

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.

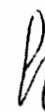
Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2009, relativo all'attività svolta dal Consorzio evidenzia un risultato positivo di gestione pari a € 220.859,83 a cui va detratta l'imposta IRAP ammontante ad € 180.989,00; di conseguenza, l'avanzo dell'esercizio si attesta ad € 39.870,83.

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.

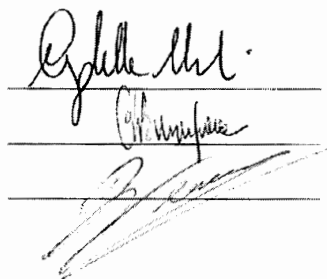
Il presente verbale, chiuso alle ore 18,00, l'anno 2010 il giorno 27 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

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