sul suo risultato. In particolare si osservano i seguenti argomenti:

- il contributo ministeriale ha subito una riduzione significativa (887 KEuro circa), inoltre comunicata verso la fine dell'esercizio; il peso del contributo ministeriale rispetto alle entrate complessive del consorzio è sceso al 20%, mentre era nel 2004 superiore al 40%; il suo "potere d'acquisto" è inferiore al 70% di quello del contributo ministeriale del 2001 e si assesta a circa la metà di quello degli anni 1991/94;
- i ricavi commerciali del 2007 sono cresciuti rispetto al 2006 di circa 3,5 MEuro;

- i costi dei diritti d'uso (godimento di beni di terzi) sono cresciuti rispetto al 2006 di circa 3,8 MEuro;
- i costi del personale sono cresciuti rispetto al 2006 di circa 0,4 MEuro (+6,5%) attestandosi a poco più di 6,5 MEuro, ma scendendo sotto il 30% dei costi totali a bilancio;
- sono stati contabilizzati ammortamenti per circa 0,45 MEuro (+115 KEuro circa rispetto al 2006);
- 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.

Dopo ampia discussione di approfondimento, nell'ambito della quale si concorda sulla necessità di incrementare la redditività delle attività al fine di riportare al più presto il conto economico in attivo, il Consiglio approva all'unanimità il bilancio dell'esercizio 2007.

Il Consiglio inoltre autorizza, per l'es. 2008, l'applicazione di una percentuale provvisoria del 79% per la ripartizione dei costi comuni ai fini della detraibilità dell'IVA e dà mandato al Presidente e al Direttore di provvedere ai pagamenti fiscali dovuti e quindi di espletare tutti gli atti previsti dalla legge per la presentazione del bilancio civilistico-fiscale.

Esaurita la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente alle ore 13.40 dichiara chiusa la seduta.

Il presente verbale consta di nr. 72 (settantadue) facciate.

Il Segretario
Prof. Antonio Cantore

Il Presidente
Prof. Marcello Fontanesi

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 2007

Il bilancio generale d'esercizio del "C.I.L.E.A.", chiuso al 31 dicembre 2007, 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 e con apposito prospetto allegato al bilancio stesso - 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 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 immateriali (B/I) risultano a ~~salvo~~ zero poiché il precedente residuo netto degli oneri sostenuti per l'esecuzione di lavori su beni di proprietà di terzi è stato ammortizzato nell'esercizio per € 1.028,91 secondo un piano d'ammortamento decennale ritenuto congruo.
- Le Immobilizzazioni materiali (B/II), sono complessivamente pari ad € 1.440.279,25 e comprendono:
 - A) beni mobili strumentali per € 1.040.279,25, iscritti al valore di acquisto, incrementatisi nell'esercizio (al netto delle alienazioni) di € 209.737,13, e ammortizzati per € 430.783,64 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) un immobile ad uso istituzionale non ammortizzabile, donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano, iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00.
- Le Immobilizzazioni finanziarie (B/III), pari a € 2.589.247,10, 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 31/12/2007.
- I Crediti (C/II), pari a € 3.290.295,56, si riferiscono più precisamente: per € 3.103.633,73 a crediti verso clienti (valore nominale € 3.200.540,58 previsto un fondo svalutazione dell'ammontare di € 96.906,85 ritenuto congruo e aggiornato con un accantonamento di € 16.002,70 pari allo 0,50%) e per € 186.661,83 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui € 54.808,00 per eccedenze IRES e

IRAP a nuovo, € 8.026,24 per altre imposte a credito, € 101.687,78 verso Erario per IVA a credito dell'anno 1986 ed € 19.522,07 per depositi cauzionali e € 2.617,74 per crediti minori).

- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 1.605.883,89, di cui € 3.615,20 è il fondo cassa della sezione di Roma, € 856,18 è il fondo cassa della sede di Segrate e € 1.601.412,51 è la giacenza di fondi presso il Tesoriere Banca Intesa San Paolo spa.
- I Ratei attivi, pari € 922.416,15, si riferiscono a quote di ricavi per attività di competenza dell'esercizio 2007.
- I Risconti attivi, pari € 651.757,96, si riferiscono a quote di costi di gestione di competenza dell'esercizio 2008.

PASSIVO PATRIMONIALE

- Il Trattamento di Fine Rapporto (C), pari a € 2.721.941,14, si riferisce ai 146 dipendenti (7 dirigenti, 11 quadri e 128 impiegati) in servizio al 31/12/2007 ed è stato adeguato a norma di legge.
- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 2.204.774,55 e sono così suddivisi:
 - a) € 1.680.993,93 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso i collaboratori;
 - b) € 27.933,00 verso Erario per IVA 2007 e ritenute da versare;
 - c) € 495.847,62 verso Enti previdenziali per contributi da versare.
- I Ratei passivi (E/I), sono di € 3.735.295,98 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 2007.
- I Risconti passivi (E/II) sono di € 139.050,00 e si riferiscono a quote di ricavi fatturati anticipatamente nel 2007 rispetto alla loro competenza economica del 2008.

NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Sociale^V di € 51.645,49 (invariato rispetto all'anno precedente), dalle Riserve da avanzi di precedenti esercizi pari a € 1.837.605,14 e dalla riserva per la donazione dell'immobile ad uso istituzionale pari a € 400.000,00; da essi viene dedotto il disavanzo netto del presente esercizio pari a € 590.432,59; pertanto il Patrimonio netto al 31/12/2007 ammonta ora a € 1.698.818,24.

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 31/12/2007	Situazione al 31/12/2006	VARIAZIONI +/-
Immobilizzazioni immateriali	0	1.029	-1.029
Immobile istituzionale	400.000	400.000	0
Immobilizzazioni materiali strumentali	1.040.279	1.261.546	-221.267
Immobilizzazioni finanziarie	2.589.247	2.207.623	+381.624
Attivo circolante: crediti	3.290.296	2.839.723	+450.573
Attivo circolante: disponibilità	1.605.884	2.519.074	-913.190
Ratei/risconti attivi	1.574.174	739.357	+834.817
Patrimonio netto	1.698.818	2.289.251	-590.433
Trattamento Fine Rapporto	2.721.941	2.514.940	+207.001
Debiti	2.204.775	1.878.879	+325.896
Ratei/risconti passivi	3.874.346	3.285.282	+589.064

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

VOCI CONTO ECONOMICO	Esercizio 2007	Esercizio 2006	VARIAZIONI +/-
Valore della produzione	+22.553.677	+19.113.806	+3.439.871
Costi della produzione	-22.904.886	-18.908.208	+(3.996.678)
Margine lordo	-351.209	+205.598	-556.807
Risultato proventi/oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-351.209	205.598	-556.807
Imposte sul reddito	-239.224	-281.876	-(42.652)
Risultato netto d'esercizio	-590.433	-76.278	+(514.155)

NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2007, riguarda tutta l'attività svolta dall'Ente e presenta un disavanzo complessivo di € 590.432,59, al netto degli ammortamenti economici per € 431.812,57 e delle imposte sul reddito (IRES di € 408,00 e IRAP di € 250.972,00, di cui IRAP € 238.816,00 anno 2007 e IRAP € 12.156,00 anno 2006).

La determinazione dell'importo IRAP è stata ottenuta applicando anche quanto previsto sulla legge n. 311 del 30/12/2004 e Dlgs n. 446 del 15/12/1997 in materia di attività per ricerca e sviluppo.

Il risultato, pur in presenza di un notevole disavanzo causato dalla riduzione imprevista del Contributo ministeriale, sintetizza l'intensa e complessa attività svolta dal Consorzio per il raggiungimento degli scopi istituzionali stabiliti dallo statuto.

Le prospettive dell'esercizio 2008 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 contenere al massimo l'entità negativa del risultato economico previsto.

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi non si segnala alcun fatto rilevante, se non la prosecuzione dei lavori per l'ampliamento della sede.

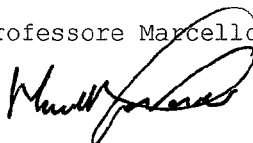
In ossequio a quanto stabilito dall'art. 10 della Legge 72/1983 si dichiara che non sussistono nel patrimonio sociale beni i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione.

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

Il risultato negativo economico della gestione determinato in € 590.432,59 viene destinato in diminuzione della Riserva per avanzi di precedenti esercizi che così si ridurrà ad € 1.247.172,55.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello Fontanesi)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 13/2008

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2008 il giorno 22 del mese di maggio, alle ore 09,30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del **Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2007**.

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

Sono presenti i signori:

Dott.ssa Gabriella Musacchio	Presidente	Ministero dell'Economia e delle Finanze.
Dott. Biagio Buompane	Componente effettivo	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca scientifica (MIUR)
Rag. Fulvio Veneroso	Componente effettivo	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca scientifica (MIUR)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO GENERALE D'ESERCIZIO AL 31.12.2007**

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 2007, relativo all'attività complessiva svolta dal Consorzio (istituzionale e commerciale) si è chiuso con un disavanzo di € 590.432,59. E' da evidenziare che la gestione lorda chiude con un disavanzo di € 351.208,59. Per effetto delle imposte ammontanti complessivamente a € 239.224,00 si determina il disavanzo di cui sopra.

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

<u>Attivo</u>	
Immobilizzazioni	€ 4.029.526,35
Attivo circolante	€ 4.896.179,45
Ratei e risconti attivi	€ 1.574.174,11
	€ 10.499.879,91
<u>Passivo</u>	
Patrimonio netto	€ 1.698.818,24
TFR	€ 2.721.941,14
Debiti	€ 2.204.774,55
Ratei e risconti passivi	€ 3.874.345,98
	€ 10.499.879,91