

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

2011			2012**			21/07/2013		
Segrate	Roma	Totale	Segrate	Roma	Totale	Segrate	Roma	Totale
86	32	118	87	36	123	0	0	0

* Dai dati esposti è escluso il Direttore

** Fino al 31 agosto 2012, dal 1 settembre 2012 il personale è stato accorpato al Cineca.

Fonte : Cilea

Il costo del personale viene esposto nella tabella sottostante.

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

	<i>(mgl di €)</i>	
	2011	31/08/2012
A) Retribuzioni lorde		
Stipendi, assegni fissi	4.343,4	2.956,7
Indennità coordinamento respons.	62,4	38,2
Compensi lavoro straordinario	50,1	16,3
Indennità lavoro disagiato	26,2	17,8
Totale retribuzioni lorde*	4.482,1	3.029,0
B) Altri oneri **		
Missioni, trasferte	47,2	32,6
Corsi aggiornamento	33,0	30,1
Mensa	153,2	106,3
Altri (medicina preventiva, cral, ecc.)	10,3	7,7
Totale altri oneri	243,7	176,7
C) Oneri sociali		
Contributi INPS	1.389,2	914,6
Contributi INAIL	18,5	8,2
Fondo previdenza dirigenti	4,0	4,0
Totale oneri sociali	1.411,7	926,8
D) TFR	401,6	324,7
Totale generale (A + B + C+ D)	6.539,1	4.457,2
Personale in servizio	119	124
Costo medio	55,0	35,9

* Il totale è differente da quello indicato nel conto economico, poiché l'importo relativo al "Fondo previdenza dirigenti è incluso nelle retribuzioni lorde.

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

I dati suddetti includono anche la retribuzione annua lorda complessiva percepita dal Direttore, che dal mese di maggio 2012 era stata fissata in euro 97.235 (nel 2011 euro 96.635) compresa l'indennità di direzione di euro 19.500⁵.

Il costo globale (stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto ed altri costi) sostenuto per il personale nel 2012, ha registrato una diminuzione del 31,8% rispetto al 2011; analogamente, il costo medio unitario del personale (dato dal rapporto fra il costo generale del lavoro ed il personale) presenta una flessione rispetto all'anno precedente. Va, comunque, precisato che i dati relativi all'esercizio 2011 vengono riportati a meri fini conoscitivi e non sono confrontabili con i risultati dell'esercizio 2012 in quanto, a seguito del richiamato processo di accorpamento, il Cilea ha svolto attività propria solo per otto mesi (sino al 31/8/2012).

Infatti, dall'1/9/12 al 31/12/12 il costo del personale è stato sostenuto dal Cineca. In data 28/6/2013 è stato, poi, sottoscritto il contratto di lavoro di confluenza del personale ex Cilea in Cineca.

3.3 Consulenze, rapporti di collaborazione, contratti a progetto

Anche negli esercizi in esame, il Consorzio si è avvalso di consulenze e di collaborazioni⁶ che vengono espone nella tabella che segue.

La tabella che segue evidenzia, a fini conoscitivi, anche i risultati dell'esercizio 2011, mentre come già detto in precedenza, non è possibile un confronto con il 2012 perché riferito a periodi temporali non omogenei. Infatti la chiusura delle principali e significative attività produttive è avvenuta il 31/8/2012, per decorrenza dall'1.9.2012 del contratto di affitto del ramo d'azienda e successiva fusione per incorporazione (dal 22/7/2013).

⁵ I compensi attribuiti al direttore nel conto economico sono imputati tra i costi del personale.

⁶ 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).

Tab. n. 4 - Consulenze e rapporti di collaborazione (numero e spesa)*(mgl di €)*

Consulenze	2011		31/08/2012		21/07/2013	
	numero	importi	numero	importi	numero	importi
tecniche	21	1.103,5	15	251,3	0	0,0
tecniche civili	1	2,5	2	19,6	0	0,0
amministrat. legali, ecc.	8	67,5	7	183,1	7	50,9
Totale	30	1.173,5	24	454,0	7	50,9
Collaborazioni						
tecniche occasionali	22	53,9	8	14,3	0	0,0
amministrative occasionali	0	0,0	0	0,0	0	0,0
CLP - co. co. pro	16	308,1	8	141,1	0	0,0
borse di studio	2	22,1	2	18,0	0	0,0
Totale	40	384,1	18	173,4	0	0,0
Totale generale		1.557,6		627,4		50,9

Fonte: Cilea

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 (notevolmente aumentate nel 2012, rispetto all'esercizio 2011), hanno riguardato il settore legale-fiscale (servizio assente all'interno dell'apparato). L'aumento registrato è da ricondurre ai costi sostenuti per alcuni pareri legali e atti notarili in merito all'applicazione del contratto di affitto di ramo d'azienda ed al processo di fusione.

Il costo delle collaborazioni presenta dal 2011 un andamento decrescente (da 384,1 migliaia di euro a 173,4). Tale decremento è associabile, principalmente, alla diminuzione dei contratti di lavoro a progetto ed alla chiusura anticipata delle principali e significative attività produttive al 31/8/2012.

Il Consorzio riferisce 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 vari progetti, quali: il progetto STELLA⁷ (Statistiche in Tema di Laureati e Lavoro) per un'indagine occupazionale; i progetti FIRB (Fondo investimento ricerca base) e 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. Le consulenze amministrative al 21/7/2013 hanno riguardato principalmente la gestione del bilancio e gli atti fiscali e societari (IRAP, IRES, Unico, IMU ecc.) nonché alcune questioni relative alla fusione.

⁷ Tale progetto elabora statistiche sul rapporto laureati/occupati.

4. Attività istituzionale

Nel periodo in esame l'attività istituzionale si è svolta secondo le linee di azione esposte nelle precedenti relazioni e ripartite in aree.

Il Consorzio, in conformità agli obiettivi statutari, ha continuato a riservare un ruolo di primo piano alle richieste di servizi provenienti dal mondo universitario; al riguardo, si ricordano di seguito 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 (tecnologico, medico, 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 con il supporto e l'assistenza di 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 svolte dall' 1 gennaio 2012 al 31 agosto 2012:

- 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. I servizi messi a disposizione dal Consorzio rientravano parzialmente anche nella convenzione (MIUR - Cilea e Cineca) avviata da giugno 2012 e riguardavano prevalentemente i Bandi PON: Smart Cities, Social Innovation e i Bandi per il Territorio Nazionale. E' stata avviata la progettazione e lo sviluppo del nuovo albo Esperti (REPRISE) nell'ambito del nuovo Portale Ricerca e l'attività di assistenza e di manutenzione evolutiva per i servizi informatici.

- Attività in convenzione con il Ministero dello Sviluppo Economico

Sono proseguite le attività previste dalle convenzioni "Industria 2015" sottoscritte nel giugno del 2008 e "Investimenti Innovativi" sottoscritti nel dicembre 2011.

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

Sono proseguite le attività previste dalla convenzione sottoscritta nel novembre 2011.

- Applicazioni per l'Università – Servizi per la ricerca (AUR)

Nel corso del 2012 sono state realizzate in buona parte le attività previste dal budget. Le forniture principali in termini di fatturato sono state le manutenzioni ordinarie ed evolutive delle installazioni SURplus presso alcuni atenei ed enti di ricerca⁸.

Secondo quanto comunicato dall'Ente, non è stato possibile completare tutte le attività in quanto le risorse necessarie non sono sempre state disponibili con tempestività, continuità e nella misura richiesta.

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

⁸ Milano Statale, Milano Bicocca, Palermo, Roma II Tor Vergata, Hong Kong.

L'anno 2012 si è concluso con il rispetto del programma delle attività previste.

L'iniziativa STELLA⁹ (M4STAL), che doveva essere dismessa già a inizio 2011, è, invece, ripartita anche a maggio del 2012.

L'iniziativa VULCANO¹⁰ (M4VULC) ha realizzato nel 2012 l'obiettivo di uniformare i servizi offerti: la bacheca delle offerte di lavoro è stata rilasciata per l'ateneo di Pisa e ordinata dall'Università di Milano; i profili alle aziende sono forniti da tutti gli atenei attraverso la modalità 'Richiesta Profili'; tutti gli atenei hanno attivato il portale 'Ricerca CV anonimi' per le aziende.

La parte di AUS legata alla Sanità ha visto la firma, direttamente da parte di CINECA, della convenzione con A.GE.NAS per il progetto 'SCIARE' e l'arrivo dell'ordine per il caricamento delle schede SDO sul sistema ALEEAO.

⁹ 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

¹⁰ Vetrina Universitaria Laureati con Curricula per le Aziende Navigabile On-line, servizio finalizzato all'incontro domanda – offerta di lavoro.

5. Risultanze della gestione

L'ordinamento contabile del Consorzio era regolato dall'art. 2423 e ss. del codice civile¹¹; lo statuto stabiliva che l'Assemblea dei Consorziati doveva approvare il bilancio preventivo (entro il 31 dicembre) ed il bilancio d'esercizio¹² (entro il 30 aprile), preventivamente deliberati dal Consiglio di Amministrazione.

Il regolamento di amministrazione e contabilità, deliberato dal Consiglio di Amministrazione il 17 febbraio 1999, disciplinava le procedure da osservare.

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

Il bilancio preventivo 2012 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 dicembre 2011.

Il bilancio d'esercizio 2012 – completo dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa – è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 aprile 2013 e dall'Assemblea dei consorziati nella seduta del 21 maggio 2013; quello relativo all'esercizio 2013 è stato approvato nella seduta del 12 luglio 2013.

Il Collegio dei revisori dei conti ha attestato che i predetti bilanci sono stati redatti in conformità alla vigente normativa civilistica ed in particolare all'art. 2426 c.c., che disciplina la valutazione degli elementi dell'attivo/passivo patrimoniale e del conto economico.

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

Le relazioni del Collegio si sono chiuse con parere favorevole¹³.

In relazione al rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica (decreto legge n.78/2010 convertito dalla legge n. 122/2010 e decreto legge n. 95/2011 convertito dalla legge n. 111/2011) per

¹¹ Art. 5 del regolamento di amministrazione e contabilità.

¹² Non risultano intervenute pronunce dal MIUR sui bilanci dell'Ente.

¹³ In relazione alla fusione, il Collegio ha segnalato (in data 28/6/2013) al Cilea, un contenzioso in corso tra il Cineca e il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, a seguito di una ispezione effettuata dal Dipartimento stesso, da cui sembrerebbe emergere un presunto danno erariale di 5 milioni di euro.

alcune voci (indennità e compensi organi collegiali) il Collegio ha preso atto dell'avvenuto versamento dell'importo dovuto al competente capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato¹⁴.

Il servizio di cassa era affidato con apposita delibera del Consiglio di Amministrazione, previo espletamento di gara, ad un Istituto di credito.

Al fine di assicurare la continuità dell'azione amministrativa in seguito al perfezionamento dell'atto di fusione, il Cilea ha effettuato, nei 15 giorni dalla data di efficacia giuridica, il passaggio di consegne al Cineca dell'inventario e dei documenti di bilancio, costituiti dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla relazione illustrativa in ordine alla porzione d'esercizio 2013, aggiornati alla data di efficacia giuridica della fusione (22/7/2013).

¹⁴ Per il 2013 l'importo versato ha riguardato il solo Presidente; il Collegio, pertanto, ha invitato a procedere al versamento degli importi relativi agli altri organi.

Conto economico

Nella tabella che segue sono esposti i dati del conto economico per gli esercizi in esame; a fini conoscitivi sono anche riportati i risultati dell'esercizio 2011.

Tab. n. 5 - Conto Economico

	<i>(mgl di €)</i>		
	2011	2012	21/07/2013
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	23.689,9	14.447,8	121,7
5) Altri ricavi e proventi: varie	637,1	437,5	0,0
Contributo ordinario del MIUR	<u>3.990,0</u>	<u>3.825,0</u>	<u>0,0</u>
Totale altri ricavi e proventi	4.627,1	4.262,5	0,0
Totale valore della produzione (A)	28.317,0	18.710,3	121,7
B) Costi della produzione			
6) Per acquisto di beni vari	33,3	12,0	0,1
7) Per acquisizione di servizi	2.884,5	1.659,2	99,1
8) Per godimento beni di terzi	17.913,6	10.823,8	0,9
9) Per il personale:			
a) Retribuzioni lorde	4.486,1	3.033,0	0,0
b) Oneri sociali	1.407,7	922,8	0,0
c) Trattamento fine rapporto	<u>401,6</u>	<u>324,7</u>	<u>0,0</u>
Totale costi per il personale	6.295,4	4.280,5	0,0
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0,0	0,0	0,0
b) Ammortamento ordinario immobilizzazioni materiali	603,6	355,9	0,0
d) Svalutazione crediti commerciali	<u>15,5</u>	<u>50,9</u>	<u>0,0</u>
Totale ammortamenti e svalutazioni	619,1	406,8	0,0
14) Oneri diversi di gestione:			
a) Oneri diversi	43,3	54,1	273,0
c) IMU indeducibile	<u>8,7</u>	<u>11,8</u>	<u>6,0</u>
Totale oneri diversi di gestione	52,0	65,9	279,0
Totale costi della produzione (B)	27.797,9	17.248,2	379,1
Differenza valore e costi produzione (A - B)	519,1	1.462,1	-257,4
C) Proventi ed oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari:			
d) Proventi diversi dai precedenti	1,5	5,4	86,9
17) Interessi e altri oneri finanziari	<u>-119,6</u>	<u>-117,3</u>	<u>-36,9</u>
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-118,1	-111,9	50,0
E) Partite straordinarie			
20) Sopravvenienze attive	0,0	439,9	186,7
Plusvalenze patrimoniali	0,1	0,1	0,0
21) Sopravvenienze passive	0,0	314,0	120,3
Minusvalenze patrimoniali	0,0	100,0	0,0
Imposte anni precedenti (differenza IRAP 2010)	<u>0,8</u>	<u>76,6</u>	<u>0,0</u>
Totale partite straordinarie (E)	-0,7	-50,6	66,4
Risultato prima delle imposte (A - B + C + E)	400,3	1.299,6	-141,0
Imposte sul reddito dell'esercizio:			
IRES dell'esercizio	81,2	385,0	0,0
IRAP dell'esercizio	185,3	124,0	0,0
Avanzo / Disavanzo (-) dell'esercizio	133,8	790,6	-141,0

Il bilancio 2012, che ha riguardato l'attività svolta sino al 31/8/2012, chiude con un avanzo di 790,6 migliaia di euro, al netto delle imposte sul reddito. Tale risultato positivo è da ricondursi in parte al fatto che il contributo ministeriale è stato attribuito interamente al Cilea e che il Cineca (come già detto in precedenza), ha sostenuto, a seguito del contratto di affitto di ramo d'azienda, il costo del personale e di gestione dei servizi offerti al MIUR per il periodo dall'1/9/2012 al 31/12/2012.

Il bilancio 2013 (fino al 21/7/2013) chiude con un disavanzo d'esercizio pari a 141 migliaia di euro.

Da un esame delle principali voci del conto economico emerge che l'andamento dei costi e dei ricavi risulta in diminuzione rispetto al 2011 a causa della chiusura anticipata delle principali attività produttive. In particolare, il valore della produzione, pari nel 2011 a 28.317 migliaia di euro, ammonta a 18.710,3 migliaia di euro nel 2012 ed a 121,7 migliaia di euro al 21/7/2013; i costi della produzione, pari nel 2011 a 27.798 migliaia di euro, si sono ridotti a 17.248,2 migliaia di euro nel 2012 e a 379,1 migliaia di euro al 21/7/2013.

In merito al valore della produzione, si evidenzia che, nel 2012, i "ricavi delle prestazioni di servizi", ammontanti a 14.447,8 migliaia di euro, derivano essenzialmente da attività e servizi, svolti a favore delle Università, degli enti di ricerca (CNR) e di altre amministrazioni pubbliche e private¹⁵.

La voce "altri ricavi e proventi" (437,5 migliaia di euro nel 2012), si riferisce a proventi da progetti di ricerca affidati prevalentemente dal MIUR, dal MiSE, dal CNR, dal GARR, dal Comune di Milano e dalla Regione Lombardia.

Nel periodo 1/1/2013 – 21/7/2013 si registrano ricavi solo per 121,7 migliaia di euro.

Il saldo tra valore e costi della produzione è pari a 1.462,1 migliaia di euro nel 2012, mentre al 21/7/2013 risulta negativo per 257,4 migliaia di euro.

Riguardo ai costi della produzione, si evidenziano le seguenti voci:

- "acquisto di beni vari": presenta una contrazione nel 2012 del 64% (nel 2013 del 99,2%) per minor acquisto di materiale di consumo, modulistica, cancelleria e materiale elettrico;
- "acquisizione di servizi": presenta una diminuzione del 42,5% nel 2012 e del 94% al 21/7/2013 e riguarda i costi per il funzionamento dell'attività, le consulenze tecniche e gli approfondimenti legali correlati al processo di fusione ed alle problematiche riguardanti l'Irpef anni 2008-2011;

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

- “godimento beni di terzi”: presenta una diminuzione del 39,6% nel 2012 (spese per il software e per il noleggio/leasing di apparecchiature e per i diritti d’uso per l’acquisto di banche dati di editoria elettronica per Cilea Digital library);
- "oneri diversi di gestione": presenta un aumento del 26,7% nel 2012. Tale variazione ha riguardato gli "oneri diversi", rappresentati dall’adeguamento di imposte, sanzioni ed interessi per regolarizzazioni di questioni fiscali. Al 21/7/2013 tale voce si è incrementata notevolmente per oneri tributari relativi ad anni pregressi (da 65,9 migliaia di euro del 2012 a 279 migliaia di euro).

La gestione delle partite finanziarie presenta, negli esercizi esaminati, miglioramenti (da -118,1 migliaia di euro del 2011 a +50 migliaia di euro del 2013), dovuti al rimborso per interessi su IVA da parte dell’Agenzia delle Entrate e al recupero di interessi su fatture.

Il saldo delle componenti straordinarie risulta negativo nel 2012 (-50,6 migliaia di euro) per effetto delle sopravvenienze passive, riguardanti l’accantonamento su imposte, sanzioni ed interessi. Nel 2013, invece, si registra un saldo positivo di 66,4 migliaia di euro.

Le sopravvenienze attive nel 2012 riguardano lo storno di alcune posizioni pregresse, mentre per il 2013 si riferiscono al saldo di progetti da parte del Comune di Milano e del MIUR, e ad alcuni rimborsi regionali.

Stato patrimoniale

La tabella che segue espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi nei periodi in esame e riporta, a fini conoscitivi, i risultati dell'esercizio 2011.

Tab. n. 6 - Stato Patrimoniale

	<i>(mgl di €)</i>		
ATTIVO	2011	2012	21/07/2013
B) Immobilizzazioni			
I - Immateriali:			
6) Immobilizzazioni in corso: ampliamento sede	0,0	0,0	0,0
7) Altre: Lavori su proprietà di terzi	0,0	0,0	0,0
Totale imm. immateriali	0,0	0,0	0,0
II - Materiali:			
1) Terreni e fabbricati (immobile strumentale)	3.242,8	3.174,0	3.174,0
2) Impianti e macchinari	990,6	775,0	775,0
3) Attrezzature industriali e commerciali	177,0	169,1	169,1
Totale imm. materiali	4.410,4	4.118,1	4.118,1
III - Finanziarie:			
2) Crediti verso altri: Compagnia assicur. xTFR	3.356,8	0,0	0,0
Totale imm. finanziarie	3.356,8	0,0	0,0
Totale Immobilizzazioni (B)	7.767,2	4.118,1	4.118,1
C) Attivo circolante			
II - Crediti:			
1) Crediti verso clienti (entro 12 mesi)	2.952,3	10.042,3	935,6
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	34,7	153,7	282,1
Crediti tributari (oltre 12 mesi)	101,7	101,7	0,0
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	0,7	1,8	83,9
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	1,7	405,0	491,9
Totale crediti	3.091,1	10.704,5	1.793,5
IV - Disponibilità liquide:			
1) Depositi bancari (Tesoriere)	0,0	988,9	468,3
3) Denaro in cassa (Segrate)	1,9	2,6	1,0
Denaro in cassa (Roma)	3,6	3,0	3,5
Totale disponibilità liquide	5,5	994,5	472,8
Totale Attivo circolante (C)	3.096,6	11.699,0	2.266,3
D) Ratei e risconti			
I - Ratei attivi	4.255,3	272,0	0,0
II - Risconti attivi	379,6	0,0	0,0
Totale ratei e risconti (D)	4.634,9	272,0	0,0
TOTALE ATTIVO	15.498,7	16.089,1	6.384,4
PASSIVO			
A) Patrimonio netto			
I - Fondo sociale	56,8	56,8	56,8
VII - Riserva donazione	400,0	400,0	400,0
VIII - Avanzi precedenti esercizi	740,7	874,5	1.665,1
IX - Avanzo d'esercizio/ Disavanzo d'esercizio(-)	133,8	790,6	-141,0
Totale patrimonio netto (A)	1.331,3	2.121,9	1.980,9
C) Trattamento fine rapporto di lavoro sub.	3.612,3	0,0	0,0
D) Debiti:			
4) Debiti v/banche per mutuo ipotecario (oltre 12 mesi)	2.899,4	2.778,1	2.707,9
Debiti v/banche per c/c scoperto (entro 12 mesi)	2.600,6	0,0	0,0
6) Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	1.533,3	8.528,4	36,7
11) Debiti tributari (entro 12 mesi)	835,6	717,1	0,0
Debiti tributari (oltre 12 mesi)	0,0	475,0	262,5
12) Debiti verso istituti previdenziali	335,7	0,0	0,0
13) Altri debiti (entro 12 mesi)	0,0	1.251,7	1.296,4
Altri debiti (oltre 12 mesi)	0,0	100,0	100,0
Totale Debiti (D)	8.204,6	13.850,3	4.403,5
E) Ratei e risconti passivi			
I - Ratei passivi	1.655,7	116,9	0,0
II - Risconti passivi	694,8	0,0	0,0
Totale ratei e risconti (E)	2.350,5	116,9	0,0
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	15.498,7	16.089,1	6.384,4

Il patrimonio netto nel 2012, rispetto al 2011, passa da 1.331,3 a 2.121,9 migliaia di euro, mentre al 21/7/2013 si riduce a 1.980,9 migliaia di euro.

Si precisa che i crediti e i debiti sono stati iscritti al valore nominale e hanno riguardato fatture da emettere e da ricevere tra Cilea e Cineca. I ratei sono stati calcolati secondo il criterio della competenza temporale.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio secondo il principio di destinazione, in quanto beni di uso durevole che hanno un'utilità pluriennale e concorrono, quindi, alla formazione del risultato economico e della situazione patrimoniale-finanziaria di più esercizi. Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori iniziali i coefficienti di ammortamento ministeriali.

Attività

L'analisi delle singole componenti dell'attivo evidenzia che nel 2012 le immobilizzazioni materiali complessivamente si sono attestate a 4.118,1 migliaia di euro e comprendono: gli immobili strumentali, al netto degli ammortamenti, di 3.174 migliaia di euro (riguardanti un immobile donato nel 2006 dall'Università degli studi di Milano ed un fabbricato la cui costruzione è stata completata nel 2009); gli impianti, macchinari e attrezzature per un valore netto di 944,1 migliaia di euro.

In previsione della fusione consortile il Consorzio ha effettuato una ricognizione dei cespiti, procedendo alla dismissione dei macchinari totalmente ammortizzati e/o obsoleti.

Nel 2012 crescono i crediti dell'attivo circolante, composti in massima parte da quelli verso clienti per 10.042,3 migliaia di euro (al netto del relativo fondo svalutazione).

I crediti tributari, che nel totale ammontano a 255,4 migliaia di euro, hanno riguardato eccedenza IVA per conguaglio 2012 (92,4 migliaia di euro), IRAP 2012 (61,3 migliaia di euro) e IVA dell'anno 1986 (101,7 migliaia di euro). I crediti verso altri (ammontanti complessivamente a 406,8 migliaia di euro) sono costituiti da depositi cauzionali attivi, da crediti per dipendenti c/anticipi da rendicontare (1,8 migliaia di euro) e da ritenute pregresse a dipendenti da recuperare (405 migliaia di euro).

Le disponibilità liquide nel 2012 crescono a 994,5 migliaia di euro. L'aumento registrato si riferisce, soprattutto, ai depositi presso il Tesoriere Banca d'Italia.

Nel 2012 i ratei attivi, pari a 272 migliaia di euro (-94,1% rispetto al 2011), hanno riguardato quote di ricavi antecedenti il 31/12/2012¹⁶.

Nel 2013 i dati inseriti nella tabella hanno riguardato tutti i fatti patrimoniali intervenuti fino alla data di fusione.

Per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda è stata effettuata la compensazione finanziaria dei debiti e dei crediti tra Cilea e Cineca, con riaddebito pro-quota per il subentro.

I crediti verso clienti ammontano a 935,6 migliaia di euro. In particolare, è stato riscosso il credito IVA, relativo all'anno 1986, per 123,4 migliaia di euro (101,7 migliaia di euro oltre 21,7 per interessi). Altri incassi significativi riguardano il saldo dei progetti con il Comune di Milano.

Nel 2013 le disponibilità liquide sono state di 472,8 migliaia di euro, anch'esse riferite per buona parte a depositi presso il Tesoriere.

Passività

Nelle passività, oltre al patrimonio netto di cui si è già detto, si evidenzia un incremento dei debiti (espressi al valore nominale) del 68,8% nel 2012 (passati da 8.204,6 a 13.850,3 migliaia di euro) ed un decremento nel 2013 (da 13.850,3 a 4.403,5 migliaia di euro). In particolare:

- i debiti verso banche (oltre 12 mesi), di 2.778,1 migliaia di euro nel 2012 e di 2.707,9 nel 2013, hanno riguardato il debito relativo al residuo di un mutuo ipotecario ventennale (chiesto nel 2009 per l'ampliamento della sede di Milano);
- i debiti verso fornitori (tutti entro 12 mesi) nel 2012 hanno subito un incremento passando da 1.533,3 migliaia di euro del 2011 a 8.528,4 migliaia di euro, mentre nel 2013 si sono ridotti a 36,7 migliaia di euro. L'andamento alterno dei debiti¹⁷ è principalmente dovuto alla ri-fatturazione pro quota con CINECA per il contratto di affitto di ramo d'azienda;
- i debiti tributari nel 2012 ammontavano a 1.192,1 migliaia di euro, e riguardavano l'IVA differita (355,7 migliaia di euro), il secondo acconto e saldo IRES 2012 (354,4 migliaia di euro), le ritenute fiscali da versare (7 migliaia di euro) nonché le ritenute fiscali pregresse da versare (475¹⁸ migliaia di euro a fronte di 262,5 migliaia di euro nel 2013).

¹⁶ Saldo dei progetti svolti negli anni pregressi con il Comune di Milano e di un progetto FIRB, ed ad una quota di interessi bancari.

¹⁷ Debiti per fatture verso fornitori ricevuti e da ricevere e debiti verso i collaboratori.

¹⁸ A seguito di verifiche di migrazione di cedolini stipendi su una nuova procedura nell'ambito dell'accorpamento interconsortile, è stato rilevato un errore nell'elaborazione delle retribuzioni degli anni dal 2008 - 2011. Tale errore consisteva nella riduzione dell'imponibile fiscale mensile di ogni dipendente per effetto della voce che accantonava la quota del TFR da versare al Fondo Tesoreria Inps, che impropriamente, per una errata impostazione, riduceva l'imponibile fiscale. Tale diminuzione ha comportato, un minor versamento di imposte ordinarie, regionali e comunali a carico dei dipendenti, per cui il Cilea ha dovuto effettuare il ricalcolo delle imposte, dopo aver integrato gli imponibili fiscali annui. Completati i conteggi complessivi individuali, è stata