

# SENATO DELLA REPUBBLICA

— XVII LEGISLATURA —

**Doc. XV**  
**n. 273**

## **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**

### **AL PARLAMENTO**

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo  
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

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

**(Esercizi dal 2012 al 21 luglio 2013)**

—————  
**Comunicata alla Presidenza il 21 maggio 2015**  
—————



**INDICE**

Determinazione della Corte dei Conti n. 49/2015 dell'8 maggio 2015 . . . . .	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica (C.I.L.E.A) per gli esercizi dal 2012 al 2013 (sino al 21 luglio 2013) . . . . .	»	9
 DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2012</i>		
Relazione del Collegio dei revisori . . . . .	»	39
Bilancio consuntivo . . . . .	»	45
 <i>Esercizio 2013 (sino al 21 luglio 2013)</i>		
Relazione del Presidente . . . . .	»	61
Relazione del Collegio dei revisori . . . . .	»	81
Bilancio consuntivo . . . . .	»	87



Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del **CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA (CILEA)** per gli esercizi dal 2012 al 2013 (fino al 21 luglio 2013)

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



**Determinazione n. 49/2015****LA CORTE DEI CONTI****IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI**

nell'adunanza dell'8 maggio 2015;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

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

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2012 e 2013 (fino al 21 luglio 2013), nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Manuela Arrigucci e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi 2012 e 2013 (fino al 21 luglio 2013);

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa agli esercizi in esame è risultato che:

1) il decreto MIUR 16 aprile 2012, n. 71, ha previsto la fusione/accorpamento tra i consorzi interuniversitari Caspur (Consorzio interuniversitario per le applicazioni di supercalcolo per università e ricerca), Cilea (Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica) e Cineca (Consorzio interuniversitario per il calcolo automatico dell'Italia nord orientale), avviata il 31 luglio 2012 con la stipula del contratto di affitto del ramo d'azienda tra il Cilea ed il Cineca; dal 1° settembre 2012 tutte le attività produttive del Cilea sono passate al Cineca;

2) per effetto dell'atto di fusione sottoscritto in data 1° luglio 2013 con efficacia giuridica dal 22 luglio 2013, i Consorzi incorporati (Cilea e Caspur) si sono estinti ed il Cineca è subentrato nell'intero loro patrimonio e in tutti i rapporti attivi e passivi;

3) il conto economico chiude nel 2012 con un avanzo pari a 790,6 migliaia di euro, mentre nel 2013 chiude con un disavanzo pari a 141 migliaia di euro;

4) il patrimonio netto passa da 1.331,3 migliaia di euro nel 2011 a 2.121,9 migliaia di euro nel 2012 e a 1.980,9 migliaia di euro al 22 luglio 2013;

5) il valore della produzione ha registrato un continuo decremento (del 33,9 per cento nel 2012 e del 99,3 per cento nel 2013); analogamente, si sono ridotti i costi della produzione (del 38 per cento nel 2012 e del 97,8 per cento nel 2013);

6) il contributo ordinario dello Stato nel 2012 è stato attribuito interamente al Cilea, ma è diminuito del 4,1 per cento;

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

P.Q.M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 2012 al 2013 (fino al 21 luglio 2013) – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – del C.I.L.E.A. (Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica), l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE

*f.to* Manuela Arrigucci

IL PRESIDENTE

*f.to* Luigi Gallucci



*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA  
GESTIONE FINANZIARIA DEL CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBAR-  
DO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA (CILEA) PER GLI ESERCIZI DAL  
2012 AL 2013 (FINO AL 21 LUGLIO 2013)*

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Ordinamento. – 2. Organi e compensi. – 3. Struttura organizzativa e personale.  
– 4. Attività istituzionale. – 5. Risultati della gestione. – 6. Considerazioni conclusive.



## Premessa

Con la presente relazione la Corte dei conti riferisce, ai sensi degli artt. 2 e 7 della legge n. 259/1958, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del **Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica (C.I.L.E.A.)** per gli esercizi 2012 e 2013 (fino al 21 luglio 2013).

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2011, è stato approvato con determinazione n. 123/2012 (cfr. Atti Parlamentari, XVI Legislatura, Doc. XV, n. 498).

A seguito del decreto MIUR 16 aprile 2012 n. 71 il Cilea è stato accorpato e, a far data dal 22 luglio 2013, è confluito nel Consorzio Interuniversitario per il Calcolo Automatico dell'Italia nord orientale (Cineca).

## **I. Ordinamento**

Il Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica (C.I.L.E.A.) – organismo senza scopo di lucro sottoposto alla vigilanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) – era stato costituito con la finalità di offrire alle Università consorziate capacità elaborativa per rispondere alle esigenze della ricerca e della didattica. Il Consorzio, oltre a mettere a disposizione delle Università consorziate l'utilizzo degli strumenti in dotazione, nel tempo ha progressivamente diversificato le sue attività ampliando i settori e le aree di intervento e ha esteso la propria operatività su tutto il territorio nazionale.

Il Consorzio aveva due sedi: una principale a Segrate (Milano) ed una a Roma (costituita nel 1982 con l'obiettivo di offrire un supporto diretto al Ministero vigilante).

Il decreto MIUR 16 aprile 2012 n. 71, riguardante i “*criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle università per l'anno 2012*”, all'art. 7 allegato 3, ha favorito il percorso di fusione/accorpamento tra il Consorzio interuniversitario per le applicazioni di supercalcolo per università e ricerca (Caspur), il Consorzio interuniversitario per il calcolo automatico dell'Italia Nord Orientale (Cineca) ed il Consorzio interuniversitario lombardo per l'elaborazione automatica (Cilea), con lo scopo di ampliare l'offerta dei servizi e migliorarne l'efficienza e la qualità.

Al riguardo, con decreto MIUR del 15 giugno 2012 è stata costituita una Cabina di regia<sup>1</sup> con il compito di definire le linee guida entro cui doveva essere sviluppato e definito il processo di accorpamento e di indirizzare e monitorare le fasi attuative del predetto processo.

Il processo di accorpamento, disposto anche dalla direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30 aprile 2012, è avvenuto per fasi: in una prima fase si è proceduto all'affitto di ramo di azienda, in una seconda fase, connessa alla prima, alla fusione per incorporazione di Cilea e Caspur in Cineca.

Con il contratto di affitto di ramo d'azienda, sottoscritto il 31 luglio 2012, è stato previsto il passaggio, a partire dall'1 settembre 2012, delle attività produttive del Cilea al Cineca, che è subentrato al Cilea in tutti i rapporti attivi e passivi (contratti, contribuzioni e convenzioni, ecc.).

Successivamente, per effetto dell'atto di fusione sottoscritto in data 1 luglio 2013 con efficacia giuridica dal 22 luglio 2013, i Consorzi incorporati (Cilea e Caspur) si sono estinti ed il Cineca è subentrato nell'intero loro patrimonio e in tutti i rapporti attivi e passivi, anche se sorti successivamente alla data dei bilanci chiusi al 31/12/2012 (diritti, azioni, beni immobili, mobili

---

<sup>1</sup> Composta da rappresentanti del MIUR, dai Presidenti e dai Direttori dei Consorzi, dal Presidente e dal Direttore della CRUI (Associazione delle Università italiane statali e non statali).

registrati e mobili comunque facenti capo ai consorzi incorporati medesimi, nessuno escluso o eccettuato).

Il precedente referto ha dato conto di alcune modifiche apportate allo statuto, l'ultima delle quali è stata effettuata in data 4 novembre 2010, approvato con d. m. 11 novembre 2011.

Successivamente, in data 13 aprile 2012, l'Assemblea dei Consorziati ha approvato un nuovo statuto che, tuttavia, a seguito del processo di accorpamento/fusione, non è stato reso operativo.

## 2. Organi e compensi

Secondo lo statuto erano organi del Consorzio:

- l'Assemblea dei Consorziati, composta dai Rettori pro-tempore delle Università consorziate o loro delegati, da un rappresentante del MIUR e dai Presidenti degli Enti di ricerca consorziate o loro delegati. I componenti restavano in carica finché sussistevano i requisiti richiesti per l'appartenenza all'Assemblea eccetto il rappresentante del MIUR che invece restava in carica per tre anni dalla nomina;
- il Consiglio di amministrazione, composto dal Presidente, dal Vice Presidente, dal rappresentante del MIUR in seno all'Assemblea, dai rappresentanti degli Enti Consorziati Ordinari (Rettori pro-tempore delle Università consorziate ordinarie, o loro delegati, Presidenti degli Enti di ricerca consorziate ordinarie, o loro delegati), da un rappresentante ogni dieci Enti Consorziati Associati, designato dall'Assemblea dei Consorziati, e dal Direttore;
- il Presidente, eletto dall'Assemblea, che restava in carica tre anni e poteva essere confermato;
- il Direttore, scelto dall'Assemblea;
- il Collegio dei revisori dei conti, costituito da un presidente, due membri effettivi ed un supplente<sup>2</sup>, che duravano in carica tre anni e potevano essere confermati. L'ultimo collegio (scaduto il 14/4/2012) era stato confermato con decreto del Presidente del Consorzio in data 23 maggio 2012.

L'incarico di Presidente e di componente del Consiglio d'amministrazione era gratuito. Con delibera del Consiglio di amministrazione del 17 dicembre 2009 era stata, peraltro, disposta per i consiglieri la sospensione del gettone di presenza.

I componenti del collegio dei revisori, negli esercizi in esame, hanno percepito un gettone di presenza di euro 60,00 a seduta; il Presidente ha percepito un'indennità mensile di euro 280,00, mentre i componenti effettivi hanno percepito un'indennità mensile di euro 215,00 e quello supplente di euro 57,50. Tali emolumenti erano rimasti invariati rispetto al 2011.

---

<sup>2</sup> I componenti sono nominati dal Consiglio di Amministrazione su proposta del Presidente. Uno dei componenti effettivi rappresenta il MEF ed un altro viene scelto tra i dirigenti del MIUR (art. 12 dello statuto).

### **3. Struttura organizzativa e personale**

#### **3.1 Struttura organizzativa**

Dal mese di febbraio 2010 la struttura organizzativa del Consorzio era stata progressivamente rinnovata al fine di incrementarne l'efficienza produttiva. La nuova struttura era organizzata sulla base di unità funzionali competenti per area d'intervento/mercato e di unità funzionali competenti per tipologia di attività.

Nel corso del 2012 era articolata come segue: Direzione Generale, Direzione Amministrazione e servizi generali, Direzione Gestione impianti, logistica e approvvigionamenti, Direzione Produzione, suddivisa in nove aree di mercato, in Unità funzionali e in Funzioni di supporto alla produzione.

A ciascuna direzione sopra citata era preposto un dirigente.

L'Organismo di Vigilanza e controllo, costituito ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 231/2001, a seguito dell'avvio del processo di accorpamento/fusione non è stato più costituito<sup>3</sup>.

#### **3.2 Organico e costo del personale**

Lo Statuto prevedeva che l'organico ed il trattamento economico e previdenziale del personale fossero disciplinati con delibera del Consiglio di amministrazione, da trasmettere al MIUR<sup>4</sup>.

Il vertice amministrativo era rappresentato dal Direttore (inserito tra gli organi del Consorzio), assunto con contratto di diritto privato per tre anni, rinnovabile. L'ultimo Direttore è stato nominato con decorrenza dall'1 gennaio 2011.

Il personale era suddiviso in due aree, quella tecnica e quella amministrativa.

I rapporti di lavoro erano regolati da due contratti aziendali (uno per i dirigenti ed uno per il personale tecnico-amministrativo); gli ultimi erano stati rinnovati nel 2012 per il biennio 2012-13 con delibera del Consiglio di Amministrazione del 13 aprile 2012.

I dati sui dipendenti del Consorzio sono riassunti nella seguente tabella, che include il Direttore e le unità con rapporto di lavoro subordinato di durata ultrannuale (a tempo indeterminato e a contratto triennale per accordi quadro con il MIUR).

Le unità che rendevano prestazioni diverse erano, invece, comprese fra le collaborazioni e le consulenze.

---

<sup>3</sup> Art. 12/bis dello Statuto.

<sup>4</sup> Art. 13 dello Statuto.

**Tab. n. 1 - Personale in servizio**

	2011		31/08/2012**		31/12/2012		21/07/2013	
	Ind.	Det.	Ind.	Det.	Ind.	Det.	Ind.	Det.
<b>Direttore</b>		1	1	0	0	0	0	0
<b>Personale Tecnico</b>								
Dirigenti	3		3		0		0	
Coordinatori	16		17		0		0	
Esperti informatici	52		52		0		0	
Tecnici informatici	25	3	32		0		0	
Operatori tecnici	9		9		0		0	
<b>Totale</b>	<b>105</b>	<b>3</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Personale amministrativo</b>								
Dirigenti	-	1	1		0		0	
Collaboratori amministrativi	6		6		0		0	
Operatori amministrativi	2		2		0		0	
Ausiliari	1		1		0		0	
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale generale</b>	<b>119</b>		<b>124**</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

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

Fonte : Cilea

Al 31/08/2012 si registra, rispetto al 2011, un aumento della consistenza complessiva del personale di 5 unità attribuibile all'assorbimento in organico di alcune figure professionali precedentemente inquadrati come consulente e/o con contratto a progetto.

Viene di seguito indicata la ripartizione del personale nelle due sedi.



**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	<b>118</b>	87	36	<b>123</b>	0	0	<b>0</b>

\* 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>	
	<b>2011</b>	<b>31/08/2012</b>
<b>A) Retribuzioni lorde</b>		
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
<b>Totale retribuzioni lorde*</b>	<b>4.482,1</b>	<b>3.029,0</b>
<b>B) Altri oneri **</b>		
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
<b>Totale altri oneri</b>	<b>243,7</b>	<b>176,7</b>
<b>C) Oneri sociali</b>		
Contributi INPS	1.389,2	914,6
Contributi INAIL	18,5	8,2
Fondo previdenza dirigenti	4,0	4,0
<b>Totale oneri sociali</b>	<b>1.411,7</b>	<b>926,8</b>
<b>D) TFR</b>	<b>401,6</b>	<b>324,7</b>
<b>Totale generale (A + B + C+ D)</b>	<b>6.539,1</b>	<b>4.457,2</b>
Personale in servizio	119	124
<b>Costo medio</b>	<b>55,0</b>	<b>35,9</b>

\* 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 19.500<sup>5</sup>.

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 collaborazioni<sup>6</sup> che vengono esposte 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).

---

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

<sup>6</sup> 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
<b>Totale</b>	<b>30</b>	<b>1.173,5</b>	<b>24</b>	<b>454,0</b>	<b>7</b>	<b>50,9</b>
<b>Collaborazioni</b>						
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
<b>Totale</b>	<b>40</b>	<b>384,1</b>	<b>18</b>	<b>173,4</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>Totale generale</b>		<b>1.557,6</b>		<b>627,4</b>		<b>50,9</b>

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 STELLA<sup>7</sup> (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.

---

<sup>7</sup> 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 ricerca<sup>8</sup>.

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)**

<sup>8</sup> 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 STELLA<sup>9</sup> (M4STAL), che doveva essere dismessa già a inizio 2011, è, invece, ripartita anche a maggio del 2012.

L'iniziativa VULCANO<sup>10</sup> (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.

---

<sup>9</sup> 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

<sup>10</sup> 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 civile<sup>11</sup>; lo statuto stabiliva che l'Assemblea dei Consorziati doveva approvare il bilancio preventivo (entro il 31 dicembre) ed il bilancio d'esercizio<sup>12</sup> (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 favorevole<sup>13</sup>.

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

<sup>11</sup> Art. 5 del regolamento di amministrazione e contabilità.

<sup>12</sup> Non risultano intervenute pronunce dal MIUR sui bilanci dell'Ente.

<sup>13</sup> 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 Stato<sup>14</sup>.

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).

---

<sup>14</sup> 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
<b>A) Valore della produzione</b>			
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
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>28.317,0</b>	<b>18.710,3</b>	<b>121,7</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
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
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>27.797,9</b>	<b>17.248,2</b>	<b>379,1</b>
<b>Differenza valore e costi produzione (A - B)</b>	<b>519,1</b>	<b>1.462,1</b>	<b>-257,4</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>			
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>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-118,1</b>	<b>-111,9</b>	<b>50,0</b>
<b>E) Partite straordinarie</b>			
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>
<b>Totale partite straordinarie (E)</b>	<b>-0,7</b>	<b>-50,6</b>	<b>66,4</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + C + E)</b>	<b>400,3</b>	<b>1.299,6</b>	<b>-141,0</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio:			
IRES dell'esercizio	81,2	385,0	0,0
IRAP dell'esercizio	185,3	124,0	0,0
<b>Avanzo / Disavanzo (-) dell'esercizio</b>	<b>133,8</b>	<b>790,6</b>	<b>-141,0</b>

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 private<sup>15</sup>.

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;

<sup>15</sup> 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>		
<b>ATTIVO</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>21/07/2013</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<b>I - Immateriali:</b>			
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
<b>Totale imm. immateriali</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>II - Materiali:</b>			
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
<b>Totale imm. materiali</b>	<b>4.410,4</b>	<b>4.118,1</b>	<b>4.118,1</b>
<b>III - Finanziarie:</b>			
2) Crediti verso altri: Compagnia assicur. xTFR	3.356,8	0,0	0,0
<b>Totale imm. finanziarie</b>	<b>3.356,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.767,2</b>	<b>4.118,1</b>	<b>4.118,1</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>II - Crediti:</b>			
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
<b>Totale crediti</b>	<b>3.091,1</b>	<b>10.704,5</b>	<b>1.793,5</b>
<b>IV - Disponibilità liquide:</b>			
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
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5,5</b>	<b>994,5</b>	<b>472,8</b>
<b>Totale Attivo circolante (C)</b>	<b>3.096,6</b>	<b>11.699,0</b>	<b>2.266,3</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
<b>I - Ratei attivi</b>	4.255,3	272,0	0,0
<b>II - Risconti attivi</b>	379,6	0,0	0,0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>4.634,9</b>	<b>272,0</b>	<b>0,0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>15.498,7</b>	<b>16.089,1</b>	<b>6.384,4</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
<b>I - Fondo sociale</b>	56,8	56,8	56,8
<b>VII - Riserva donazione</b>	400,0	400,0	400,0
<b>VIII - Avanzi precedenti esercizi</b>	740,7	874,5	1.665,1
<b>IX - Avanzo d'esercizio/ Disavanzo d'esercizio(-)</b>	133,8	790,6	-141,0
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>1.331,3</b>	<b>2.121,9</b>	<b>1.980,9</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro sub.</b>	<b>3.612,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>D) Debiti:</b>			
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
<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>8.204,6</b>	<b>13.850,3</b>	<b>4.403,5</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>			
<b>I - Ratei passivi</b>	1.655,7	116,9	0,0
<b>II - Risconti passivi</b>	694,8	0,0	0,0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>2.350,5</b>	<b>116,9</b>	<b>0,0</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>15.498,7</b>	<b>16.089,1</b>	<b>6.384,4</b>

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 31/12/2012<sup>16</sup>.

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 debiti<sup>17</sup> 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 (475<sup>18</sup> migliaia di euro a fronte di 262,5 migliaia di euro nel 2013).

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

<sup>17</sup> Debiti per fatture verso fornitori ricevuti e da ricevere e debiti verso i collaboratori.

<sup>18</sup> 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



Gli altri debiti, pari nel 2012 a 1.351,7 migliaia di euro e nel 2013 a 1.396,4, riguardano il debito verso Cineca per la sistemazione delle pendenze al 31/12/2012 relative a regolarizzazione di costi del personale<sup>19</sup> (1.251,7 migliaia di euro nel 2012 e 1.296,4 nel 2013), e per un presunto debito verso un cliente di 100 migliaia di euro per vertenza giudiziaria col MIUR.

Nel 2012 i ratei passivi per 116,9 migliaia di euro, riguardano principalmente quote di vari costi di gestione, di competenza economica dell'esercizio in esame (es. rata mutuo).

---

definita l'entità della quota, compresi interessi e sanzioni, da rifondere all'Agenzia delle Entrate e la quota da recuperare dal personale.

<sup>19</sup> Ferie maturate e non godute, tredicesima, premio, TFR, contributi.

## 6. Considerazioni conclusive

Il decreto MIUR 16 aprile 2012 n. 71, riguardante i “criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle università per l’anno 2012”, all’art. 7 allegato 3, prevede l’incentivazione alla fusione/accorpamento tra il Consorzio interuniversitario per le applicazioni di supercalcolo per università e ricerca (Caspur), il Consorzio interuniversitario per il calcolo automatico dell’Italia Nord Orientale (Cineca) ed il Consorzio interuniversitario lombardo per l’elaborazione automatica (Cilea), con lo scopo di ampliare l’offerta dei servizi e migliorarne l’efficienza e la qualità.

Il processo di accorpamento, disposto anche dalla direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30 aprile 2012, è stato avviato il 31 luglio 2012 con la stipula del contratto di affitto di ramo d’azienda tra il Cilea ed il Cineca, con efficacia dall’ 1 settembre 2012. Da tale data, pertanto, tutte le attività produttive del Cilea sono di fatto passate al Cineca.

Successivamente, per effetto della fusione - il cui atto è stato sottoscritto l’1 luglio 2013 e la cui efficacia giuridica decorre dal 22 luglio 2013 - i Consorzi incorporati (Cilea e Caspur) si sono estinti ed il Cineca è subentrato nell’intero loro patrimonio e in tutti i rapporti attivi e passivi, anche se sorti posteriormente alla data dei bilanci chiusi al 31/12/2012.

Ai fini dell’analisi dei dati di bilancio, va ricordato che le attività sono cessate, a seguito del contratto di affitto del ramo d’azienda al Cineca, a decorrere dall’1/9/2012 e che dal 22.7.2013 è divenuto efficace l’atto di fusione per incorporazione; pertanto, i dati di bilancio non sono confrontabili con quelli dell’esercizio 2011, che vengono richiamati a soli fini conoscitivi.

Il conto economico 2012 si è chiuso con un avanzo pari a 790,6 migliaia di euro, mentre quello del 2013 si è chiuso con un disavanzo di 141 migliaia di euro.

L’analisi del conto economico degli esercizi in esame evidenzia, rispetto al 2011, un decremento del valore della produzione nel 2012 del 33,9%, nel 2013 del 99,3%.

Il contributo ministeriale relativo al 2012 è stato assegnato nella sua interezza al Cilea, ma si è lievemente ridotto (-4,1%).

Anche i costi della produzione sono diminuiti del 38% nel 2012 (da 27.797,9 a 17.248,2 migliaia di euro) e del 97,8% nel 2013 (da 17.248,2 a 379,1 migliaia di euro).

In relazione ai risultati economici, lo stato patrimoniale espone, nel 2012, un incremento del patrimonio netto del 59,4% ed una diminuzione del 6,6% nel 2013.

La situazione creditoria (concernente per lo più crediti verso clienti) evidenzia, nel 2012, un aumento, passando da 3.091,1 migliaia di euro nel 2011 a 10.704,5 migliaia di euro, ed una flessione dell'83,2% al 21/7/2013.

Le disponibilità liquide nel 2012 si incrementano attestandosi a 994,5 migliaia di euro. L'aumento si riferisce, soprattutto, ai depositi presso il Tesoriere Banca d'Italia. Nel 2013 tali disponibilità sono, invece, diminuite del 52,5%.

Infine, l'ammontare dei debiti nel 2012 risulta in crescita (da 8.204,6 migliaia di euro del 2011 a 13.850,3 migliaia di euro del 2012) per poi ridursi nel 2013 a 4.403,5 migliaia di euro.

*Renzo Anzani*



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

**ESERCIZIO 2012**



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Allegato 4

## VERBALE N. 23/2013

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2013 il giorno 9 del mese di aprile, alle ore 14,30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012.

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

Il Collegio è presente nelle persone di :

Dott.ssa Gabriella Musacchio	Presidente	In rappresentanza del MEF
Dott. Biagio Buonpane	Componente effettivo	
Dott. sas Assunta Ciolfi	Componente effettivo	In rappresentanza del MIUR

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
SUL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2012

In via preliminare si evidenzia che il bilancio consuntivo 2012 è stato redatto tenuto conto del contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato con il CINECA, in data 31.07.12, con decorrenza dal 01.09.2012, in attuazione del D. M. n. 71/2012.

Di seguito si richiamano alcuni fatti salienti del bilancio consuntivo 2012 quali:

in relazione all'assegnazione del contributo di € 3.825.000,00 da parte del MIUR al CILEA, il Collegio prende atto che l'erogazione si riferisce all'anno 2012 ma secondo quanto precisato dal MIUR, in data 05.04.13, ricopre il periodo in cui il CILEA ha operato in modo indipendente ovvero dal 01.01.12 al 31.08.12.

in merito alle modalità di rifatturazioni di quote di costi e di ricavi tra CILEA e CINECA e viceversa sono state gestite oltre 2.000 registrazioni contabili distribuite in ragione di competenza nel conto economico. A tal riguardo il Direttore e il Direttore Amministrativo fanno presente al Collegio che dal 01.01.13 è in vigore la nuova organizzazione CINECA che sottopone gerarchicamente il personale amministrativo, ex-CILEA, al Direttore Amministrativo del CINECA. Il nuovo assetto ha inciso, soprattutto nella fase di transizione, sull'efficienza della struttura amministrativa di supporto



all'operazione di accorpamento e di preparazione degli adempimenti relativi al bilancio consuntivo 2012.

in bilancio sono iscritti i crediti e i debiti per fatture da emettere e fatture da ricevere tra CHIEA e CINECA.

in bilancio sono iscritti i debiti v/CINECA relativi al personale dipendente e non (es. ferie maturate e non godute, competenza 13<sup>a</sup> mensilità, ecc.) , agli v/Fnti previdenziali e per il fondo TFR dato dalla differenza (giroconto) del credito per la polizza assicurativa v/REALE MUTUA, del credito con la tesoreria INPS e il debito per il fondo TFR.

in bilancio è stato previsto l'accantonamento al fondo imposte per accertamenti ( IRPEF) contestualmente al credito per imposte arretrate a carico dei dipendenti ex-CHIEA.

in bilancio è stato previsto il debito v/MIUR per il contenzioso ex art. 14 anno 2003.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012, relativo all'attività svolta dal Consorzio evidenzia un risultato positivo di gestione pari a € 1.299.599,61 a cui vanno detratte le imposte sul reddito (IRES e IRAP) ammontanti ad € 509.026,00; di conseguenza, l'avanzo dell'esercizio si attesta ad € 790.573,61.

Il risultato positivo di bilancio è da ricondursi, in parte, al fatto che il contributo ministeriali 2012 è stato attribuito interamente al CHIEA e che il CINECA si è fatto carico del costo del personale e di gestione per i servizi offerti al MIUR per il periodo dal 01.09.12 al 31.12.12.

Tale risultato, pur in presenza di alcune difficoltà di carattere organizzativo e produttivo derivanti dal processo di fusione, va sostanzialmente a bilanciare un presunto disavanzo di CINECA.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

<u>Attivo</u>	
Immobilizzazioni	€ 4.118.077,96
Attivo circolante	€ 11.698.980,82
Ratei e risconti attivi	€ 272.037,54
	€ 16.089.096,32
<u>Passivo</u>	
Patrimonio netto	€ 2.121.876,00
Debiti	€ 13.850.353,74
Ratei e risconti passivi	€ 116.866,58
	€ 16.089.096,32

## CONTO ECONOMICO

A- Valore della produzione (ricavi):	
Contributo ministeriale	€ 3.825.000,00
Commerciali	€ 14.885.313,09
	€ 18.710.313,09
B- Costi della produzione:	€ 17.248.172,20
	€ 17.248.172,20
(C+E)- Proventi e partite straordinarie:	€ 162.541,28
	-€ 162.541,28
(A-B-C+E) Risultato prima delle imposte:	€ 1.299.599,61
Imposte sul reddito (IRES e IRAP):	€ 509.026,00
	-€ 509.026,00
Avanzo:	€ 790.573,61

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

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

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

I crediti e i debiti sono stati iscritti al valore nominale. Il fondo svalutazione crediti ammontante ad € 142.000,30 è stato incrementato di € 50.922,00, 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.

Sul mutuo ipotecario, di € 3.200.000, si segnala che, alla data odierna, sono state corrisposte n. 7 rate pari ad € 421.938,67, comprensive della quota capitale ed interessi.

Il Collegio rileva che sussistono i seguenti crediti al 31.12.2012 di € 10.976.560,39 così distribuiti:

- v/clienti l'importo di € 10.042.389,46 (rettificato del fondo svalutazione crediti di € 142.000,30);
- v/crediti tributari di € 153.652,00 (di cui € 61.249,00 per IRAP e € 92.403 per Iva saldo a credito);
- crediti v/altri per € 1.793,61 per depositi cauzionali attivi;
- v/Agenzia delle Entrate l'importo previsto di € 101.687,78 oltre interessi, per Iva anni precedenti;
- v/dipendenti per imposte arretrate IRPEF di € 405.000,00;
- l'importo previsto di € 48.761,00 relativo al progetto CNR;
- l'importo previsto di € 221.200,14 relativo ai progetti del Comune di Milano;
- v/Banca d'Italia l'importo di € 2.076,40 per interessi attivi.

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

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

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

In relazione al rispetto delle norme di contenimento di finanza pubblica, di cui al decreto legge n. 78/2010 convertito dalla legge n. 122/2010 e al decreto legge n. 95/2011 convertito dalla legge n. 111/2011, il Collegio prende atto dell'avvenuto versamento con mandato n. 15 del 16.01.2013, nel competente capitolo di bilancio dello Stato (decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 3 "indennità e compensi organi collegiali").

Per le ulteriori norme di contenimento, tenuto conto del particolare momento connesso al processo di accorpamento del consorzio CIEA in CINECA date le obiettive difficoltà nel determinare gli importi legati all'osservanza delle singole norme, il Collegio si riserva di verificarne il rispetto successivamente.

In merito al progetto di fusione, il Collegio condivide le perplessità manifestate dalla CRUI, con la mozione datata 21.03.13, ed auspica che le tematiche oggetto di analisi da parte della stessa siano oggetto di adeguati approfondimenti e possano portare a garantire una conduzione equilibrata del progetto di fusione, in particolare per quanto riguarda il mantenimento dei livelli occupazionali e delle sedi territoriali.

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 31/12/2012, così come

redatto e condivide quanto indicato nella nota integrativa in merito alla destinazione dell'importo di esercizio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,00, l'anno 2013 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente iscritto nell'apposito registro.

#### II. COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott.ssa Assunta Ciolfi

Dott. Ruggio Buompane

*Gabriella Musacchio*  
*Assunta Ciolfi*  
*Ruggio Buompane*

**BILANCIO CONSUNTIVO**

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

Ente giuridicamente riconosciuto con DPR N° 604 del 12/5/1977

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

Registro delle Imprese di Milano - REA MI 1949515

Codice fiscale e Partita IVA N° 03926770151

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012**

1°) STATO PATRIMONIALE

AL 31/12/2012

AL 31/12/2011

Attivo			
<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>			
6) Immobilizzazioni in corso		€ +	.00 + .00
Totale immobilizzaz. immateriali (B/I)		€ +	.00 + .00
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>			
1) Terreni e Fabbricati (immobili strumentali)		€ +	3.558.889,08 + 3.558.889,08
- fondo ammortamento relativo (solo fabbricato)		€ -	384.837,90 - 316.060,12
Valore netto immobili strumentali		€ +	3.174.051,18 + 3.242.828,96
2) Impianti e Macchinari		€ +	2.584.610,93 + 10.927.088,52
- fondo ammortamento relativo		€ -	1.802.646,37 - 9.936.515,72
Valore netto Impianti e Macchinari		€ +	774.964,56 + 990.572,80
3) Attrezzature industriali e commerciali		€ +	292.757,75 + 1.025.634,48
- fondo ammortamento relativo		€ -	123.695,53 - 848.669,52
Valore netto Attrezzature ind./comm.		€ +	169.062,22 + 176.964,96
Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)		€ +	4.118.077,96 + 4.410.366,72
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</b>			
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)			
d) verso altri: Reale Mutua e INPS per TFR		€ +	.00 + 3.356.797,25
Totale Immobilizzazioni finanziarie (B/III)		€ +	.00 + 3.356.797,25
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		€ +	4.118.077,96 + 7.767.163,97
<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE:</b>			
<b>II - CREDITI:</b>			
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)		€ +	10.184.389,76 + 3.105.231,45
- fondo svalutazione crediti (fiscale)		€ -	142.000,30 - 152.952,43
Valore netto crediti v/clienti		€ +	10.042.389,46 + 2.952.279,02
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)		€ +	153.652,00 + 34.752,00
Crediti tributari (oltre 12 mesi)		€ +	101.687,78 + 101.687,78
Totale Crediti tributari		€ +	255.339,78 + 136.439,78
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)		€ +	1.793,61 + 746,95
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)		€ +	405.000,00 + 1.684,61
Totale crediti verso altri		€ +	406.793,61 + 2.431,56
Totale crediti (C/II)		€ +	10.704.522,85 + 3.091.150,36
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:</b>			
1) Depositi bancari (Tesoriere)		€ +	988.893,92 + .00
3) Denaro in cassa (Segrate)		€ +	2.599,09 + 1.875,74
Denaro in cassa (Roma)		€ +	2.964,96 + 3.615,20
Totale disponibilità liquide (C/IV)		€ +	994.457,97 + 5.490,94
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		€ +	11.698.980,82 + 3.096.641,30
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
I - Ratei attivi		€ +	272.037,54 + 4.255.343,94
II - Risconti attivi		€ +	.00 + 379.565,81
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>		€ +	272.037,54 + 4.634.909,75
<b>TOTALE ATTIVO (B+C+D)</b>		€ +	16.089.096,32 + 15.498.715,02
<b>Passivo e Netto</b>			
<b>A - PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Fondo consortile		€ +	56.810,26 + 56.810,26
VII - Riserva da donazione immobile		€ +	400.000,00 + 400.000,00
VIII - Avanzi precedenti esercizi		€ +	874.492,13 + 740.674,94
IX - Avanzo/disavanzo dell'esercizio		€ +	790.573,61 + 133.817,19
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		€ +	2.121.876,00 + 1.331.302,39
<b>C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		€ +	.00 + 3.612.246,90
<b>D - DEBITI:</b>			
4) Debiti v/ banche per mutuo ipotecario (oltre i 12 mesi)		€ +	2.778.061,33 + 2.899.381,83

## ALLEGATO 1 – Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2012 (formato europeo)

Debiti v/ banche per c/c scoperto (entro i 12 mesi)	€	+	00	+	2.600.620,88
6) Debiti v/ fornitori (entro i 12 mesi)	€	+	8.528.420,52	+	1.533.347,19
11) Debiti tributari (entro i 12 mesi)	€	+	717.171,43	+	835.636,59
Debiti tributari (oltre i 12 mesi)	€	+	475.000,00	+	00
12) Debiti v/ istituti previdenziali (entro i 12 mesi)	€	+	00	+	335.647,00
13) Altri debiti (entro i 12 mesi)	€	+	1.251.700,46	+	00
Altri debiti (oltre i 12 mesi)	€	+	100.000,00	+	00
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	€	+	<b>13.850.353,74</b>	+	<b>8.204.633,49</b>
<b>E - RATEI e RISCONTI PASSIVI</b>					
I - Ratei passivi	€	+	116.866,58	+	1.655.694,92
II - Risconti passivi	€	+	00	+	694.837,32
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</b>	€	+	<b>116.866,58</b>	+	<b>2.350.532,24</b>
<b>TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)</b>	€	+	<b>16.089.096,32</b>	+	<b>15.498.715,02</b>

2°) CONTO ECONOMICO		Esercizio 2012		Esercizio 2011	
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>					
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	€	+	14.447.843,46	+	23.689.931,55
5) Altri ricavi e proventi: varie	€	+	437.469,63	+	637.145,03
Contributo ordinario del MUR	€	+	3.825.000,00	+	3.990.000,00
Totale altri ricavi e proventi	€	+	4.262.469,63	+	4.627.145,03
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	€	+	<b>18.710.313,09</b>	+	<b>28.317.076,58</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>					
6) Per acquisto di beni vari	€	-	11.963,27	-	18.219,65
7) Per acquisizione di servizi	€	-	1.659.216,89	-	2.899.555,82
8) Costi godimento beni di terzi	€	-	10.823.822,40	-	17.913.630,87
9) Per il personale:					
a) Retribuzioni lordi	€	-	3.033.004,17	-	4.486.094,88
b) Oneri sociali	€	-	922.766,82	-	1.407.750,13
c) Trattamento fine rapporto	€	-	324.654,65	-	401.553,14
Totale costi per il personale (B/9)	€	-	4.280.425,64	-	6.295.398,15
10) Ammortamenti e svalutazioni:					
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	€	-	355.873,85	-	603.621,21
d) svalutazione crediti commerciali	€	-	50.922,00	-	15.526,16
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€	-	406.795,85	-	619.147,37
14) Oneri diversi di gestione					
Oneri diversi di gestione	€	-	54.130,15	-	43.360,66
IMU, indeducibile	€	-	11.818,00	-	8.664,00
Totale oneri diversi di gestione (B/14)	€	-	65.948,15	-	52.024,66
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	€	-	<b>17.248.172,20</b>	-	<b>27.797.976,52</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	€	+	<b>1.462.140,89</b>	+	<b>519.100,06</b>
<b>C) - PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>					
16) Altri proventi finanziari					
d) Proventi diversi dai precedenti	€	+	5.421,90	+	1.468,70
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	-	117.353,04	-	119.621,25
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	€	-	<b>111.931,14</b>	-	<b>118.152,55</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
20) Sopravvenienze attive	€	+	439.872,38	+	00
Plusvalenze patrimoniali	€	+	100,00	+	141,68
21) Sopravvenienze passive	€	-	314.032,52	-	00
Oneri straordinari per vertenza Miur	€	-	100.000,00	-	00
Oneri tributari anni progressi	€	-	76.550,00	-	810,00
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	€	-	<b>50.610,14</b>	-	<b>668,32</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+E)</b>	€	+	<b>1.299.599,61</b>	+	<b>400.279,19</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio:					
IRRES dell'esercizio	€	-	384.976,00	-	81.163,00
IRAP dell'esercizio	€	-	124.050,00	-	185.299,00
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	€	+	<b>790.573,61</b>	+	<b>133.817,19</b>

Il presente Bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
(Professore Marcello FONTANESI)

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012****A — STATO PATRIMONIALE**

<b>Attivo</b>	<b>AL 31/12/2012</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2010</b>
Immobile ad uso istituzionale	€ + 400.000,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
Ampliamento sede	€ + 3.158.889,08	+ 3.158.889,08	+ 3.158.889,08
Pareti mobili	€ + 3.400,00	+ 35.236,47	+ 33.536,47
Impianti	€ + 199.634,60	+ 205.002,08	+ 205.002,08
Macchinari	€ + ,00	+ 14.111,29	+ 14.111,29
Impianti d'allarme	€ + ,00	+ 4.543,92	+ 4.543,92
Impianti interni speciali	€ + 7.466,00	+ 368.520,23	+ 366.854,23
Apparecchiature scientifiche/elettroniche	€ + 2.584.419,53	+ 10.927.088,52	+ 10.786.928,57
Arredamento	€ + 40.345,01	+ 181.010,80	+ 178.550,80
Mobili e Macchine ordinarie d'ufficio	€ + 13.935,91	+ 88.910,31	+ 88.910,31
Macchine elettroniche d'ufficio	€ + ,00	+ 33.492,79	+ 33.492,79
Telefoni cellulari	€ + ,00	+ 14.555,30	+ 14.555,30
Autovetture	€ + 26.029,43	+ 26.029,43	+ 26.029,43
Beni strumentali minori	€ + 1.746,80	+ 54.221,86	+ 51.959,86
Crediti verso clienti	€ + 10.184.389,76	+ 3.105.231,45	+ 4.050.133,54
Depositi cauzionali attivi	€ + 1.684,61	+ 1.684,61	+ 1.684,61
Dipendenti per spese da rendicontare	€ + 109,00	+ ,00	+ ,00
Crediti w/dipendenti imp.arretrate	€ + 405.000,00	+ ,00	+ ,00
Fornitori per partite da sistemare	€ + ,00	+ 746,95	+ 284,71
Erario per IVA a credito	€ + 92.403,00	+ 17.144,00	+ 190.244,00
Erario c/ IVA a rimborso anno 1986	€ + 101.687,78	+ 101.687,78	+ 101.687,78
Eccedenze IRes - IRAP a nuovo	€ + 61.249,00	+ 17.608,00	+ 1.100,00
Reale Mutua, Inps per T.F.R. dipendenti	€ + ,00	+ 3.356.797,25	+ 3.085.021,20
Cassa Economale Segrate	€ + 2.599,09	+ 1.875,74	+ 1.967,34
Cassa Economale Roma	€ + 2.964,96	+ 3.615,20	+ 2.738,35
Banca Popolare di Sondrio c/c (Tesoriere)	€ + 988.893,92	+ ,00	+ ,00
Ratei attivi	€ + 272.037,54	+ 4.255.343,94	+ 1.376.908,43
Risconti attivi	€ + ,00	+ 379.565,81	+ 229.455,72
<b>Totale Attività</b>	<b>€ + 18.549.276,42</b>	<b>+ 26.752.912,81</b>	<b>+ 24.404.589,81</b>

<b>Passivo</b>	<b>AL 31/12/2012</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2010</b>
Fondo Ammortamento Immobili	€ + 384.837,90	+ 316.060,12	+ 212.893,56
“ “ Pareti Mobili	€ + 1.501,66	+ 33.111,47	+ 32.856,47
“ “ Impianti	€ + 63.410,44	+ 58.796,19	+ 43.823,59
“ “ Macchinari	€ + ,00	+ 14.111,29	+ 12.751,29
“ “ Impianto d'allarme	€ + ,00	+ 4.543,92	+ 4.543,92
“ “ Impianti interni spec.	€ + 3.627,58	+ 363.437,48	+ 357.604,23
“ “ Apparecch.scient./elett.	€ + 1.809.646,37	+ 9.936.515,72	+ 9.469.143,38
“ “ Arredamento	€ + 21.284,54	+ 165.832,90	+ 159.139,95
“ “ Mobili/Macch. ordinarie	€ + 6.677,35	+ 80.536,89	+ 78.830,38
“ “ Macchine elettr. uff.	€ + ,00	+ 33.492,79	+ 33.492,79
“ “ Telefoni cellulari	€ + ,00	+ 14.555,30	+ 14.555,30
“ “ Autovetture	€ + 26.029,43	+ 26.029,43	+ 26.029,43
“ “ Beni strumentali minori	€ + 1.164,53	+ 54.221,86	+ 51.959,86
Fondo svalutazione crediti	€ + 142.000,30	+ 152.952,43	+ 137.426,27
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ + ,00	+ 3.612.246,90	+ 3.403.802,72
Debiti verso banche	€ + 2.778.061,33	+ 5.500.002,71	+ 4.324.696,37
Debiti verso Fornitori	€ + 7.608.999,81	+ 1.341.569,85	+ 1.602.269,12



Altri debiti	€ +	1.351.700,46	+ .00	+ .00
Fornitori per fatture da ricevere	€ +	893.635,61	+ 180.978,87	+ 224.315,54
Fornitori percipienti	€ +	25.785,10	+ 10.798,47	+ .00
Debiti tributari per ritenute	€ +	1.192.171,43	+ 618.287,58	+ 735.312,08
Debiti previdenziali	€ +	.00	+ 335.647,00	+ 323.271,05
Debiti diversi (collaboratori c/compensi)	€ +	.00	+ .00	+ .00
Ratei passivi	€ +	116.866,58	+ 1.655.694,92	+ 1.409.785,88
Risconti passivi	€ +	.00	+ 694.837,32	+ 524.707,82
Erario per IVA a debito anno 2010	€ +	.00	+ 217.349,01	+ 23.893,61
<b>Totale passività</b>	<b>€ +</b>	<b>16.427.400,42</b>	<b>+ 25.421.610,42</b>	<b>+ 23.207.104,61</b>

Fondo Sociale	€ +	56.810,26	+ 56.810,26	+ 56.810,26
Riserve da avanzi di precedenti esercizi	€ +	874.492,13	+ 740.674,94	+ 595.373,11
Riserve da donazioni	€ +	400.000,00	+ 400.000,00	+ 400.000,00
Risultato economico d'esercizio	€ +	790.573,61	+ 133.817,19	+ 145.301,83
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ +</b>	<b>18.549.276,42</b>	<b>+ 26.752.912,81</b>	<b>+ 24.404.589,81</b>

**B — CONTO ECONOMICO****Costi**

		Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Acquisti di beni	€ +	11.963,27	+ 33.320,65	+ 22.050,15
Acquisizioni di servizi per produzione	€ +	570.321,80	+ 1.499.097,36	+ 1.113.064,90
Acquisizioni di servizi commerciali	€ +	5.129,92	+ 24.960,65	+ 32.332,44
Acquisizioni di servizi per funzionamento	€ +	677.305,44	+ 882.800,25	+ 815.524,14
Acquisizioni di servizi amministrativi	€ +	247.379,07	+ 147.448,24	+ 118.866,54
Costi per collaborazioni esterne	€ +	159.080,66	+ 330.148,32	+ 541.707,17
Costi godimento beni di terzi	€ +	10.823.822,40	+ 17.913.630,87	+ 16.328.766,52
Retribuzioni lorde	€ +	3.029.004,17	+ 4.482.094,88	+ 4.645.429,00
Contributi previdenziali INPS	€ +	914.637,63	+ 1.389.220,18	+ 1.354.013,75
Contributi previdenziali INAIL	€ +	8.129,19	+ 18.529,95	+ 13.560,81
Accantonamento Previras dirigenti e fondi integrativi	€ +	20.199,71	+ 29.616,53	+ 34.677,65
Fondo assistenza sanitaria dirigenti	€ +	4.000,00	+ 4.000,00	+ 5.000,00
T.F.R. accantonato c/o erogato	€ +	304.454,94	+ 371.936,61	+ 418.764,76
Imposte e tasse d'esercizio, deducibili	€ +	140.922,71	+ 50.812,23	+ 34.874,40
Ammortamento ordinario beni materiali	€ +	355.873,85	+ 603.621,21	+ 613.833,56
Interessi passivi v/banche	€ +	117.353,04	+ 119.621,25	+ 86.488,03
Sopravvenienze passive, minusval. patrim. e arrotondamenti	€ +	415.607,96	+ 1.212,43	+ 7.799,54
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	€ +	50.922,00	+ 15.526,16	+ 20.250,00
IReS dovuta dell'esercizio	€ +	384.976,00	+ 81.163,00	+ .00
IRAP dovuta dell'esercizio	€ +	124.050,00	+ 186.109,00	+ 202.097,00
<b>Totale costi</b>	<b>€ +</b>	<b>18.365.133,76</b>	<b>+ 28.184.869,77</b>	<b>+ 26.409.100,36</b>
Risultato economico d'esercizio	€ +	790.573,61	+ 133.817,19	+ 145.301,83
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ +</b>	<b>19.155.707,37</b>	<b>+ 28.318.686,96</b>	<b>+ 26.554.402,19</b>

**Ricavi**

		Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Ricavi commerciali (IVA)	€ +	14.447.943,46	+ 23.689.931,55	+ 21.645.516,32
Altri ricavi e proventi vari	€ +	437.469,63	+ 637.145,03	+ 896.169,86
Sopravvenienze attive	€ +	439.872,38	+ 141,68	+ 33,36
Contributo ordinario da MIUR (istituzionale)	€ +	3.825.000,00	+ 3.990.000,00	+ 3.999.999,00
Interessi attivi da banca e posta (istituzionale)	€ +	5.421,90	+ 1.468,70	+ 12.683,65
<b>Totale ricavi</b>	<b>€ +</b>	<b>19.155.707,37</b>	<b>+ 28.318.686,96</b>	<b>+ 26.554.402,19</b>

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

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
(Professore Marcello FONTANESI)

## CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

## C.I.L.E.A.

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

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

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

Codice fiscale e partita IVA N° 03926770151

\* \* \*

3°) NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012

Il bilancio generale d'esercizio del "C.I.L.E.A.", chiuso al 31 dicembre 2012, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce a tutta l'attività svolta dall'Ente, tenuto conto del fatto che, dal 1° Settembre 2012 -per superiori disposizioni ministeriali-, è stato stipulato un contratto di affitto d'azienda con il CINECA, nel quale il CILEA stesso verrà fuso per incorporazione con riferimento al 30 Giugno 2013.

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

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

Tutti gli importi sono indicati in euro.

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

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

#### ATTIVO PATRIMONIALE

- Le Immobilizzazioni materiali (B/11), sono complessivamente pari ad € 4.118.077,96 e comprendono:

A) beni mobili strumentali (Impianti e macchinari e Attrezzature) per un valore netto di € 944.026,78, iscritti al valore di acquisto, incrementatisi nell'esercizio per l'importo totale netto di € 63.585,09 e ammortizzati per € 287.986,07 applicando per 8/12 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. In previsione della fusione consortile si è ritenuto opportuno procedere in corso d'anno ad una ricognizione puntuale dei cespiti procedendo alla dismissioni di macchinari ormai pienamente ammortizzati per un valore di € 9.139.437,62;

B) beni immobili strumentali per un valore netto di € 3.174.051,18 di cui a) per € 360.800,00 l'immobile donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano (iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00 e ammortizzato -a partire dal 2008- per complessivi € 39.200,00 avendo applicato l'aliquota del 3% del valore relativo al solo fabbricato (determinato fiscalmente nella misura del 70% del valore catastale dell'intero immobile) e b) per € 2.813.251,18 la costruzione del nuovo fabbricato completata nel 2009 per un costo complessivo di € 3.158.889,08 e già ammortizzata per € 345.637,90.

- I Crediti (C/II), pari a € 10.704.522,85, si riferiscono più precisamente: per € 10.042.389,46 a crediti verso clienti (valore nominale € 10.184.389,76 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 142.000,30, ritenuto congruo e aggiornato con un accantonamento di € 50.922,00) e comprendenti la regolarizzazione di rifatturazioni pro-quota con CINECA relative soprattutto a servizi di editoria elettronica, e per € 662.133,39 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui: € 92.403,00 per eccedenza IVA a credito per conguaglio 2012, € 61.249,00 per eccedenza IRAP a credito 2012, € 101.687,78 per IVA a credito dell'anno 1986, € 1.793,61 per depositi cauzionali attivi e per dipendenti c/ anticipi da rendicontare, nonché € 405.000,00 per ritenute pregresse a dipendenti da recuperare).
- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 994.457,97, di cui € 2.964,96 è il fondo cassa della sezione di Roma e € 2.599,09 è il fondo cassa della sede di Segrate, nonché € 988.893,92 per l'ammontare dei depositi presso il Tesoriere Banca d'Italia.
- I Ratei attivi, pari € 272.037,54, si riferiscono a quote di ricavi diversi antecedenti il 31/12/2102 come il saldo dei progetti svolti negli anni pregressi con il Comune di Milano e di un progetto FIRB, ed ad una quota di interessi bancari attivi.

**PASSIVO PATRIMONIALE**

- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 13.850.353,74 e sono così suddivisi:
  - a) € 2.778.061,33 v/ la Banca Popolare di Sondrio per il residuo mutuo ipotecario ventennale;
  - b) € 8.528.420,52 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso collaboratori;

- c) € 1.192.171,43 v/ Erario: € 355.702,50 per IVA differita,  
€ 44.017,20 per 2° acconto IRES 2012, € 310.455,00 per saldo  
IRES 2012, € 6.996,73 per ritenute fiscali dicembre 2012, nonché  
€ 475.000,00 per ritenute fiscali pregresse (compreso sanzioni e  
interessi) da versare;
- d) € 1.351.700,46 verso terzi, di cui € 1.251.700,46 verso il CINECA  
per la sistemazione delle pendenze al 31/12/12 relative a  
regolarizzazione di costi del personale (ferie non godute, psr,  
pao, quota 8 mesi di tredicesima, premio, TFR, contributi) e €  
100.000,00 verso un cliente per vertenza giudiziaria col MLUR.
- I Ratei passivi (E/I), sono di € 116.866,58 e riguardano  
principalmente quote di vari costi di gestione di competenza  
economica dell'esercizio 2012.

#### NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile di € 56.810,26  
(rimasto invariato sin dal 2009), dalla Riserva per la donazione di un  
immobile pari a € 400.000,00 e dalla Riserva da avanzi di precedenti  
esercizi pari a € 874.492,13 (alla quale era già stato aggiunto l'utile  
netto del precedente esercizio pari a € 133.817,19 e alla quale verrà  
aggiunto l'utile di € 790.573,61 del presente esercizio); pertanto il  
Patrimonio netto complessivo al 31/12/2012 ammonterà a € 2.121.876,00.

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 31/12/2012	Situazione al 31/12/2011	VARIAZIONI +/-
Immobili strumentali	3.174.051	3.242.829	-68.778
Altre immobilizzazioni materiali	944.027	1.167.537	-223.510
Immobilizzazioni finanziarie	0	3.356.797	3.356.797
Attivo circolante: crediti	10.704.523	3.091.150	7.613.373
Attivo circolante: disponibilità	994.458	5.491	988.967
Ratei e Risconti attivi	272.038	4.634.910	-4.362.872
Patrimonio netto	2.121.876	1.331.302	790.574
Trattamento fine rapporto	0	3.612.247	-3.612.247
Debiti	13.850.354	8.204.633	5.645.721
Ratei e Risconti passivi	116.867	2.350.532	-2.233.665

PROSPETTO VARIAZIONI DEL CONTO ECONOMICO			
(importi in euro arrotondati all'unità di euro)			
VOCI CONTO ECONOMICO	Esercizio 2012	Esercizio 2011	VARIAZIONI +/-
Valore della produzione	18.710.313	28.317.077	9.606.764
Costi della produzione	-17.248.172	-27.797.977	+(10.549.805)
Margine lordo	1.462.141	519.100	943.041
Risultato proventi/oneri finanziari	-111.931	-118.153	-(6.222)
Risultato proventi/oneri straordinari	-50.610	-668	+(49.942)
Risultato prima delle imposte	1.299.600	400.279	899.321
Imposte sul reddito	-509.026	-266.462	+(242.564)
Risultato netto d'esercizio	790.574	133.817	656.757

## NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, riguarda tutta l'attività svolta dal CILEA a pieno regime sino al 31/R/2012 (avendo dal 1° settembre 2012 affittato l'azienda al CINECA) e presenta pertanto un utile

complessivo di € 790.573,61, al netto degli ammortamenti economici per € 355.873,85 e delle imposte sul reddito (IRES e IRAP) di € 509.026,00.

Il risultato positivo di bilancio è da ricondursi certamente, in parte, al fatto che il contributo ministeriale è stato attribuito interamente al CILEA e che il CINECA si è fatto carico del costo del personale e di gestione per i servizi offerti al MIUR per il periodo dal 01.09.12 al 31.12.12.

Nella determinazione dell'imposta IRES si è tenuto conto: a) in diminuzione dell'imponibile, sia delle deduzioni IRAP per complessivi € 73.555,00, sia del "bonus" di € 4.015,00 pari al 3% dell'incremento di € 133.817,00 del capitale netto al 31/12/2011; b) in detrazione dall'imposta lorda, della quinta rata del credito d'imposta pari a € 6.000,00 relativo al 55% della spesa per l'installazione di pannelli solari avvenuta nel 2008.

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

Il risultato finale, tenuto conto dell'assegnazione integrale del contributo ministeriale, presenta un elevato avanzo positivo sicuramente influenzato dalla modalità di ripartizione del contributo ordinario ma comunque in linea con l'intensa e complessa attività svolta dal Consorzio per il raggiungimento degli scopi istituzionali stabiliti dallo statuto, tesa comunque a migliorare l'equilibrio economico e finanziario del bilancio.

Le prospettive dell'esercizio 2013 sono essenzialmente legate alla decisione ministeriale e dal Consiglio di Amministrazione CILEA per cui il

CILEA, dal 1° luglio 2013, risulterà fuso per incorporazione nel CINECA, cessando così di esistere come Ente a sé stante.

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi si segnalano i seguenti fatti.

Il contributo ministeriale di € 3.825.000,00 da parte del Ministero Istruzione dell'Università e della RICERCA (MIUR) è stato assegnato al CILEA e si riferisce all'anno 2012. Il contributo, secondo quanto specificato dal MIUR, in data 05.04.13, ricopre il periodo in cui il CILEA ha operato in modo indipendente ovvero dal 01.01.12 al 31.08.12.

In data 01.03.2013 il CINECA ha prematuramente, rispetto a quanto previsto dalle Linee Guida concordate, imposto a CILEA una nuova organizzazione che, unita alle fisiologiche difficoltà di un processo di accorpamento aziendale, ha impattato sull'efficienza della struttura amministrativa di supporto all'operazione di accorpamento e di preparazione degli adempimenti relativi al bilancio consuntivo 2012, con specifico riferimento all'adozione di un nuovo sistema contabile, alla sua coesistenza con quello precedente per gestire le modalità di rifatturazione tra CILEA e CINECA e viceversa di quote di costi e di ricavi in ragione dei periodi di competenza (dal 01.01.12 al 31.08.12 a CILEA e dal 01.09.12 al 31.12.12 a CINECA).

Sono emerse in tale fase alcune divergenze sulla modalità gestione su cui il Presidente CILEA ha chiesto chiarimenti al Presidente CINECA che ha fornito garanzie in merito.

In data 21.03.12 è stato presentato da parte del MIUR il progetto di fusione la cui approvazione rappresenta l'ultimo passaggio per il completamento ultimo del processo di fusione.

Tale progetto sarà proposto all'approvazione del CdA il 15 aprile p.v. e successivamente alla ratifica ultima da parte dell'Assemblea dei Consorziati prevista in data 9 maggio 2013.



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

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

Il risultato economico positivo della gestione determinato in € 790.573,61 viene destinato ad incremento della Riserva per avanzi di precedenti esercizi che così diventerà di € 1.565.005,74.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(Professore Marcello Fontanesi)



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

**ESERCIZIO 2013 (SINO AL 21 LUGLIO 2013)**



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

C.I.L.E.A.

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

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

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

Codice fiscale e partita IVA N° 03926770151

\* \* \*

RELAZIONE AMMINISTRATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO AL 30 GIUGNO 2013

Il bilancio relativo al periodo precedente l'incorporazione del "C.I.L.E.A.", al 30 giugno 2013, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce all'attività svolta dall'Ente, tenuto conto del fatto che, dal 1° Settembre 2012 - per superiori disposizioni ministeriali -, è stato stipulato un contratto di affitto d'azienda con il CINECA, nel quale il CILEA stesso verrà fuso per incorporazione con riferimento al 12 Luglio 2013.

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, tenendo conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerati, nonché la composizione delle principali voci di bilancio.

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

#### ATTIVO PATRIMONIALE

- Le Immobilizzazioni materiali (B/II), sono complessivamente pari ad € 4.118.077,96 e comprendono:
  - A) beni mobili strumentali (Impianti e macchinari e Attrezzature) per un valore netto di € 944.026,78, iscritti al valore di acquisto;
  - B) beni immobili strumentali per un valore netto di € 3.174.051,18 di cui a) per € 360.800,00 l'immobile donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano (iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00 e b) per € 2.813.251,18 la costruzione del nuovo fabbricato completata nel 2009 per un costo complessivo di € 3.158.889,08.
- I Crediti (C/II), pari a € 9.671.771,16, si riferiscono più precisamente: per € 8.802.085,65 a crediti verso clienti (valore nominale € 8.917.970,26 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 115.884,61, ritenuto congruo) e per € 816.544,49 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui: € 1.347,73 a titolo di acconto dell'imposta 4% sul reddito, € 72.550,98 per IVA a credito, € 46.920,00 per primo acconto IRAP, € 153.526,80 per primo acconto IRES, € 1.793,61 per depositi cauzionali attivi e per dipendenti c/ anticipi da rendicontare, € 101.687,78 per credito d'iva anni precedenti, € 61.741,35 per crediti diversi, nonché € 491.858,61 per ritenute pregresse a dipendenti da recuperare.
- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 728.583,90, di cui € 3.615,20 è il fondo cassa della sezione di Roma e € 2.298,21

è il fondo cassa della sede di Segrate, nonché € 722.670,49 per l'ammontare dei depositi presso il Tesoriere Banca d'Italia.

**PASSIVO PATRIMONIALE**

- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 12.877.958,94 e sono così suddivisi:
- a) € 2.707.927,51 v/ la Banca Popolare di Sondrio per il residuo mutuo ipotecario ventennale;
  - b) € 7.926.974,41 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso collaboratori;
  - c) € 824.159,53, di cui € 824.269,66 v/ Erario per imposte, sanzioni e interessi futuri da versare e € - 110,13 per ritenute IRPEF;
  - d) € 1.314.821,84 verso terzi, di cui € 1.201.700,46 verso il CINECA per la sistemazione delle pendenze al 31/12/12 relative a regolarizzazione di costi del personale, e € 113.121,38 per debiti diversi.
  - e) € 100.000,00 verso un cliente per vertenza giudiziaria col MIUR.

**NETTO PATRIMONIALE**

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile di € 56.810,26 (rimasto invariato sin dal 2009), dalla Riserva per la donazione di un immobile pari a € 400.000,00 e dalla Riserva da avanzi di precedenti esercizi pari a € 1.665.065,74 (alla quale era già stato aggiunto l'utile netto del precedente esercizio pari a € 790.573,61 e dalla quale verrà dedotto il disavanzo presunto di € 260.201,78 al 30.06.2013); pertanto il Patrimonio netto complessivo al 12/07/2013 ammonterà a € 1.861.674,22.



**NOTE SULLA GESTIONE**

Il bilancio d'esercizio riguarda l'attività ordinaria svolta dal CILEA sino al 12/07/2013 (avendo dal 1° settembre 2012 affittato l'azienda al CINECA) e presenta pertanto un disavanzo presunto complessivo di € 260.201,78. Non risultano dovute imposte sul reddito (IRES e IRAP).

Si riportano i seguenti fatti.

E' stata effettuata la compensazione finanziaria dei debiti e dei crediti tra CILEA e CINECA in ordine al riaddebito pro-quota per il subentro per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda.

Sono state chiuse positivamente alcune posizioni storiche quali il credito IVA anno 1986 vantato nei confronti dell'Agenzia delle Entrate e del Comune di Milano.

E' stato eseguito il versamento delle imposte, sanzioni ed interessi anno 2011 e imposte anni 2008, 2009 e 2010 per parziale regolarizzazione della situazione IRPEF.

Sono state prudenzialmente versate le imposte IRES e IRAP in acconto su base storica anche in presenza di un disavanzo d'esercizio prima delle tasse, così come richiesto dal CINECA con mail del 12/06/2013.

Sono stati aggiornati i valori del mutuo per la quota capitale e interessi.

E' stata emessa la fattura relativa alla quota di canone di affitto di ramo d'azienda del mese di luglio 2013.

In data 28 giugno 2013 è stato sottoscritto il contratto di lavoro di confluenza del personale dipendente ex-CILEA in CINECA.

In data 1 luglio, presso lo studio del notaio Rossi di Bologna, i Presidenti di CINECA, CASPUR e CILEA sarà sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione dei consorzi CILEA e CASPUR in CINECA.

L'efficacia giuridica della fusione, ai sensi dell'art. 2504-bis C.C., sarà determinata nel giorno in cui l'atto di fusione verrà iscritto presso il Registro Imprese di Bologna, competente per sede del Consorzio incorporante.

Nel periodo tra la sottoscrizione e l'efficacia giuridica dell'atto, gli organi di governo dei Consorzi incorporati, non ancora estinti, procedono ad una approvazione del bilancio di verifica al 30/6/2013, relativo al primo semestre 2013 (Allegato 1). Tale bilancio verrà di fatto ad essere inquadrato nel bilancio CINECA 2013 ma si è ritenuto in ogni caso opportuno effettuare un passaggio di validazione da parte del Consiglio di Amministrazione e Assemblea CILEA.

Il Consiglio di Amministrazione delega altresì il legale rappresentante, e il suo sostituto, e di concerto con i revisori ad effettuare, entro 15 giorni dalla data di efficacia giuridica, un incontro di "passaggio di consegne" al legale rappresentante o un suo sostituto delegato, del Consorzio incorporante relativamente a:

- inventario e bilancio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e relazione illustrativa, della porzione di esercizio 2013, aggiornato alla data di efficacia giuridica della fusione, corredato dalle relative scritture ausiliarie di dettaglio;
- eventuali risultanze residue di denaro in cassa e valori;
- eventuali risultanze residue di disponibilità presso gli istituti bancari;
- notizie ed informazioni specifiche in relazione all'esistenza di passività da estinguere a breve termine e/o notizie su azioni da porre in essere e/o controversie esistenti e/o potenziali;

- altre notizie significative per adempimenti in immediata scadenza post-fusione e/o operatività dell'incorporante in relazione alle risultanze degli incorporati.

In relazione alla suddetta fusione per incorporazione, il Collegio dei Revisori, in data 28.06.2013, ha ritenuto opportuno inviare al CILEA la mail, agli atti del Consiglio di Amministrazione, relativa al contenzioso in corso tra il CINECA e il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, a seguito di una ispezione effettuata da un ispettore del Dipartimento stesso, dal quale sembrerebbe emergere un presunto danno erariale di € 5 (cinque) milioni.

Quanto precede è verbalizzato sulla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul bilancio di chiusura al 30.06.2013.

Il Presidente ha contestualmente inoltrato la mail al Signor Ministro, prof.ssa Maria Chiara Carrozza.

Il PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI Amministrazione

(Prof. Marcello Fontanesi)



CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

**VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI CONSORZIATI**

**DEL 12 LUGLIO 2013**

Il giorno 12 luglio 2013, alle ore 12.00 in una sala del Rettorato del Politecnico di Milano – P.zza L. da Vinci, 32 – si è riunita l'Assemblea dei Consorziati.

**Sono presenti:** il Prof. Marcello Fontanesi, Rettore dell'Università degli Studi di Milano; il Prof. Rizzoli, delegato del Rettore dell'Università IULM di Milano; il Prof. Luca Breveglieri, delegato del Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Carlo Magni, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il Prof. Federico Rajola, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bocconi di Milano; la Prof.ssa Valeria De Antonellis, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia; 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; la Prof.ssa Ornella Giambalvo, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Palermo; il Prof. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

**Assenti giustificati:** il Prof. Nello Scarabottolo, Università degli Studi di Milano; la Dott.ssa Gabriella Musacchio ed il Dr. Biagio Buompane del Collegio Sindacale.

**Presiede la seduta:** il Prof. Marcello Fontanesi.

**Funge da Segretario:** l'Ing. Luigi Ballardini.

## **2.1 BILANCIO PRIMO SEMESTRE 2013**

Il Presidente invita l'Assemblea ad approvare il bilancio d'esercizio del I semestre 2013 al 30/6/2013 (Allegato 1) già approvato dal Cda unitamente all'apposita Relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti.

L'Assemblea approva all'unanimità.

## **2.2 BILANCIO PRIMO SEMESTRE 2013**

Il Presidente invita il Direttore a illustrare il testo del Bilancio d'esercizio del I semestre 2013 al 30/6/2013 (Allegato1).

Come già specificato, si tratta di un bilancio di verifica sul I semestre 2013 che verrà poi inquadrato nel bilancio CINECA 2013.

Il bilancio al 30/6/2013 presenta oltre ai ricavi derivanti dal canone di affitto di azienda alcune sopravvenienze attive dovute a rimborsi regionali per dipendenti diversamente abili, rimborso quota piano formativo (Fondimpresa), interessi su pratica IVA 1986 Agenzia Entrate (Equitalia) e l'accantonamento per adeguamento imposte v/dipendenti.

Per quanto riguarda i costi, nella voce acquisizione di servizi b.7, si segnalano alcuni costi resi necessari sia per alcuni approfondimenti legali correlati al processo di fusione sia a problematiche relative alla questione IRPEF (si veda il punto specifico all'ordine del giorno).

Inoltre, sempre relativamente ai costi, la voce oneri diversi di gestione b.14 comprende l'adeguamento, rispetto alle precedenti stime, di importo (262.411,05 euro) di imposte, sanzioni e interessi per la regolarizzazione della questione IRPEF (si veda, anche in questo caso, il punto specifico all'ordine del giorno).

Si ricorda inoltre che non sono presenti costi relativi a spese del personale e di gestione ordinaria del Consorzio in quanto a carico dell'affittuario.

Il bilancio del I semestre aggiornato al 30/6/2013 presenta dunque un disavanzo di esercizio pari a - 260.201,78 euro.

Su proposta del Presidente, si richiede al CdA, ai sensi dell'art. 9/6/f e 9/7 del vigente Statuto l'approvazione del Bilancio al 30/6/2013, da sottoporre poi all'approvazione dell'Assemblea dei Consorziati, accompagnato dalla apposita Relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Consiglio approva all'unanimità.

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

C.I.L.E.A.

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

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

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

Codice fiscale e partita IVA N° 03926770151

\* \* \*

RELAZIONE AMMINISTRATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO AL 22 LUGLIO 2013

Il bilancio relativo al periodo precedente l'incorporazione del "C.I.L.E.A.", al 30 giugno 2013, è stato redatto in conformità alle norme previste dalla vigente legislazione civilistica e si riferisce all'attività svolta dall'Ente, tenuto conto del fatto che, dal 1° Settembre 2012 - per superiori disposizioni ministeriali -, è stato stipulato un contratto di affitto d'azienda con il CINECA, nel quale il CILEA stesso verrà fuso per incorporazione con riferimento al 12 Luglio 2013.

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, tenendo conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerati, nonché la composizione delle principali voci di bilancio.

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

#### ATTIVO PATRIMONIALE

- Le Immobilizzazioni materiali (B/II), sono complessivamente pari ad € 4.118.077,96 e comprendono:

A) beni mobili strumentali (Impianti e macchinari e Attrezzature) per un valore netto di € 944.026,78, iscritti al valore di acquisto;

B) beni immobili strumentali per un valore netto di € 3.174.051,18 di cui a) per € 360.800,00 l'immobile donato il 13/10/2006 da parte dell'Università degli Studi di Milano (iscritto al valore catastale aggiornato di € 400.000,00 e b) per € 2.813.251,18 la costruzione del nuovo fabbricato completata nel 2009 per un costo complessivo di € 3.158.889,08.

- I Crediti (C/II), pari a € 9.671.771,16, si riferiscono più precisamente: per € 8.802.085,65 a crediti verso clienti (valore nominale € 8.917.970,26 rettificato da un fondo svalutazione dell'ammontare di € 115.884,61, ritenuto congruo) e per € 816.544,49 ad altri crediti espressi al valore nominale (di cui: € 1.347,73 a titolo di acconto dell'imposta 4% sul reddito, € 72.550,98 per IVA a credito, € 46.920,00 per primo acconto IRAP, € 153.526,80 per primo acconto IRES, € 1.793,61 per depositi cauzionali attivi e per dipendenti c/ anticipi da rendicontare, € 101.687,78 per credito d'iva anni precedenti, € 61.741,35 per crediti diversi, nonché € 491.858,61 per ritenute pregresse a dipendenti da recuperare.

- Le Disponibilità liquide sono pari complessivamente a € 728.583,90, di cui € 3.615,20 è il fondo cassa della sezione di Roma e € 2.298,21



è il fondo cassa della sede di Segrate, nonché € 722.670,49 per l'ammontare dei depositi presso il Tesoriere Banca d'Italia.

#### **PASSIVO PATRIMONIALE**

- I Debiti (D), espressi al valore nominale, ammontano complessivamente a € 12.877.958,94 e sono così suddivisi:
- a) € 2.707.927,51 v/ la Banca Popolare di Sondrio per il residuo mutuo ipotecario ventennale;
  - b) € 7.926.974,41 verso fornitori (tutti inferiori a 12 mesi), ivi compresi debiti per fatture da ricevere e verso collaboratori;
  - c) € 824.159,53, di cui 824.269,66 v/ Erario per imposte, sanzioni e interessi futuri da versare e € - 110,13 per ritenute IRPEF;
  - d) € 1.314.821,84 verso terzi, di cui € 1.201.700,46 verso il CINECA per la sistemazione delle pendenze al 31/12/12 relative a regolarizzazione di costi del personale, e € 113.121,38 per debiti diversi.
  - e) € 100.000,00 verso un cliente per vertenza giudiziaria col MIUR.

#### **NETTO PATRIMONIALE**

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile di € 56.810,26 (rimasto invariato sin dal 2009), dalla Riserva per la donazione di un immobile pari a € 400.000,00 e dalla Riserva da avanzi di precedenti esercizi pari a € 1.665.065,74 (alla quale era già stato aggiunto l'utile netto del precedente esercizio pari a € 790.573,61 e dalla quale verrà dedotto il disavanzo presunto di € 260.201,78 al 30.06.2013); pertanto il Patrimonio netto complessivo al 12/07/2013 ammonterà a € 1.861.674,22.

**NOTE SULLA GESTIONE**

Il bilancio d'esercizio riguarda l'attività ordinaria svolta dal CILEA sino al 12/07/2013 (avendo dal 1° settembre 2012 affittato l'azienda al CINECA) e presenta pertanto un disavanzo presunto complessivo di € 260.201,78. Non risultano dovute imposte sul reddito (IRES e IRAP).

Si riportano i seguenti fatti.

E' stata effettuata la compensazione finanziaria dei debiti e dei crediti tra CILEA e CINECA in ordine al riaddebito pro-quota per il subentro per effetto del contratto di affitto di ramo d'azienda.

Sono state chiuse positivamente alcune posizioni storiche quali il credito IVA anno 1986 vantato nei confronti dell'Agenzia delle Entrate e del Comune di Milano.

E' stato eseguito il versamento delle imposte, sanzioni ed interessi anno 2011 e imposte anni 2008, 2009 e 2010 per parziale regolarizzazione della situazione IRPEF.

Sono state prudenzialmente versate le imposte IRES e IRAP in acconto su base storica anche in presenza di un disavanzo d'esercizio prima delle tasse, così come richiesto dal CINECA con mail del 12/06/2013.

Sono stati aggiornati i valori del mutuo per la quota capitale e interessi.

E' stata emessa la fattura relativa alla quota di canone di affitto di ramo d'azienda del mese di luglio 2013.

In data 28 giugno 2013 è stato sottoscritto il contratto di lavoro di confluenza del personale dipendente ex-CILEA in CINECA.

In data 1 luglio, presso lo studio del notaio Rossi di Bologna, i Presidenti di CINECA, CASPUR e CILEA sarà sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione dei consorzi CILEA e CASPUR in CINECA.

L'efficacia giuridica della fusione, ai sensi dell'art. 2504-bis C.C., sarà determinata nel giorno in cui l'atto di fusione verrà iscritto presso il Registro Imprese di Bologna, competente per sede del Consorzio incorporante.

Nel periodo tra la sottoscrizione e l'efficacia giuridica dell'atto, gli organi di governo dei Consorzi incorporati, non ancora estinti, procedono ad una approvazione del bilancio di verifica al 30/6/2013, relativo al primo semestre 2013 (Allegato 1). Tale bilancio verrà di fatto ad essere inquadrato nel bilancio CINECA 2013 ma si è ritenuto in ogni caso opportuno effettuare un passaggio di validazione da parte del Consiglio di Amministrazione e Assemblea CILEA.

Il Consiglio di Amministrazione delega altresì il legale rappresentante, e il suo sostituto, e di concerto con i revisori ad effettuare, entro 15 giorni dalla data di efficacia giuridica, un incontro di "passaggio di consegne" al legale rappresentante o un suo sostituto delegato, del Consorzio incorporante relativamente a:

- inventario e bilancio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e relazione illustrativa, della porzione di esercizio 2013, aggiornato alla data di efficacia giuridica della fusione, corredato dalle relative scritture ausiliarie di dettaglio;
- eventuali risultanze residue di denaro in cassa e valori;
- eventuali risultanze residue di disponibilità presso gli istituti bancari;
- notizie ed informazioni specifiche in relazione all'esistenza di passività da estinguere a breve termine e/o notizie su azioni da porre in essere e/o controversie esistenti e/o potenziali;

- altre notizie significative per adempimenti in immediata scadenza post fusione e/o operatività dell'incorporante in relazione alle risultanze degli incorporati.

In relazione alla suddetta fusione per incorporazione, il Collegio dei Revisori, in data 28.06.2013, ha ritenuto opportuno inviare al CILEA la mail, agli atti del Consiglio di Amministrazione, relativa al contenzioso in corso tra il CINECA e il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, a seguito di una ispezione effettuata da un ispettore del Dipartimento stesso, dal quale sembrerebbe emergere un presunto danno erariale di € 5 (cinque) milioni.

Quanto precede è verbalizzato sulla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul bilancio di chiusura al 30.06.2013.

Il Presidente ha contestualmente inoltrato la mail al Signor Ministro, prof.ssa Maria Chiara Carrozza.

#

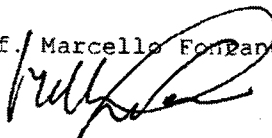
Tra la data dell'ultimo consiglio di amministrazione e la data di efficacia giuridica della fusione (22 luglio 2013) si sono inoltre verificate le seguenti operazioni che sono state recepite nel bilancio di fusione al 22/7/2013:

- il credito di € 65.610,22, di cui € 63.723,00 per l'avviso di rimborso dell'Agenzia delle Entrate (Allegato) e € 1.887,22 per alcuni crediti diversi;
- il debito di 8.133,35 per alcune residue fatture da ricevere.

Per quanto riguarda la situazione inventariale si fa riferimento all'elenco inventariale conferito alla data di attivazione del contratto di affitto di ramo di azienda (31/08/2012).

Il PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI Amministrazione

(Prof. Marcello Fontanesi)





CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

**VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**DEL 15 APRILE 2013**

Il giorno 15 aprile 2013, alle ore 10.30 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 e rappresentante di Elettra Sincrotrone Trieste; il Prof. Nello Scarabottolo, Università degli Studi di Milano; il Prof. Giovanni Puglisi, Rettore dell'Università IULM di Milano; il Dr. Graziano Dragoni, delegato del Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Carlo Magari, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il Dr. Mario Gatti, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bicconi di Milano; la Prof.ssa Valeria De Antonellis, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia; 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. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca; il Prof. Yuri Kazepov, rappresentante dell'Università degli Studi di Urbino.

**Assenti giustificati:** il Prof. Roberto Lagalla, Rettore dell'Università degli Studi di Palermo;

**Presenti per il Collegio Sindacale:** la Dott.ssa Gabriella Musacchio ed il Dr. Biagio Buompane;

**Presente come invitato:** Avv. Giulio Brovadan, legale CILEA

**Presiede la seduta:** il Prof. Marcello Fontanesi.

**Funge da Segretario:** l'Ing. Luigi Ballardini.

### **3. BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2012**

#### **3.1 APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO**

Il Presidente invita il Direttore a leggere e illustrare il testo del Bilancio d'esercizio al 31/12/2012, predisposto dal medesimo ai sensi dell'art. 11/4 del vigente Statuto e corredato da altra dettagliata e molteplice documentazione.

Il Direttore illustra inoltre le attività ed i risultati raggiunti nell'esercizio 2012, tenendo anche conto del programma di attività preventivato e soprattutto del processo di accorpamento consorzi imposto dal Ministero.

Al termine, il Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 9/6/f e 9/7 del vigente Statuto e su proposta del Presidente, adotta all'unanimità il testo del Bilancio d'esercizio al 31/12/2012, così come predisposto dal Direttore e da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Consorziati, accompagnato dalla apposita Relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti.

**VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI CONSORZIATI****DEL 21 MAGGIO 2013**

Il giorno 21 maggio 2013, alle ore 11.00 in una sala del Rettorato del Politecnico di Milano – P.zza L. da Vinci, 32 – si è riunita, alla presenza del notaio Federico Rossi, l'Assemblea dei Consorziati CILEA.

**Sono presenti:** il Prof. Marcello Fontanesi, Rettore dell'Università degli Studi di Milano-Brescia e rappresentante di Eleonora Sincroffone Trieste; il Prof. Ivano Scarabottolo, Università degli Studi di Milano; il Prof. Giovanni Puglisi, Rettore dell'Università IULM di Milano; il Dr. Graziano Dragoni, delegato del Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Carlo Magni delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il , il Dr. Mario Gatti, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bocconi di Milano; la Prof.ssa Valeria De Antonellis, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia; il Prof. Enrico Cavalli, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Bergamo; il Prof. Alberto Sdralevich, delegato del Rettore dell'Università degli Studi dell'Insubria; il Prof. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca; il Prof. Yuri Kazepov, rappresentante dell'Università degli Studi di Urbino.

**Assenti giustificati:** il Prof. Roberto Lagalla, Rettore dell'Università degli Studi di Palermo;

**Presenti per il Collegio Sindacale:** la Dott.ssa Gabriella Musacchio ed il Dr. Biagio Buompane;

**Presente come invitato:** Avv. Giulio Brovadan, legale CILEA

**Presente il notaio:**

**Presiede la seduta:** il Prof. Marcello Fontanesi.

**Funge da Segretario:** l'Ing. Luigi Ballardini.

**2. BILANCIO****2.1. Approvazione bilancio d'esercizio al 31.12.2012 e relative relazioni**

Il Presidente sottopone ai componenti dell'Assemblea l'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2012 e relative relazioni, già approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 15.4.2013.

L'Assemblea dei Consorziati, al termine di una ampia e approfondita discussione, su proposta del Presidente e ai sensi dell'art. 8/1 del vigente Statuto, approva all'unanimità il Bilancio d'esercizio al 31.12.2012.



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**VERBALE N. 25/2013**

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2013 il giorno 3 del mese di luglio, alle ore 14,30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del **Bilancio di chiusura al 30.06.2013.**

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

**Il Collegio è presente nelle persone di :**

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
SUL BILANCIO DI CHIUSURA AL 30.06.2013**

In via preliminare il Collegio evidenzia che il bilancio di chiusura al 30.06.2013 si è reso necessario in quanto, in data 01.07.2013, è stato sottoscritto l'atto di fusione del Consorzio medesimo all'interno del CINECA, così come disposto dal D. M. n. 71/2012.

In relazione alla suddetta fusione, il Collegio, in data 28.06.2013, ha ritenuto opportuno segnalare – via e-mail – al CILEA il contenzioso in corso tra il CINECA e il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, a seguito di una ispezione effettuata da un ispettore del Dipartimento stesso, dal quale sembrerebbe emergere un presunto danno erariale di € 5 (cinque) milioni.

Inoltre, sempre in data 28.06.2013, è stato sottoscritto anche il contratto di lavoro di confluenza del personale ex-CILEA in CINECA.

Di seguito si richiamano alcuni fatti salienti del bilancio consuntivo 2013 quali:

in bilancio è stato previsto l'accantonamento al fondo imposte per accertamenti ( IRPEF) contestualmente al credito per imposte arretrate a carico dei dipendenti ex-CILEA. L'importo è stato adeguato ai nuovi conteggi effettuati dalla soc. INAZ PAGHE srl e dai consulenti del lavoro di CILEA e CINECA ( pari a € 824.269,66). Si ritiene opportuno evidenziare che la modalità di calcolo è stata condivisa dall'Agenzia delle Entrate. E' in fase di regolarizzazione il pagamento all'Agenzia delle Entrate dell'importo di € 561.740,14.

- è stato riscosso per rendiconti su progetti di ricerca cofinanziati dal Comune di Milano l'importo di € 221.504,21 (da dedurre ritenuta 4%) per il rendiconto finale ICT (2009);
- è stato riscosso il credito IVA anni precedenti per € 123.478,96 (di cui € 101.687,78 per capitale e € 21.683,18 per interessi). Con l'Agenzia delle Entrate è in fase di definizione l'accordo per il riconoscimento di ulteriori € 68.000,00 circa per interessi;
- il CILEA ha in corso di regolarizzazione gli importi derivanti dalla ri-fatturazione dei costi e dei ricavi, dei crediti personale dipendente e non (es. debiti per ferie maturate e non godute e permessi, debiti v/dipendenti per ratei, debiti v/enti previdenziali per ratei, ecc.) e la quota di contributo spettante.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

<b>Attivo</b>	
Immobilizzazioni	€ 4.118.077,96
Attivo circolante	€ 10.400.355,06
Ratei e risconti attivi	€ 221.200,14
	<b>€ 14.739.633,16</b>
<b>Passivo</b>	
Patrimonio netto	€ 1.861.674,22
Debiti	€ 12.877.958,94
	<b>€ 14.739.633,16</b>

**CONTO ECONOMICO**

<b>A- Valore della produzione (ricavi):</b>	
Commerciali	€ 113.010,00
	<b>€ 113.010,00</b>
<b>B- Costi della produzione:</b>	€ 437.283,67
	<b>€ 437.283,67</b>
<b>(C+E)- Proventi e partite straordinarie:</b>	€ 64.071,89
	<b>€ 64.071,89</b>
<b>(A-B-C+E) Risultato prima delle imposte:</b>	<b>-€ 260.201,78</b>
<b>Imposte sul reddito (IRES e IRAP):</b>	-€ 0,00
	<b>-€ 0,00</b>
<b>Disavanzo:</b>	<b>-€ 260.201,78</b>

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

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

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

I crediti e i debiti sono stati iscritti al valore nominale. Il fondo svalutazione crediti ammonta ad € 115.884,61.

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

Il Collegio rileva che sussistono i seguenti crediti al 30.06.2013 di € 9.736.446,98 così distinti:

- v/clienti l'importo di € 8.858.165,49;
- crediti v/altri per € 1.793,61 per depositi cauzionali attivi;
- v/ Agenzia delle Entrate l'importo previsto di € 101.687,78 oltre interessi, per Iva anni precedenti;
- v/dipendenti per imposte arretrate IRPEF di € 491.858,61;
- l'importo previsto di € 221.200,14 relativo ai progetti del Comune di Milano;
- crediti diversi € 61.741,35 (Agenzia Entrate, Provincia Milano, Inail).

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

Le imposte IRES e IRAP in acconto sono state prudenzialmente versate su base storica anche in presenza di un disavanzo d'esercizio prima delle tasse, così come richiesto dal CINECA con mail del 12/06/2013.

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

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

In relazione al rispetto delle norme di contenimento di finanza pubblica, di cui al decreto legge n. 78/2010 convertito dalla legge n. 122/2010 e al decreto legge n. 95/2011 convertito dalla legge n. 111/2011, il Collegio prende atto dell'avvenuto versamento dell'importo per il solo Presidente con mandato n. 72 del 28.06.2013, nel competente capitolo di bilancio dello Stato (decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 3 "indennità e compensi organi collegiali"). Si chiede l'integrazione per gli altri componenti del Collegio.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio dei revisori dei conti comunica per quanto di competenza di non avere ulteriori osservazioni da formulare sul bilancio in esame.

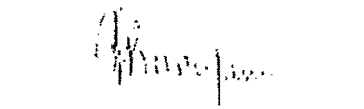
Il presente verbale, chiuso alle ore 18,00, l'anno 2013 il giorno 03 del mese di luglio e, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

## II. COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Gabriella Musacchio



Dott. Biagio Buompane





**BILANCIO CONSUNTIVO**

**BILANCIO DI CHIUSURA AL 30 GIUGNO 2013**

1°) STATO PATRIMONIALE

AL 30/06/2013

AL 31/12/2012

<b>Attivo</b>			
<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>			
6) Immobilizzazioni in corso	€ +	,00	+ ,00
<b>Totale immobilizzaz. Immateriali (B/I)</b>	<b>€ +</b>	<b>,00</b>	<b>+ ,00</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>			
1) Terreni e Fabbricati (immobili strumentali)	€ +	3.558.889,08	+ 3.558.889,08
- fondo ammortamento relativo (solo fabbricato)	€ -	384.837,90	- 384.837,90
Valore netto Immobili strumentali	€ +	3.174.051,18	+ 3.174.051,18
2) Impianti e Macchinari	€ +	2.584.610,93	+ 2.584.610,93
- fondo ammortamento relativo	€ -	1.809.646,37	- 1.809.646,37
Valore netto Impianti e Macchinari	€ +	774.964,56	+ 774.964,56
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ +	292.757,75	+ 292.757,75
- fondo ammortamento relativo	€ -	123.695,53	- 123.695,53
Valore netto Attrezzature ind./comm.	€ +	169.062,22	+ 169.062,22
<b>Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)</b>	<b>€ +</b>	<b>4.118.077,96</b>	<b>+ 4.118.077,96</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</b>			
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)			
d) verso altri: Reale Mutua e INPS per TFR	€ +	,00	+ ,00
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie (B/III)</b>	<b>€ +</b>	<b>,00</b>	<b>+ ,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>€ +</b>	<b>4.118.077,96</b>	<b>+ 4.118.077,96</b>
<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>II - CREDITI:</b>			
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)	€ +	8.917.970,26	+ 10.184.389,76
- fondo svalutazione crediti (fiscale)	€ -	115.884,61	- 142.000,30
Valore netto crediti v/clienti	€ +	8.802.085,65	+ 10.042.389,46
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	€ +	274.345,51	+ 153.652,00
Crediti tributari (oltre 12 mesi)	€ +	101.687,78	+ 101.687,78
Totale Crediti tributari	€ +	376.033,29	+ 255.339,78
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	€ +	1.793,61	+ 1.793,61
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	€ +	491.858,61	+ 405.000,00
Totale crediti verso altri	€ +	493.652,22	+ 406.793,61
<b>Totale crediti (C/II)</b>	<b>€ +</b>	<b>9.671.771,16</b>	<b>+ 10.704.522,85</b>
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:</b>			
1) Depositi bancari (Tesoriere)	€ +	722.670,49	+ 988.893,92
3) Denaro in cassa (Segrate)	€ +	2.298,21	+ 2.599,09
Denaro in cassa (Roma)	€ +	3.615,20	+ 2.964,96
<b>Totale disponibilità liquide (C/IV)</b>	<b>€ +</b>	<b>728.583,90</b>	<b>+ 994.457,97</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>€ +</b>	<b>10.400.355,06</b>	<b>+ 11.698.980,82</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>			
I - Ratei attivi	€ +	221.200,14	+ 272.037,54
II - Risconti attivi	€ +	,00	+ ,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI (D)</b>	<b>€ +</b>	<b>221.200,14</b>	<b>+ 272.037,54</b>
<b>TOTALE ATTIVO (B+C+D)</b>	<b>€ +</b>	<b>14.739.633,16</b>	<b>+ 16.089.096,32</b>
<b>Passivo e Netto</b>			
<b>A - PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Fondo consortile	€ +	56.810,26	+ 56.810,26
VII - Riserva da donazione immobile	€ +	400.000,00	+ 400.000,00
VIII - Avanzi precedenti esercizi	€ +	1.665.065,74	+ 874.492,13
IX - Avanzo/disavanzo dell'esercizio	€ -	260.201,78	+ 790.573,61
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>€ +</b>	<b>1.861.674,22</b>	<b>+ 2.121.876,00</b>
<b>C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>D - DEBITI:</b>			
4) Debiti v/ banche per mutuo ipotecario (oltre i 12 mesi)	€ +	2.712.003,16	+ 2.778.061,33



Debiti v/ banche per c/c/ scoperto (entro i 12 mesi)	€ +	,00 +	,00
6) Debiti v/ fornitori (entro i 12 mesi)	€ +	7.926.974,41 +	8.528.420,52
11) Debiti tributari (entro i 12 mesi)	€ -	110,13 +	717.171,43
Debiti tributari (oltre i 12 mesi)	€ +	824.269,66 +	475.000,00
12) Debiti v/ istituti previdenziali (entro i 12 mesi)	€ +	,00 +	,00
13) Altri debiti (entro i 12 mesi)	€ +	1.314.821,84 +	1.251.700,46
Altri debiti (oltre i 12 mesi)	€ +	100.000,00 +	100.000,00
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	€ +	<b>12.877.958,94 +</b>	<b>13.850.353,74</b>
<b>E - RATEI e RISCONTI PASSIVI</b>			
I - Ratei passivi	€ +	,00 +	116.866,58
II - Risconti passivi	€ +	,00 +	,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</b>	€ +	<b>,00 +</b>	<b>116.866,58</b>
<b>TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)</b>	€ +	<b>14.739.633,16 +</b>	<b>16.089.096,32</b>

## 2°) CONTO ECONOMICO

al 30.06.2013

Esercizio 2012

		al 30.06.2013	Esercizio 2012
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>			
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	€ +	113.010,00 +	14.447.843,46
5) Altri ricavi e proventi: varie	€ +	,00 +	437.469,63
Contributo ordinario del MUR	€ +	,00 +	3.825.000,00
Totale altri ricavi e proventi	€ +	,00 +	4.262.469,63
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	€ +	<b>113.010,00 +</b>	<b>18.710.313,09</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>			
6) Per acquisto di beni vari	€ -	62,50 -	11.963,27
7) Per acquisizione di servizi	€ -	105.941,99 -	1.659.216,89
8) Costi godimento beni di terzi	€ -	778,41 -	10.823.822,40
9) Per il personale:			
a) Retribuzioni lorde	€ +	,00 -	3.033.004,17
b) Oneri sociali	€ +	,00 -	922.766,82
c) Trattamento fine rapporto	€ +	,00 -	324.654,65
Totale costi per il personale (B/9)	€ +	,00 -	4.280.425,64
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	€ +	,00 -	355.873,85
d) svalutazione crediti commerciali	€ +	,00 -	50.922,00
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€ +	,00 -	406.795,85
14) Oneri diversi di gestione			
Oneri diversi di gestione	€ -	324.492,77 -	54.130,15
IMU, indeducibile	€ -	6.008,00 -	11.818,00
Totale oneri diversi di gestione (B/14)	€ -	330.500,77 -	65.948,15
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	€ -	<b>437.283,67 -</b>	<b>17.248.172,20</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	€ -	<b>324.273,67 +</b>	<b>1.462.140,89</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>			
16) Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti	€ +	0,00 +	5.421,90
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ +	,00 -	117.353,04
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	€ +	<b>,00 -</b>	<b>111.931,14</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>			
20) Sopravvenienze attive	€ +	182.948,32 +	439.872,38
Plusvalenze patrimoniali	€ +	,00 +	100,00
21) Sopravvenienze passive	€ -	118.876,43 -	314.032,52
Oneri straordinari per vertenza Miur	€ +	,00 -	100.000,00
Oneri tributari anni pregressi	€ +	,00 -	76.550,00
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	€ +	<b>64.071,89 -</b>	<b>50.610,14</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+E)</b>	€ -	<b>260.201,78 +</b>	<b>1.299.599,61</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio:			
IRES dell'esercizio	€ +	,00 -	384.976,00
IRAP dell'esercizio	€ +	,00 -	124.050,00
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	€ -	<b>260.201,78 +</b>	<b>790.573,61</b>

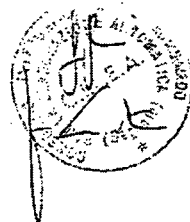
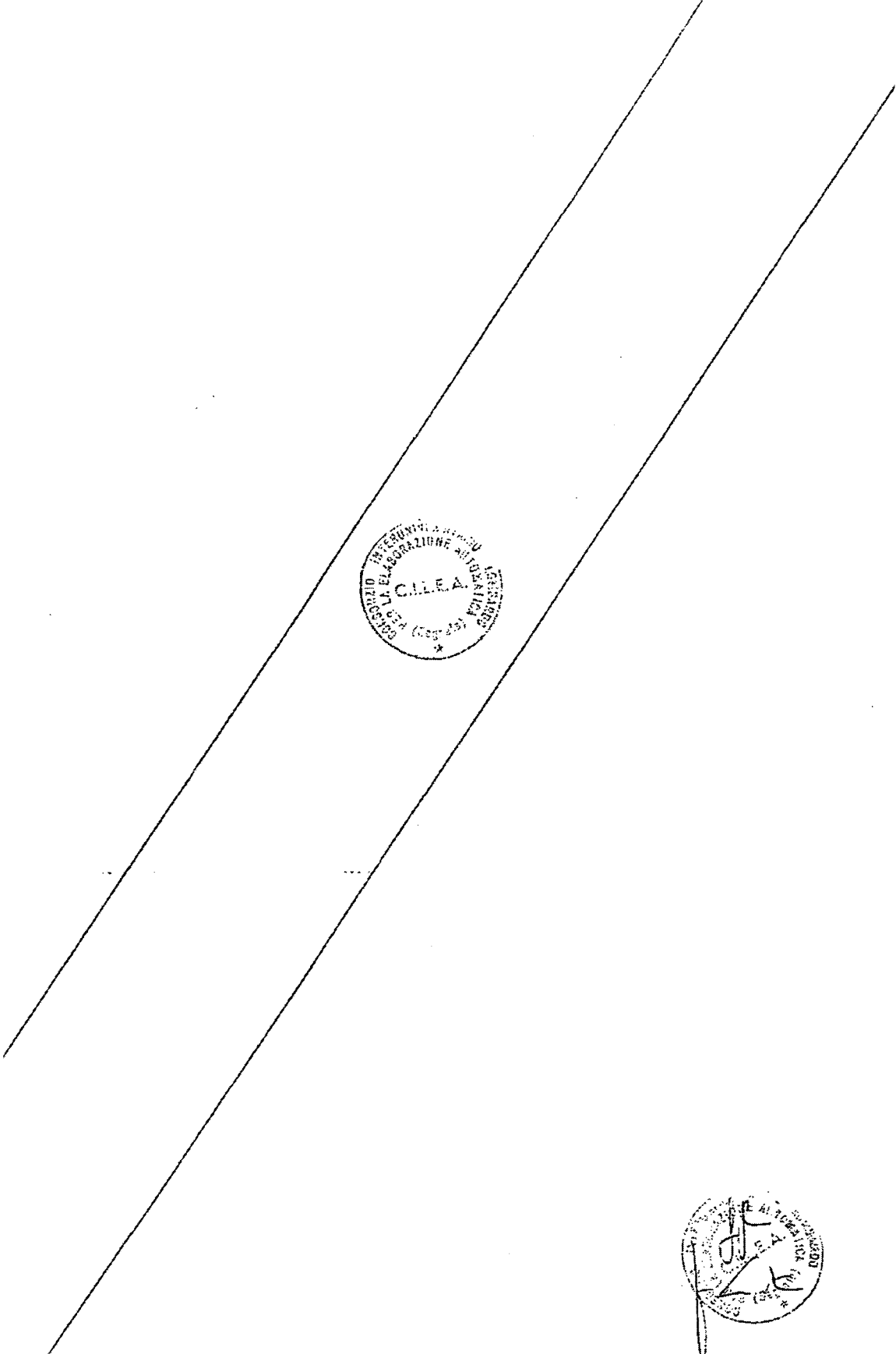
Il presente Bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
(Professore Marcello FONTANESI)

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

**Inventario degli atti di gestione al 22 luglio 2013**

- Bilancio al 22 luglio 2013 in formato CEE: stato patrimoniale e conto economico
- Bilancio al 22 luglio 2013: stato patrimoniale e conto economico comprensivo di eventuali risultanze residue di denaro in cassa e valori ed eventuali risultanze residue di disponibilità presso gli istituti bancari;
- Bilancio al 22 luglio 2013: dettaglio sezionali clienti e fornitori;
- Bilancio al 22 luglio 2013: partitario conti;
- Relazione illustrativa al 22 luglio 2013
- Prospetto fornitori al 22 luglio 2013
- Prospetto clienti al 22 luglio 2013
- Prospetto cronologico fondo riserva statutaria: dettaglio 1999-2012
- Inventario cespiti



**BILANCIO FUSIONE 22 Luglio 2013**

1°) STATO PATRIMONIALE		22/07/2013	31/12/2012
<b>Attivo</b>			
<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>			
6) Immobilizzazioni in corso	€ +	,00	,00
<b>Totale immobilizzaz. immateriali (B/I)</b>	€ +	,00	,00
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>			
1) Terreni e Fabbricati (immobili strumentali)	€ +	3.558.889,08	3.558.889,08
- fondo ammortamento relativo (solo fabbricato)	€ -	384.837,90	384.837,90
Valore netto Immobili strumentali	€ +	3.174.051,18	3.174.051,18
2) Impianti e Macchinari	€ +	2.584.610,93	2.584.610,93
- fondo ammortamento relativo	€ -	1.809.646,37	1.809.646,37
Valore netto Impianti e Macchinari	€ +	774.964,56	774.964,56
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ +	292.757,75	292.757,75
- fondo ammortamento relativo	€ -	123.695,53	123.695,53
Valore netto Attrezzature ind./comm.	€ +	169.062,22	169.062,22
<b>Totale Immobilizzazioni materiali (B/II)</b>	€ +	4.118.077,96	4.118.077,96
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</b>			
2) Crediti: (oltre i 12 mesi)			
d) verso altri: Reale Mutua e INPS per TFR	€ +	,00	,00
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie (B/III)</b>	€ +	,00	,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	€ +	4.118.077,96	4.118.077,96
<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>II - CREDITI:</b>			
1) Crediti verso Clienti (entro 12 mesi)	€ +	1.051.442,94	1.018.389,76
- fondo svalutazione crediti (fiscale)	€ -	115.884,61	142.000,30
Valore netto crediti v/clienti	€ +	935.558,33	876.389,46
4 bis) Crediti tributari (entro 12 mesi)	€ +	282.181,10	153.652,00
Crediti tributari (oltre 12 mesi)	€ +	,00	101.687,78
Totale Crediti tributari	€ +	282.181,10	255.339,78
5) Crediti verso altri (entro 12 mesi)	€ +	83.879,58	1.793,61
Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	€ +	491.858,61	405.000,00
Totale crediti verso altri	€ +	575.738,19	406.793,61
<b>Totale crediti (C/II)</b>	€ +	1.793.477,62	1.070.422,85
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:</b>			
1) Depositi bancari (Tesoriere)	€ +	468.338,63	988.893,92
3) Denaro in cassa (Segrate)	€ +	1.039,71	2.599,09
Denaro in cassa (Roma)	€ +	3.483,22	2.964,96
<b>Totale disponibilità liquide (C/IV)</b>	€ +	472.861,56	994.457,97
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	€ +	2.266.339,18	11.698.980,82
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
I - Ratei attivi	€ +	,00	272.037,54
II - Risconti attivi	€ +	,00	,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	€ +	,00	272.037,54
<b>TOTALE ATTIVO (B+C+D)</b>	€ +	6.384.417,14	16.089.096,32
<b>Passivo e Netto</b>			
<b>A - PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Fondo consortile	€ +	56.810,26	56.810,26
VII - Riserva da donazione immobile	€ +	400.000,00	400.000,00
VIII - Avanzi precedenti esercizi	€ +	1.665.065,74	874.492,13
IX - Avanzo/disavanzo dell'esercizio	€ -	141.023,25	790.573,61
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	€ +	1.980.852,75	2.121.876,00
<b>C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
	€ +	,00	,00
<b>D - DEBITI:</b>			
4) Debiti v/ banche per mutuo ipotecario (oltre i 12 mesi)	€ +	2.707.927,51	2.778.061,33
Debiti v/ banche per c/c/ scoperto (entro i 12 mesi)	€ +	,00	,00
6) Debiti v/ fornitori (entro i 12 mesi)	€ +	36.740,18	8.528.420,52
11) Debiti tributari (entro i 12 mesi)	€ +	,00	717.171,43

Debiti tributari (oltre i 12 mesi)	€ +	262.529,52	+ 475.000,00
12) Debiti w/ istituti previdenziali (entro i 12 mesi)	€ +	,00	+ ,00
13) Altri debiti (entro i 12 mesi)	€ +	1.296.367,18	+ 1.251.700,46
Altri debiti (oltre i 12 mesi)	€ +	100.000,00	+ 100.000,00
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	€ +	<b>4.403.564,39</b>	+ <b>13.850.353,74</b>
<b>E - RATEI e RISCONTI PASSIVI</b>			
I - Ratei passivi	€ +	,00	+ 116.866,58
II - Risconti passivi	€ +	,00	+ ,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</b>	€ +	<b>,00</b>	+ <b>116.866,58</b>
<b>TOTALE PASSIVO e NETTO (A+C+D+E)</b>	€ +	<b>6.384.417,14</b>	+ <b>16.089.096,32</b>

2°) CONTO ECONOMICO		22/07/2013	Esercizio 2012
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>			
1) Ricavi delle prestazioni di servizi	€ +	121.719,68	+ 14.447.843,46
5) Altri ricavi e proventi: varie	€ +	,00	+ 437.469,63
Contributo ordinario del MUR	€ +	,00	+ 3.825.000,00
Totale altri ricavi e proventi	€ +	,00	+ 4.262.469,63
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	€ +	<b>121.719,68</b>	+ <b>18.710.313,09</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>			
6) Per acquisto di beni vari	€ -	62,50	- 11.963,27
7) Per acquisizione di servizi	€ -	99.096,96	- 1.659.216,89
8) Costi godimento beni di terzi	€ -	958,75	- 10.823.822,40
9) Per il personale:			
a) Retribuzioni lorde	€ +	,00	- 3.033.004,17
b) Oneri sociali	€ +	,00	- 922.766,82
c) Trattamento fine rapporto	€ +	,00	- 324.654,65
Totale costi per il personale (B/9)	€ +	,00	- 4.280.425,64
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	€ +	,00	- 355.873,85
d) svalutazione crediti commerciali	€ +	,00	- 50.922,00
Totale ammortamenti e svalutazioni (B/10)	€ +	,00	- 406.795,85
14) Oneri diversi di gestione			
Oneri diversi di gestione	€ -	272.959,97	- 54.130,15
IMU, indeducibile	€ -	6.008,00	- 11.818,00
Totale oneri diversi di gestione (B/14)	€ -	278.967,97	- 65.948,15
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	€ -	<b>379.086,18</b>	- <b>17.248.172,20</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	€ -	<b>257.366,50</b>	+ <b>1.462.140,89</b>
<b>C) - PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>			
16) Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti	€ +	86.854,20	+ 5.421,90
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ -	36.885,36	- 117.353,04
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	€ +	<b>49.968,84</b>	- <b>111.931,14</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>			
20) Sopravvenienze attive	€ +	186.699,31	+ 439.872,38
Plusvalenze patrimoniali	€ +	,00	+ 100,00
21) Sopravvenienze passive	€ -	120.324,90	- 314.032,52
Oneri straordinari per vertenza Miur	€ +	,00	- 100.000,00
Oneri tributari anni pregressi	€ +	,00	- 76.550,00
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	€ +	<b>66.374,41</b>	- <b>50.610,14</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+E)</b>	€ -	<b>141.023,25</b>	+ <b>1.299.599,61</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio:			
iRES dell'esercizio	€ +	,00	- 384.976,00
IRAP dell'esercizio	€ +	,00	- 124.050,00
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	€ -	<b>141.023,25</b>	+ <b>790.573,61</b>

Il presente Bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

Si attesta che la presente situazione contabile, costituita da stato patrimoniale e conto economico, esprime le risultanze dei fatti amministrativi intervenuti nell'esercizio 2013 fino al 22 luglio 2013 (data di effetto della fusione) sia sotto il profilo patrimoniale sia sotto il profilo economico.

Al di là della data indicata nel documento la situazione contabile comprende tutte le operazioni note al Consorzio fino al 22 luglio 2013.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
(Professore Marcello FONTANESI)

*Marcello Fontanesi*

