

# **LINEE DI SVILUPPO E BILANCIO DI PREVISIONE 2019**

- 1. LINEE DI SVILUPPO E PROGRAMMAZIONE 2019**
- 2. BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**
- 3. BUDGET ANALITICO 2019**

## **Appendice**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO PREVENTIVO 2019**



## 1. LINEE DI SVILUPPO E PROGRAMMAZIONE 2019

## STATUS GIURIDICO DEL CONSORZIO E NUOVA DISCIPLINA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE E CONTROLLO DELLA GESTIONE CONSORTILE

Nel dicembre del 2017 l'Assemblea dei consorziati ha approvato il nuovo statuto del CISIA<sup>1</sup> che modifica sostanzialmente il ruolo dell'Assemblea dei Consorziati introducendo i principi cardine *dell'in-house providing*.

L'Assemblea dei Consorziati è chiamata all'approvazione del bilancio di previsione e delle linee di sviluppo del consorzio e, tramite la successiva verifica e approvazione dei bilanci consuntivi, al controllo degli impegni assunti dal CISIA e all'andamento complessivo del Consorzio.

L'Università degli studi di Pisa, per conto di tutte le università consorziate, ha regolarmente presentato domanda di iscrizione all'Albo ANAC degli Enti *in house* in data 30 gennaio 2018, domanda ancora in attesa di valutazione che consente, come disciplinato dall'ANAC e secondo la normativa vigente, di proseguire con gli affidamenti dei servizi in house.

Il livello di fatturato 2017 e quello previsto per il 2018 presentano una quasi totalità delle entrate derivanti da fondi di università consorziate (95% nel 2017 e stima salita al 97% nel 2018 per l'adesione di Atenei precedentemente non consorziati).

Ad oggi le Università Consorziate<sup>2</sup>, tutti Atenei statali, sono 45 unitamente all'adesione di tre conferenze di Area.

Come da indirizzi e decisioni assunte nel tempo e più volte richiamate dal Consiglio Direttivo, il CISIA non eroga servizi a soggetti diversi dalle Università e non partecipa con le proprie risorse e dotazioni a gare di evidenza pubblica pur potendo per legge arrivare fino a un massimo del 20% delle entrate da attività erogate a soggetti non consorziati, fermi restando i vincoli statutari legati alla *mission* del Consorzio.

Il CISIA si configura come un ente di diritto privato a partecipazione pubblica, non ha finalità di lucro ed investe tutte le risorse eventualmente derivanti dalla gestione corrente in attività di sviluppo o nel consolidamento del fondo di dotazione consortile. Alla data del 21 ottobre (ultimo aggiornamento) il CISIA non è ricompreso nell'elenco delle Pubbliche Amministrazioni o assimilate alle PA dall'ISTAT, ma è soggetto a stringenti vincoli in termini di trasparenza<sup>3</sup>, anticorruzione<sup>4</sup>, affidamento esterno di beni e servizi, con l'applicazione del codice pubblico degli appalti, e di selezione del personale con evidenza pubblica.

Inoltre si applica per il CISIA il sistema di scissione dei pagamenti, il cosiddetto *split payment*, come per tutte le pubbliche amministrazioni.

Il Personale CISIA assunto a tempo determinato o tempo indeterminato è disciplinato dal CCNL dei servizi e del commercio.

<sup>1</sup> Statuto CISIA [https://www.cisiaonline.it/mamawp/wp-content/uploads/2017/12/STATUTO\\_CISIA131217.pdf](https://www.cisiaonline.it/mamawp/wp-content/uploads/2017/12/STATUTO_CISIA131217.pdf)

<sup>2</sup> Elenco Atenei Consorziati: <https://www.cisiaonline.it/area-tematica-cisia/chi-siamo/consorziati-2/>

<sup>3</sup> Sezione amministrazione trasparente: <https://www.cisiaonline.it/area-tematica-cisia/amministrazione-trasparente/>

<sup>4</sup> Piano triennale di prevenzione della corruzione: [http://www.cisiaonline.it/mamawp/wp-content/uploads/2015/07/CISIA\\_PIANO\\_ANTICORRUZIONE\\_2018\\_2020\\_.pdf](http://www.cisiaonline.it/mamawp/wp-content/uploads/2015/07/CISIA_PIANO_ANTICORRUZIONE_2018_2020_.pdf)

## 1. PREMESSA

Nel corso del corrente anno, e ancora nei mesi di novembre e dicembre, il CISIA ha svolto e sta svolgendo un importante e continuo lavoro di ampliamento e consolidamento delle attività, oltre all'evidente consolidamento delle aree tradizionali e questo, in particolare, attraverso una crescita considerevole dei Test Online.

Le entrate totali aumentano in modo rilevante sia rispetto al consuntivo 2017 che alla previsione fatta per il 2018 e si attestano intorno a 1,84 milioni di euro rispetto a 1,35 milioni di euro del 2017 e a 1,48 milioni di euro che era la stima prevista a dicembre 2017.

Parimenti sono aumentate le uscite che si attesteranno intorno a 1,72 milioni di €. La differenza tra entrate e uscite correnti porteranno a circa 140 mila € di avanzo riutilizzabili, come già deliberato dall'assemblea consortile del 28 marzo 2018, unitamente agli utili 2017 fino ad un massimo dell'90%, per investimenti in attività di sviluppo del consorzio.

Da diversi anni il CISIA redige i propri bilanci secondo 2 modelli: un bilancio corrente legato alle voci del Conto Economico (oltre che dello Stato Patrimoniale presentato con il consuntivo), e un bilancio per Centri di Costo e di Ricavo interni.

Un quadro sintetico del Preconsuntivo 2018, alla data del 30 ottobre 2018, per centri di costo, mette in evidenza sia le entrate che le uscite correnti negli anni e come le attività del CISIA siano cresciute nel tempo, si veda Tabella 1.0.

VOCI DEL BILANCIO PER CENTRI DI COSTO INTERNI	PRE CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
CONSULENZE ESTERNE	€ 72.501,32	€ 36.046,63	€ 27.396,11	€ 24.034,14
COSTI GENERALI E DELLA STRUTTURA	€ 169.057,58	€ 108.660,33	€ 78.793,38	€ 87.353,63
COSTI PER SERVIZI BANCARI	€ 65.072,31	€ 46.902,18	€ 35.727,04	€ 24.120,38
DIPENDENTI E COLLABORATORI	€ 761.865,24	€ 558.998,20	€ 457.847,78	€ 360.467,11
GRUPPI TEMATICI FORMULAZIONE TEST E LAVORO SCIENTIFICO	€ 270.877,85	€ 226.041,40	€ 238.834,95	€ 151.795,54
IMPOSTE E VALORI BOLLATI	€ 46.306,34	€ 45.736,93	€ 42.669,51	€ 34.273,08
TEST CARTACEI - PRODUZIONI E SERVIZI ESTERNI	€ 63.496,44	€ 57.006,65	€ 75.587,12	€ 69.555,45
ORGANI DI GOVERNO	€ 50.404,07	€ 51.825,57	€ 48.148,01	€ 35.794,58
SVILUPPO E GESTIONE PORTALE CISIAONLINE.IT	€ 119.998,54	€ 71.865,01	€ 66.504,47	€ 47.020,48
CONVEGNI, RAPPRESENTANZA E PUBBLICAZIONI CISIA	€ 2.347,00	€ 14.944,87	€ 3.235,05	€ 2.420,14
EDITORIA ED E-COMMERCE VOLUMI DI PREPARAZIONE	€ 26.132,09	€ 19.565,14	€ 20.761,61	€ 22.716,14
INVESTIMENTI ANNI IN CORSO - AMMORTAMENTI	€ 22.502,37	€ 5.050,97	€ 310,64	€ 1.387,64
INVESTIMENTI ANNI PRECEDENTI - AMMORTAMENTI	€ 26.055,62	€ 18.981,67	€ 25.686,33	€ 32.985,62
<b>USCITE TOTALI</b>	<b>€ 1.696.616,76</b>	<b>€ 1.261.625,55</b>	<b>€ 1.121.502,00</b>	<b>€ 893.923,92</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 1.830.905,27</b>	<b>€ 1.359.284,49</b>	<b>€ 1.178.168,88</b>	<b>€ 937.465,73</b>
TEST CARTACEI	€ 326.586,68	€ 341.820,00	€ 481.401,28	€ 436.817,28
TEST ONLINE	€ 1.478.744,00	€ 991.000,50	€ 667.857,00	€ 480.810,45
EDITORIA - VENDITA DIRETTA VOLUMI	€ 25.574,59	€ 26.463,99	€ 28.910,60	€ 19.838,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 0,00	€ 808,42	€ 56,99	€ 49,18
PROVENTI FINANZIARI	€ 0,00	€ 12,69	€ 51,56	€ 877,60
PROVENTI STRAORDINARI	€ 0,00	€ 600,38	€ 1.794,06	€ 930,91
PLUSVALENZE EDITORIA	€ 6.400,00	€ 6.226,58	€ 3.124,22	€ 1.648,14
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>€ 1.837.305</b>	<b>€ 1.366.933</b>	<b>€ 1.183.196</b>	<b>€ 940.972</b>
<b>RISULTATO - ACCANTONAMENTO FONDO DI RISERVA (STIMA 2018)</b>	<b>€ 140.689</b>	<b>€ 105.307</b>	<b>€ 61.694</b>	<b>€ 47.048</b>

Tabella 1.0

Come emerge dalla Tabella 1.0 le entrate totali e quindi le attività consortili sono raddoppiate nell'arco temporale di 4 anni.

I risultati evidenziati in Tabella 1.0 sono da correlarsi al successivo Grafico 1.0 che, ripercorrendo la storia del CISIA, prima come Centro Interuniversitario e dal 2010 come Consorzio, riporta l'andamento storico dei test erogati per conto degli Atenei.

In particolare l'andamento crescente è legato al successo della piattaforma TOLC e dell'erogazione online e anticipata dei test, fattori che hanno spinto nel tempo gli Atenei ad aderire e richiedere al CISIA i propri supporti e l'utilizzo delle proprie piattaforme.

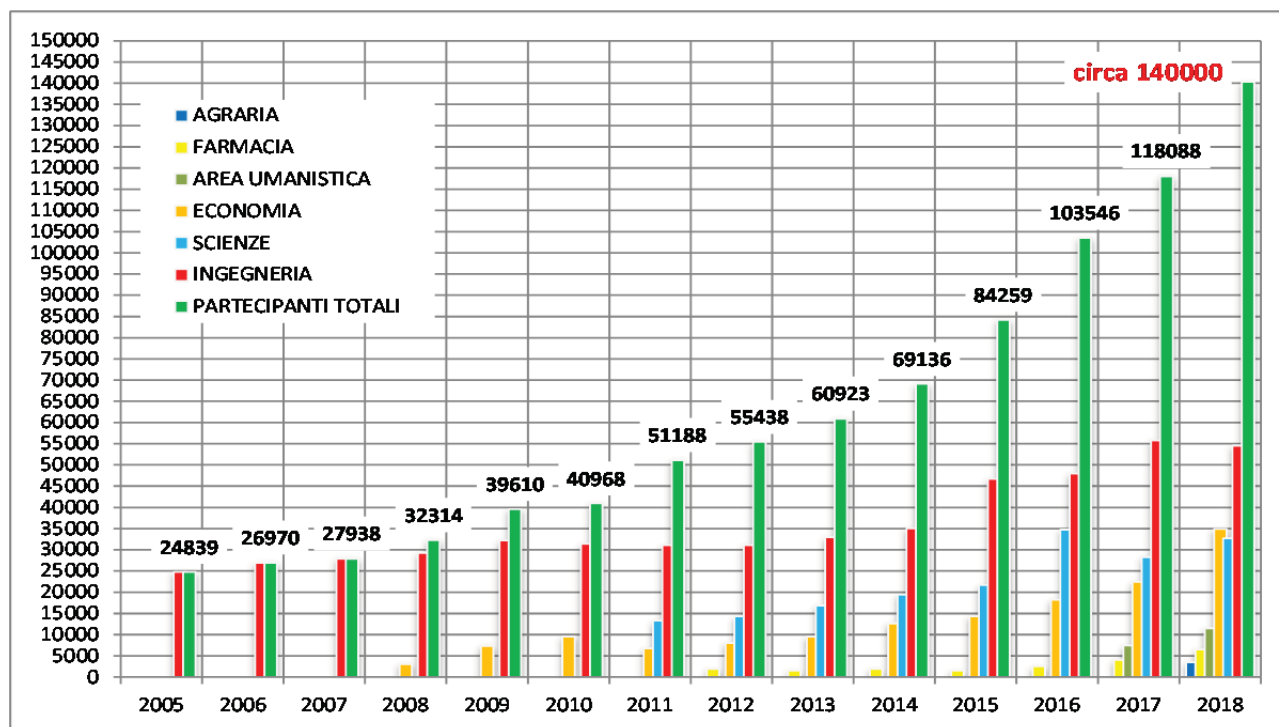


Grafico 1.0

Il totale degli studenti che hanno sostenuto un test CISIA, tra TOLC e Cartacei, sono circa 140 mila nel 2018 (dato ancora non definitivo) mentre erano stati circa 118mila nel 2017, aumentando le previsioni in modo consistente.

Il 2018 è stato l'anno dell'avvio di numerosi progetti e del consolidamento di altri e tra questi in particolare:

- l'avvio di due nuovi TOLC per l'area di Scienze (TOLC-S e TOLC – B) per oltre 16mila prove erogate;
- l'avvio dei TOLC in lingua inglese per le Aree di Ingegneria ed Economia;
- Il consolidamento del nuovo test Standard per l'Area Umanistica che nel 2019 diventerà un nuovo TOLC;
- la realizzazione e la messa in servizio del nuovo "client" per l'erogazione TOLC che ha visto uno sviluppo prolungato lungo tutto l'anno;
- la progettazione del client per dispositivi mobili che potrà essere utilizzato a partire da aprile 2019;
- l'avvio per il primo anno di un test sperimentale per l'Area di Agraria e Veterinaria (ad esclusione dei corsi di studio ad accesso programmato a livello nazionale) che sarà stabilizzato nel 2019;
- gli investimenti importanti sul fronte della dotazione hardware per far fronte all'aumento dei test online;
- l'adesione del CISIA al Consortium GARR per l'utilizzo complessivo delle potenzialità della rete nazionale;
- lo sviluppo del portale Data Visualization con il rilascio nei primi mesi del 2019 degli strumenti di visualizzazione per le sedi aderenti ai TOLC;
- la realizzazione e produzione del MOOC di matematica di base che sarà online entro dicembre 2018 su piattaforma Federica Web learning.

## 2. LE SCELTE DI BILANCIO 2019 E I PROGETTI STRATEGICI

Alla base delle scelte di Bilancio 2019, oltre che il consolidamento dei progetti e della attività in essere, vi è la necessità di continuare a sviluppare azioni per l'orientamento, la verifica delle conoscenze in ingresso e lo sviluppo degli strumenti per le sedi, gli studenti e le scuole.

Il preconsuntivo 2018, predisposto alla data del 30 ottobre dal Consiglio Direttivo, relativo alle entrate e uscite correnti stabilizzate e a quelle previste entro l'esercizio 2018, è utile a definire il Bilancio di Previsione 2019 e ad impostare correttamente le scelte 2019 e quelle future.

In particolare gran parte dell'avanzo 2017 e del 2018, come meglio dettagliato in seguito, è previsto che venga utilizzata dal CISIA per promuovere azioni e progetti che potranno essere integrati con i progetti POT e PLS.

Il CISIA è stato infatti coinvolto da più sedi universitarie quale possibile partner di progetti volti ad aumentare strumenti e attività per migliorare i processi di orientamento e di tutorato, con azioni rivolte in particolare verso chi presenta carenze formative in ingresso.

In particolare il CISIA può sviluppare, per le reti di atenei, e in linea generale **per tutti i corsi di laurea delle università** che utilizzino il supporto e le piattaforme CISIA, una serie di strumenti di sistema utili ad attivare e supportare le azioni delle Università in tema di orientamento, rapporto con le scuole e tutorato volto al recupero delle carenze formative in ingresso.

Gli strumenti e le azioni di sistema, realizzabili nei progetti POT e PLS integrati tra loro, avranno lo scopo di sviluppare attività esistenti e di migliorarle, fermo restando il principio di **non incentivare una preparazione degli studenti per il test di accesso** (il cosiddetto *teaching for test*), ma fornire adeguato supporto alle scuole in termini informativi, alle università per la gestione del delicato processo di selezione dei corsi di studio ad accesso programmato su base locale e di valutazione della preparazione in ingresso, agli studenti come strumento per autovalutarsi e migliorare e colmare le eventuali carenze in ingresso.

Tra questi, in sintesi:

### - POTENZIAMENTO PIATTAFORMA DI DATA VISUALIZATION (ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO)

Le scuole registrate sul sistema potranno visualizzare dati aggregati relativi ai risultati dei propri studenti nei test di ingresso e nei test di posizionamento. Tra questi dati sarà possibile anche identificare, in forma aggregata la relazione tra le carenze degli studenti (riposte non date e errate) e le aree dei sillabi di riferimento

### - POTENZIAMENTO PIATTAFORMA TEST DI ESERCITAZIONE, AUTOVALUTAZIONE E POSIZIONAMENTO (ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO)

Agli studenti degli ultimi due anni delle scuole secondarie di secondo grado è dato accesso ad aree riservate per permettere loro, anche attraverso l'intermediazione delle università e delle scuole di riferimento, di verificare le proprie conoscenze in relazione alla preparazione richiesta dai diversi corsi di studio, così come chiaramente definita nei sillabi di riferimento dei singoli test di accesso.

### - PROGETTAZIONE E SVILUPPO PIATTAFORMA MOOC (ATTIVITÀ ORIENTAMENTO E TUTORATO)

- progettazione e successiva realizzazione (finanziamenti 2020) di video di orientamento (**conoscenze richieste**): video che illustrino le conoscenze in ingresso necessarie per affrontare specifici percorsi universitari, illustrati da personaggi di riferimento per gli studenti e le studentesse delle scuole superiori;

- progettazione e successiva realizzazione (finanziamenti 2020) (**opportunità future**): video che illustrino le potenzialità e gli sbocchi professionali dei diversi percorsi formativi, illustrati da personaggi del mondo del lavoro ma anche dell'accademia per gli studenti e le studentesse delle scuole superiori;
- progettazione e successiva realizzazione (finanziamenti 2020) di MOOC di materie di base disponibili liberamente per tutti gli studenti degli ultimi anni delle scuole superiori e anche come supporto recupero OFA per il primo anno di università. Questi stessi corsi on line, affiancati ad interventi locali di coaching e potenziamento, potranno essere utilizzati per la formazione dei tutor. Gli studenti che vorranno utilizzare anche strumenti di esercitazione, supporto e tutorato, dovranno effettuare una registrazione. Tale piattaforma potrà essere a comune tra POT diversi e anche con progetti PLS. Nei progetti entro il 31 dicembre 2019 (bandi POT e PLS in scadenza il 16 novembre 2018) il CISIA potrebbe impegnarsi a realizzare la progettazione affinché possano essere prodotti a partire dal 2020.

### 3. LINEE DI SVILUPPO E OBIETTIVI 2019

Gli **obiettivi principali per il 2019** e conseguentemente le azioni individuate con questo bilancio di previsione, che per il primo anno, a seguito delle modifiche statutarie, sono valutate ed approvate dall'Assemblea dei Consorziati a partire dallo schema di bilancio approvate dal Consiglio direttivo del 8 novembre 2018, possono essere sintetizzati secondo le voci di seguito evidenziate. E' importante sottolineare il possibile coinvolgimento del CISIA in diversi progetti POT e PLS in via di definizione per i quali il CISIA potrebbe realizzare azioni di miglioramento e ampliamento dei supporti offerti agli studenti, alle università e alle scuole. Tra gli obiettivi principali in sintesi:

- mantenere inalterato il costo dei singoli test a carico delle università consorziate;
- realizzare un nuovo sistema di back up e di *bussines continuity* degli apparati che erogano i TOLC CISIA per mettere in maggiore sicurezza le sedi e il CISIA durante l'erogazione dei TOLC;
- avviare il TOLC di Area Umanistica;
- consolidare la sperimentazione del test Standard per l'area di Agraria e Veterinaria (ad esclusione dei corsi di studio ad accesso programmato a livello nazionale)
- realizzare un test standard di conoscenza della lingua italiana per gli studenti internazionali, in collaborazione con gli Atenei Consorziati;
- progettare un nuovo client di erogazione dei test introducendo nuove tipologie di prove (risposta aperta, registrazione audio) utili per sviluppare nuovi supporti CISIA per gli Atenei consorziate anche in ottica di sviluppo di prove per l'accesso alle lauree magistrali;
- continuare lo sviluppo dei TOLC in lingua Inglese anche per altre aree ed in particolare per l'Area di Farmacia e Chimica e Tecnologia Farmaceutiche (CTF) a seguito di una richiesta specifica della comunità di riferimento;
- ampliare e accrescere gli studi e le ricerche sulla predittività dei test standard;
- superare in via definitiva l'erogazione cartacea dei test delle aree di Ingegneria ed Economia;
- avviare l'erogazione dei test su dispositivi mobili;
- verificare, in sinergia con le comunità accademiche di riferimento, dopo la verifica degli attuali test standard, se investire ulteriori risorse alla creazione di nuovi standard per altre aree non ad oggi ricomprese;

Per quanto riguarda più in particolare i possibili progetti finanziabili su linea POT e PLS e in parte cofinanziati con risorse CISIA che fin da subito sono rese disponibili attraverso il possibile utilizzo del fondo di riserva:

- sviluppare un nuovo e più efficace portale per l'autovalutazione e il posizionamento (partendo dall'attuale portale delle esercitazioni libere) anche con il coinvolgimento delle università e delle scuole;
- ampliare il progetto Data Visualization anche con la creazione di un portale ad hoc per le scuole, utile a fornire informazioni e dati sulla preparazione media degli studenti a ciascuna scuola;
- progettare MOOC disciplinari per le diverse aree dei test standard CISIA come attività propedeutica alla loro realizzazione a partire dal 2020.

Gli obiettivi richiamati, compreso quelli relativi ai progetti POT – PLS, sono realizzabili in toto solo in caso di effettiva copertura finanziaria delle azioni ancora da quantifica. Il CISIA potrebbe comunque avviare in autonomia una parte dei progetti; i progetti sono in parte realizzabili con la struttura attuale del CISIA con nuovi innesti e nuove professionalità, e ciò in particolare per quanto riguarda l'interfaccia con l'utenza, lo sviluppo degli applicativi e la progettazione e gestione delle nuove attività.

#### 4. PREVISIONE 2019 – PRECONSUTIVO 2018

Anche per il 2019 si prevede un aumento delle entrate correnti legate all'aumento delle sedi partecipanti al TOLC che consentirà di investire sui progetti richiamati.

La previsione a riguardo delle entrate è stata redatta tenendo conto dei test erogati nel corso del 2018 e delle sedi di cui già si conosce l'intenzione di aderire e di utilizzare i test standard CISIA.

I nuovi dati e le nuove stime si fondano in particolare sulla messa a regime del TOLC di Area Umanistica, la crescita delle sedi di Economia, lo sviluppo del progetto di Agraria e il consolidamento di quello per Farmacia e CTF. Le evidenze sulle stime di entrata sono riportate oltre che in Tabella 2.0, in maggior dettaglio, in Tabella 2.1.4 La sintesi complessiva è riportata in Tabella 2.0 in cui si riporta sia il Bilancio Preconsuntivo 2018 alla data del 30 ottobre 2018 e il Bilancio di Previsione 2019 per Centri di Costo interni.

VOCI DEL BILANCIO PER CENTRI DI COSTO INTERNI	PRE CONSUNTIVO 2018	PREVISIONE 2019
CONSULENZE ESTERNE	€ 72.501,32	€ 68.504,00
COSTI GENERALI E DELLA STRUTTURA	€ 169.057,58	€ 165.154,00
COSTI PER SERVIZI BANCARI	€ 65.072,31	€ 77.200,00
DIPENDENTI E COLLABORATORI	€ 761.865,24	€ 968.330,11
GRUPPI TEMATICI FORMULAZIONE TEST E LAVORO SCIENTIFICO	€ 270.877,85	€ 555.350,00
IMPOSTE E VALORI BOLLATI	€ 46.306,34	€ 46.700,00
ORGANI DI GOVERNO	€ 50.404,07	€ 50.950,00
TEST CARTACEI - PRODUZIONI E SERVIZI ESTERNI	€ 63.496,44	€ 41.000,00
SVILUPPO E GESTIONE PORTALE CISIAONLINE.IT	€ 119.998,54	€ 131.500,00
CONVEGNI, RAPPRESENTANZA E PUBBLICAZIONI CISIA	€ 2.347,00	€ 14.000,00
EDITORIA ED E-COMMERCE VOLUMI DI PREPARAZIONE	€ 26.132,09	€ 39.050,00
INVESTIMENTI ANNO IN CORSO - AMMORTAMENTI	€ 22.502,37	€ 15.000,00
INVESTIMENTI ANNI PRECEDENTI - AMMORTAMENTI	€ 26.055,62	€ 54.791,84
<b>USCITE TOTALI</b>	<b>€ 1.696.616,76</b>	<b>€ 2.227.530</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 1.830.905,27</b>	<b>€ 2.004.030,00</b>
	TEST CARTACEI	€ 326.586,68
	TEST ONLINE	€ 1.478.744,00
	EDITORIA - VENDITA DIRETTA VOLUMI	€ 25.574,59
UTILIZZO FONDO DI RISERVA - FINANZIAMENTO PROGETTI ORIENTAMENTO	€ 0,00	€ 223.500,00
PLUSVALENZE EDITORIA	€ 6.400,00	€ 0,00
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>€ 1.837.305</b>	<b>€ 2.227.530</b>
<b>RISULTATO - ACCANTONAMENTO FONDO DI RISERVA</b>	<b>€ 140.689</b>	<b>€ 0</b>

Tabella 2.0



Il dati di bilancio presentati per Centri di Costo e di Ricavo all'interno del presente documento sono riportanti nel **"BILANCIO DI PREVISIONE 2019"**, Conto Economico e Stato Patrimoniale, sotto la consueta forma giuridica di presentazione dei Bilanci agli organi competenti.

Del Conto Economico è stata redatta una forma maggiormente esplicativa all'interno di questo documento e riportata in tabella 3.0 e nel documento **"BUDGET ANALITICO 2019"** con le relative tabelle 3.1.1 e 3.1.2

<b>VALORE DELLE USCITE</b>			
<b>CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>PRECONSUNTIVO 2018</b>	<b>PREVISIONE 2019</b>
FF	COSTI MERCI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE	€ 15.510,37	€ 9.495,00
FG	ACQUISTI VARI	€ 4.673,85	€ 3.500,00
FH	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	€ 271.207,02	€ 328.220,00
FK	COSTI PER SERVIZI UTENZE	€ 22.245,13	€ 23.900,00
FL	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	€ 203.483,01	€ 244.120,56
FM	COSTI PER SERVIZI VARI	€ 32.997,63	€ 29.670,00
FP	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	€ 296.450,12	€ 518.000,00
FU	SALARI E STIPENDI	€ 553.451,77	€ 702.966,71
FZ	ONERI SOCIALI	€ 139.416,25	€ 177.079,54
G4	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 40.808,02	€ 51.832,30
GJ	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 48.557,99	€ 69.791,84
GO	ESISTENZA INIZIALE MATERIE PRIME E MERCI	€ 6.226,58	€ 6.400,00
H3	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 16.587,01	€ 17.054,00
H8	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	€ 2,52	€ 0,00
HN	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 45.000,00	€ 45.500,00
	<b>USCITE</b>	<b>1.696.617</b>	<b>2.227.530</b>
<b>VALORE DELLE ENTRATE</b>			
<b>CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>PRECONSUNTIVO 2018</b>	<b>PREVISIONE 2019</b>
DR	RICAVI VENDITE VOLUMI	€ 25.574,59	€ 26.250,00
DS	RICAVI PRESTAZIONI CONSORZIATI	€ 1.789.001,35	€ 1.968.650,00
DT	RICAVI PRESTAZIONI NON CONSORZIATI	€ 16.329,33	€ 9.130,00
EB	ALTRI RICAVI E PROVENTI DA CONSORZIATI	€ 0,00	€ 223.500,00
FO	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 0,00	€ 0,00
GP	VARIAZIONE MATERIE PRIME E MERCI	€ 6.400,00	€ 0,00
	<b>ENTRATE</b>	<b>1.837.305</b>	<b>2.227.530</b>
	<b>RISULTATO</b>	<b>€ 140.688</b>	<b>€ 0</b>
	<b>% ATTIVITA' IN HOUSE</b>	<b>97,72%</b>	<b>98,41%</b>

Tabella 3.0

Nella voce altri ricavi e proventi si intendono le risorse provenienti dall'utilizzo del fondo di riserva CISIA per 223.500 €.

Il Bilancio 2017 si era chiuso con attività verso i consorziati pari al 95%. Nel 2018 grazie all'ingresso di nuovi consorziati la percentuale delle attività *in-house* sale a quasi il 98% con una stima per il 2019 di circa il 99% delle attività.

## 5. UTILIZZO RISORSE FINANZIARIE PROVENIENTI DAGLI ACCANTONAMENTI DEGLI ANNI PRECEDENTI

Confermata la volontà di non aumentare, anche per il prossimo 2019, il costo dei test e considerato il numero importante di progetti previsti per il 2019, rivolti al consolidamento dei servizi e dei supporti offerti dal CISIA, il Consiglio Direttivo, come da delibera assembleare del 28 marzo 2018, può utilizzare per il 2019 fino ad un massimo del 90% degli utili 2018 e 2017 per attività di sviluppo, senza aumenti dei costi fissi.

In particolare il Consiglio Direttivo intende utilizzare una quota di 223.500 € del bilancio per sviluppare strumenti di orientamento.

Tale quota potrebbe integrare eventuali finanziamenti derivanti dai progetti POT e PLS che saranno presentati dalle università italiane che hanno chiesto al CISIA un supporto ed un contributo alle attività di orientamento e tutorato, indicandolo nel proprio progetto presentato al MIUR.

L'assemblea dei consorziati aveva già autorizzato l'utilizzo di una parte del fondo consortile per attività e progetti di sviluppo 2018 per circa 90 mila € ma considerato l'andamento corrente 2018, come riportato in questa relazione, i relativi costi previsti sono stati coperti dalle entrate correnti e non attraverso l'utilizzo del fondo.

Alla data del 30 ottobre 2018, considerato il fondo consortile al 21 dicembre 2017 e il possibile nuovo utile 2018, si prevede che al 31 dicembre 2018 il patrimonio netto del Consorzio sarà di circa 960 mila €. L'utilizzo in parte corrente di una parte del patrimonio, per realizzare progetti che creino valore per il CISIA e per gli Atenei consorziati è in accordo con la delibera dell'Assemblea dei consorziati nel 2018, e considerato che comunque il patrimonio, come da delibera assembleare non dovrà mai scendere al di sotto della cifra di 700 mila € (cifra consolidata al 31 dicembre 2016), tale utilizzo non intacca le disponibilità del consorzio per far fronte, almeno per i prossimi anni, in caso di crisi, agli impegni pluriennali assunti.

## 6. POLITICHE DEL PERSONALE E QUESTIONI ORGANIZZATIVE

La nuova normativa in tema di lavoro limita fortemente l'utilizzo delle figure a tempo determinato, imponendo contratti di durata massima annuale estendibili per ulteriori 12 mensilità solo con vincoli molto stringenti. Lo staff CISIA attuale è assunto con contratti a tempo determinato o indeterminato e non sono utilizzate altre forme di contratto. Occorrerà in virtù delle esigenze del consorzio e della nuova normativa rivalutare la possibilità di realizzare collaborazioni più flessibili e legate al tempo necessario per sviluppare progetti molto impegnativi ma di durata limitata.

Nel corso del 2019 saranno stabilizzate 4 unità di personale con la trasformazione dei loro contratti da tempo determinato a tempo indeterminato.

Partendo dall'attuale organico e considerando la necessità di stabilizzazione dovuta per legge per diverse figure ormai indispensabili per il consorzio, unitamente all'innesto di nuove figure e ai maggiori costi dei contratti dei singoli (aumenti dovuti per legge e riconoscimento di professionalità), lo schema riportato in Tabella 4.0 fotografa puntualmente lo stato 2018 e la previsione 2019.

ANNO 2018									
TOTALE COSTO LAVORO CISIA	BUONI PASTO	CAT	ORE	UNITA' EQUIV.	MESI	TIPO CONTR	ANNO ASSUNZ.	UFFICIO/PROGETTO	MAT.
€ 658.676,03	€ 1.782,08	3	40	1,00	12	TI	2010	ORGANIZZAZIONE, SVILUPPO PROGETTI E COMUNICAZIONE	1001
	€ 1.782,08	Q	40	1,00	12	TI	2010	SVILUPPO SCIENTIFICO E QUESITI	1002
	€ 1.782,08	3	40	1,00	12	TI	2011	AMMINISTRAZIONE, CONTROLLO DI GESTIONE E CONTABILITA'	1003
	€ 1.782,08	2	40	1,00	12	TI	2013	SVILUPPO SOFTWARE	1004
	€ 1.782,08	3	40	1,00	12	TI	2014	ORGANIZZAZIONE, SVILUPPO PROGETTI E COMUNICAZIONE	1005
	€ 1.782,08	2	40	1,00	12	TI	2015	SISTEMI E SVILUPPO SICUREZZA	1006
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TI	2015	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1007
	€ 1.134,05	2	40	0,67	8	TI	2016	AMMINISTRAZIONE, CONTROLLO DI GESTIONE E CONTABILITA'	1008
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TI	2016	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1009
	€ 1.782,08	3	20	0,50	12	TI	2016	SVILUPPO SCIENTIFICO E QUESITI	1010
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TD	2017	SVILUPPO SOFTWARE	1011
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TD	2017	SVILUPPO SCIENTIFICO E QUESITI	1012
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TI	2017	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1013
	€ 1.134,05	4	40	0,67	8	TD	2018	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1014
	€ 1.134,05	4	40	1,00	8	TD	2018	SVILUPPO SOFTWARE	1015
	€ 1.134,05	4	40	0,67	8	TD	2018	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1016
	€ 324,01	4	40	0,25	3	TD	2018	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1017
	€ 162,01	3	40	0,17	2	TD	2018	SISTEMI E SVILUPPO SICUREZZA	1018
	€ 162,01	3	40	0,17	2	TD	2018	AMMINISTRAZIONE, CONTROLLO DI GESTIONE E CONTABILITA'	1019
	€ 0,00	3	25	0,08	1	TD	2018	AMMINISTRAZIONE, CONTROLLO DI GESTIONE E CONTABILITA'	1020
€ 1.782,08	D	40	1,00	12	TI	2012	DIREZIONE	D001	
€ 75.000,00								PREMI	
€ 733.676,03	€ 28.351,22			16,17					
ANNO 2019									
TOTALE COSTO LAVORO CISIA	BUONI PASTO	CAT	ORE	UNITA' EQUIV.	MESI	TIPO CONTR	ANNO ASSUNZ.	UFFICIO/PROGETTO	MAT.
€ 931.878,55	€ 1.782,08	2	40	1,00	12	TI	2010	ORGANIZZAZIONE, SVILUPPO PROGETTI E COMUNICAZIONE	1001
	€ 1.782,08	Q	40	1,00	12	TI	2010	SVILUPPO SCIENTIFICO E QUESITI	1002
	€ 0,00	3	40	1,00	12	TI	2011	AMMINISTRAZIONE, CONTROLLO DI GESTIONE E CONTABILITA'	1003
	€ 1.782,08	2	40	1,00	12	TI	2013	SVILUPPO SOFTWARE	1004
	€ 1.782,08	2	40	1,00	12	TI	2014	ORGANIZZAZIONE, SVILUPPO PROGETTI E COMUNICAZIONE	1005
	€ 1.782,08	2	40	1,00	12	TI	2015	SISTEMI E SVILUPPO SICUREZZA	1006
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TI	2015	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1007
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TI	2016	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1009
	€ 1.782,08	3	20	0,50	12	TI	2016	SVILUPPO SCIENTIFICO E QUESITI	1010
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TI	2017	SVILUPPO SOFTWARE	1011
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TI	2017	SVILUPPO SCIENTIFICO E QUESITI	1012
	€ 1.782,08	4	40	1,00	12	TI	2017	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1013
	€ 1.944,08	4	40	1,00	12	TI	2018	SVILUPPO SOFTWARE	1015
	€ 1.944,08	4	40	1,00	12	TI	2018	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1016
	€ 972,04	4	40	0,50	6	TD	2018	HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1017
	€ 1.944,08	3	40	1,00	12	TD	2018	SISTEMI E SVILUPPO SICUREZZA	1018
	€ 1.782,08	3	40	1,00	12	TI	2018	AMMINISTRAZIONE, CONTROLLO DI GESTIONE E CONTABILITA'	1019
	€ 1.782,08	3	25	1,00	12	TD	2018	AMMINISTRAZIONE, CONTROLLO DI GESTIONE E CONTABILITA'	1020
	€ 1.458,06	4	40	0,83	10	TD		HELP DESK - SUPPORTO ORGANIZZAZIONE	1021
	€ 1.458,06	3	40	0,83	10	TD		SUPPORTO DIREZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE	1022
€ 1.782,08	2	40	1,00	12	TI		SVILUPPO SOFTWARE	1023	
€ 1.782,08	D	40	1	12	TI	2012	DIREZIONE	D001	
€ 75.000,00								PREMI	
€ 1.006.878,55	€ 36.451,56			20,67					

Tabella 4.0

La prima colonna riporta i costi annuali aziendali complessivi comprese le quote relative ad oneri sociali e all'accantonamento del TFR dei dipendenti. I costi stimati per il 2018 e quelli previsti per il 2019, per figure stabili (tempi indeterminati) e quelli per figure ancora non strutturate (tempi determinati) sono sintetizzati in Tabella 4.1.

COSTI DEL PERSONALE	PRECONSUNTIVO 2018	% INCIDENZA	PREVISIONE 2019	% INCIDENZA
TEMPI INDETERMINATI - COSTI FISSI	€ 579.669,48	79,01%	€ 798.923,82	85,73%
TEMPI DETERMINATI O CONTRATTI A PROGETTO - COSTI VARIABILI	€ 154.006,56	20,99%	€ 132.954,73	14,27%
	<b>€ 733.676,03</b>		<b>€ 931.878,55</b>	
<b>COSTI TOTALI CISIA</b>	<b>€ 1.696.616,76</b>		<b>€ 2.227.529,95</b>	
INCIDENZA COSTI PERSONALE SU BILANCIO COMPLESSIVO	43,24%		41,83%	
INCIDENZA COSTI FISSI PERSONALE SU BILANCIO COMPLESSIVO	34,17%		35,87%	

Tabella 4.1

Dai dati complessivi e da quelli di sintesi, emerge come l'impegno economico per il personale CISIA abbia un peso complessivamente adeguato e non produca squilibri al bilancio nel suo insieme, consentendo al CISIA di continuare ad investire e sviluppare le proprie attività.

Tra le nuove figure per il 2019 il CISIA necessita di:

- un nuovo sviluppatore senior da assumere a tempo indeterminato in grado di supportare al meglio lo sviluppo dei progetti, ivi compresi i possibili progetti POT e PLS;
- una nuova figura che ampli il supporto fornito attraverso l'Help Desk CISIA, da selezionare tra le categorie protette a seguito di dimissioni dell'unità in essere nel 2018;
- una nuova unità per lo sviluppo e il consolidamento delle attività scientifiche;
- una nuova figura che affianchi la direzione del consorzio per lo sviluppo dei progetti ed il controllo di gestione delle attività

Tutte le assunzioni del personale avvengono con evidenza pubblica gestita direttamente dal CISIA, attraverso bandi pubblicati nella sezione amministrazione trasparente e divulgati anche a mezzo stampa, o in collaborazione con il centro per l'impiego di Pisa.

L'assemblea dei Consorziati, fermo restando gli schemi di Tabella 4.0 e 4.1 autorizza il Consiglio direttivo del Consorzio ed il Direttore, con criteri definiti dal Direttore, ad impegnare almeno le risorse richiamate in Tabella 4.0 per l'assegnazione dei premi di produzione, qualora l'andamento del bilancio del consorzio lo consenta (ossia che l'assegnazione dei premi non produca perdite) e nei casi in cui effettivamente vengano prodotti i volumi di servizi previsti nel bilancio e riportati più in dettaglio in Tabella 2.0.

## **7. SVILUPPO APPLICATIVI ED ESIGENZE TECNOLOGICHE**

E' necessario continuare con lo sviluppo degli applicativi e dei software CISIA.

In particolare in via ordinaria il CISIA sarà impegnato su:

- 1) lo sviluppo di un browser dedicato per l'erogazione su dispositivi PC;
- 2) la stabilizzazione del progetto erogazione su dispositivi mobili;
- 3) lo sviluppo di un nuovo client in grado di erogare test a risposta aperta, che contempili sia l'ascolto che la registrazione audio e inoltre che consenta di valutare le domande a risposta aperta.

Accanto a questi progetti, finanziati con risorse interne CISIA, si aggiungono quelli più direttamente legati al finanziamento dei possibili progetti POT – PLS come già richiamato in premessa:

- 4) sviluppo del progetto Data Visualization con sistemi di reportistica per le scuole che vorranno registrarsi ed utilizzare i nuovi supporti CISIA per le scuole;
- 5) sviluppo del portale di esercitazione libera e la creazione di un nuovo e più efficace portale di posizionamento, legato sia ai dati TOLC che ai dati generali del progetto Data Visualization in collaborazione con Scuole ed Atenei.

Oltre allo sviluppo degli applicativi, sarà un anno di investimento per la realizzazione di un sistema di *Business Continuity* dei servizi erogati con un investimento in nuovo hardware e software per circa 100mila€ i cui costi sono ammortizzati in 5 anni e per il 2019 visibili nella tabella di sintesi di previsione, Investimenti anno corrente (Tabella 2.0).

## 8. CONCLUSIONI

I costi previsti per il 2019 possono essere suddivisi in costi fissi (una parte pluriennali legati in particolare al personale) per i quali il CISIA ha assunto un impegno che va oltre l'anno corrente e costi variabili legati esclusivamente alla gestione corrente e allo sviluppo delle attività.

La suddivisione di tali costi è riportata in Tabella 5.0 da cui emerge che gli impegni fissi non superano il 45% dei costi totali per il 2019. Questa impostazione di bilancio consente una continua crescita e la possibilità di investire risorse in attività che creano valore per il CISIA e i suoi Consorziati.

VOCI DEL BILANCIO PER CENTRI DI COSTO INTERNI	PREVISIONE 2019	COSTI FISSI	COSTI VARIABILI
CONSULENZE ESTERNE	€ 68.504,00	€ 18.904,00	€ 49.600,00
COSTI GENERALI E DELLA STRUTTURA	€ 165.154,00	€ 94.300,00	€ 70.854,00
COSTI PER SERVIZI BANCARI	€ 77.200,00	€ 750,00	€ 76.450,00
DIPENDENTI E COLLABORATORI	€ 968.330,11	€ 798.923,82	€ 169.406,30
GRUPPI TEMATICI FORMULAZIONE TEST E LAVORO SCIENTIFICO	€ 555.350,00	€ 0,00	€ 555.350,00
IMPOSTE E VALORI BOLLATI	€ 46.700,00	€ 0,00	€ 46.700,00
TEST CARTACEI - PRODUZIONI E SERVIZI ESTERNI	€ 41.000,00	€ 4.500,00	€ 36.500,00
ORGANI DI GOVERNO	€ 50.950,00	€ 41.200,00	€ 9.750,00
SVILUPPO E GESTIONE PORTALE CISIAONLINE.IT	€ 131.500,00	€ 8.500,00	€ 123.000,00
CONVEGNI, REPPRESENTANZA E PUBBLICAZIONI CISIA	€ 14.000,00	€ 0,00	€ 14.000,00
EDITORIA ED E-COMMERCE VOLUMI DI PREPARAZIONE	€ 39.050,00	€ 0,00	€ 39.050,00
INVESTIMENTI ANNI IN CORSO - AMMORTAMENTI	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
INVESTIMENTI ANNI PRECEDENTI - AMMORTAMENTI	€ 54.791,84	€ 54.791,84	€ 0,00
<b>USCITE TOTALI</b>	<b>€ 2.227.530</b>	<b>€ 1.021.870</b>	<b>€ 1.205.660</b>
percentuale tipologia costi		<b>45,87%</b>	<b>54,13%</b>

Tabella 5.0

L'assemblea dei Consorziati, secondo le linee di indirizzo qui richiamate, approva il **"BILANCIO DI PREVISIONE 2019"** e autorizza il Consiglio Direttivo e il Direttore:

- all'impegno delle risorse secondo le linee di indirizzo richiamate nella relazione e come meglio evidenziate nella Tabella 2.0 e nella successiva parte analitica del Conto Economico di Tabella 3.0;
- all'impegno delle risorse per le politiche del personale come descritte al paragrafo 6;
- a monitorare lo stato di approvazione dei progetti POT - PLS per i quali il CISIA potrebbe essere coinvolto come partner per la realizzare di azioni di sistema e se necessario ad integrare il Bilancio di previsione salvaguardando gli equilibri approvati dall'Assemblea;
- ad aumentare, entro il limite del 15% per ogni voce dei centri di costo, le spese relative ma esclusivamente per uscite, se previste, non consolidate in parte variabile, salvaguardando l'equilibrio di bilancio, ovvero in caso di ulteriori nuove entrate o in caso di diminuzione della spesa;
- a riportare in Assemblea, in occasione dell'approvazione del Bilancio Consuntivo 2018, un assestamento del bilancio di previsione, con relativa relazione di accompagnamento sull'andamento previsionale per tutte quelle attività non espressamente citate all'interno di questo documento e alla data di approvazione del Bilancio di Previsione.



## 2.BILANCIO DI PREVISIONE 2019

### Stato Patrimoniale e Conto Economico

*comparato con:*

*Bilancio Consuntivo 2017 e Bilancio Preconsuntivo 2018*

*SCHEMA APPROVA DAL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 8 NOVEMBRE 2018*

#### Informazioni generali sull'impresa

##### Dati anagrafici

*Denominazione:* CISIA-CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SISTEMI INTEGRATI PER L'ACCESSO

*Sede:* VIA MALAGOLI, 12 - PISA (PI) 56124

*Capitale sociale:* 300.000

*Capitale sociale interamente versato:* SI

*Codice CCAA:* PI

*Partita IVA:* 1951400504

*Codice fiscale:* 1951400504

*Numero REA:* 168241

*Forma giuridica:* Consorzi senza personalità giuridica

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 856001

*Società in liquidazione:* no

*Società con socio unico:* no

*Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:* no

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 31.12.2017</b>	<b>Preconsuntivo 31.12.2018</b>	<b>Preventivo 31.12.2019</b>
<b>ATTIVO</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali	€ 23.874	€ 57.379	€ 77.898
II - Immobilizzazioni materiali	€ 35.858	€ 75.190	€ 103.526
III - Immobilizzazioni finanziarie	€ 82.571	€ 76.358	€ 96.555
Totale immobilizzazioni (B)	€ 142.303	€ 221.859	€ 277.978
<b>C) Attivo circolante</b>			
I - Rimanenze	€ 6.227	€ 6.400	€ 0
II - Crediti			
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	€ 332.523	€ 340.533	€ 348.737
Totale crediti	€ 332.523	€ 340.533	€ 348.737
IV - Disponibilità liquide	€ 779.518	€ 880.946	€ 655.556
Totale attivo circolante (C)	€ 1.118.268	€ 1.227.879	€ 1.004.293
D) Ratei e risconti	€ 15.611	€ 17.172	€ 18.889
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 1.276.182</b>	<b>€ 1.466.910</b>	<b>€ 1.301.160</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I - Capitale	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
VI - Altre riserve	€ 264.787	€ 264.785	€ 264.785
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	€ 150.238	€ 255.546	€ 396.234
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	€ 105.308	€ 140.688	-€ 223.500
Totale patrimonio netto	€ 820.333	€ 961.019	€ 737.519
C) <u>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</u>	€ 99.864	€ 132.106	€ 171.167
D) <u>Debiti</u>			
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 355.985	€ 373.784	€ 392.473
Totale debiti	€ 355.985	€ 373.784	€ 392.473
E) <u>Ratei e risconti</u>	-	€ 0	€ 0
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 1.276.182</b>	<b>€ 1.466.910</b>	<b>€ 1.301.160</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 31.12.2017</b>	<b>Preconsuntivo 31.12.2018</b>	<b>Preventivo 31.12.2019</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.359.335	€ 1.830.905	€ 2.004.030
5) altri ricavi e proventi	€ 605	€ 0	€ 223.500
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>€ 1.359.940</b>	<b>€ 1.830.905</b>	<b>€ 2.227.530</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 15.284	€ 20.184	€ 12.995
7) per servizi	€ 382.916	€ 529.933	€ 625.911
8) per godimento di beni di terzi	€ 243.641	€ 296.450	€ 518.000
9) per il personale, di cui	€ 540.562	€ 733.676	€ 931.879
a) salari e stipendi	€ 407.775	€ 553.452	€ 702.967
b) oneri sociali	€ 102.720	€ 139.416	€ 177.080
c) trattamento di fine rapporto	€ 30.067	€ 40.808	€ 51.832
10) ammortamenti e svalutazioni, di cui	€ 24.033	€ 48.558	€ 69.792
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 8.577	€ 10.000	€ 12.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 15.456	€ 38.558	€ 57.792
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 3.102	-€ 173	€ 6.400
14) oneri diversi di gestione	€ 7.474	€ 16.587	€ 17.054
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>€ 1.210.808</b>	<b>€ 1.645.215</b>	<b>€ 2.182.030</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>€ 149.132</b>	<b>€ 185.691</b>	<b>€ 45.500</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari, di cui</b>	<b>€ 750</b>	<b>-€ 3</b>	<b>€ 0</b>
16) altri proventi finanziari	€ 752	€ 0	€ 0
17) interessi e altri oneri finanziari	€ 2	€ 3	€ 0
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>€ 149.882</b>	<b>€ 185.688</b>	<b>€ 45.500</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>€ 44.574</b>	<b>€ 45.000</b>	<b>€ 45.500</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 105.308</b>	<b>€ 140.689</b>	<b>€ 0</b>





### **3. BUDGET ANALITICO 2019**

## DETTAGLIO USCITE PER CENTRI DI COSTO

	PRE CONSUNTIVO 2018	PREVISIONE 2019
<b>CONSULENZE ESTERNE</b>	<b>€ 72.501,32</b>	<b>€ 68.504,00</b>
CONSULENZE GIURIDICHE	€ 13.880,00	€ 9.800,00
GESTIONE BUSTE PAGA	€ 10.154,00	€ 11.000,00
GESTIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE	€ 6.443,32	€ 7.904,00
MEDICI GENERALI, DEL LAVORO	€ 763,00	€ 800,00
MISSIONI CONSULENZE	€ 0,00	€ 0,00
TECNICI INFORMATICI A SUPPORTO	€ 21.150,00	€ 24.000,00
ALTRE CONSULENZE	€ 20.111,00	€ 15.000,00
<b>COSTI GENERALI</b>	<b>€ 4.086,16</b>	<b>€ 1.400,00</b>
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 3.079,72	€ 0,00
ABBUONI PASSIVI	€ 2,03	€ 0,00
COSTI DI CAPITALIZZAZIONE	€ 7,00	€ 1.000,00
COTI GENERALI INDIFFERENZIATI	€ 997,41	€ 400,00
<b>COSTI PER SERVIZI BANCARI</b>	<b>€ 65.072,31</b>	<b>€ 77.200,00</b>
COSTI COMMISSIONI - SU BONIFICI FATTI E RICEVUTI	€ 626,79	€ 750,00
COSTI FISSI - TENUTA CONTO	€ 634,91	€ 750,00
CARTE DI CREDITO - INTERESSI SU TRANSAZIONI TOLC	€ 37.197,77	€ 44.700,00
INTERESSI SU MAV	€ 26.612,84	€ 31.000,00
<b>DIPENDENTI E COLLABORATORI</b>	<b>€ 761.865,24</b>	<b>€ 968.330,11</b>
COLLABORATORI E PRESTAZIONI OCCASIONALI	€ 0,00	€ 0,00
DIPENDENTI	€ 733.676,03	€ 931.878,55
TICKET RESTOURANT	€ 28.189,21	€ 36.451,56
<b>ESIGENZE DELLA STRUTTURA</b>	<b>€ 164.971,42</b>	<b>€ 163.754,00</b>
<b>AFFITTI E UTENZE</b>	<b>€ 72.557,35</b>	<b>€ 76.800,00</b>
CANONE DI AFFITTO	€ 47.575,44	€ 52.500,00
PULIZIA UFFICIO	€ 8.722,00	€ 6.500,00
CONDOMINIO + FREDDO CALDO	€ 8.798,67	€ 9.000,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 5.193,85	€ 6.500,00
TASSE SULLE STRUTTURE (tari)	€ 2.267,39	€ 2.300,00
<b>ASSICURAZIONI</b>	<b>€ 7.184,11</b>	<b>€ 7.500,00</b>
CANCELLERIA, ATTREZZATURE UFFICIO	€ 4.673,85	€ 3.500,00
<b>CONNETTIVITA'</b>	<b>€ 17.051,28</b>	<b>€ 17.400,00</b>
RETE E INTERNET - UNIPI - GARR	€ 12.000,00	€ 12.000,00
TELEFONIA MOBILE	€ 4.726,71	€ 4.800,00
HELP DESK E TELEFONIA FISSA	€ 324,57	€ 600,00
<b>FORMAZIONE PERSONALE STRUTTURA</b>	<b>€ 4.231,97</b>	<b>€ 17.500,00</b>
<b>MATERIALE DI SUPPORTO - HARDWARE</b>	<b>€ 6.202,98</b>	<b>€ 4.500,00</b>
CANONI MANUTENZIONE ATTREZZATURA HARDWARE	€ 905,42	€ 900,00
MISSIONI	€ 9.066,66	€ 9.000,00
PUBBLICAZIONI AD USO INTERNO	€ 0,00	€ 0,00
RISTORAZIONE	€ 3.077,93	€ 3.000,00
MATERIALI UFFICIO E SPESE VARIE	€ 3.797,63	€ 1.200,00
SPEDIZIONI	€ 676,33	€ 750,00
GESTIONALE AMMINISTRAZIONE, CONTABILITA, OFFICE 365	€ 2.073,71	€ 4.500,00
SERVIZI ESTERNI VARI - MANUTENZIONE UFFICIO	€ 12.343,35	€ 1.550,00
CENTRO STAMPA CISIA	€ 21.128,85	€ 15.654,00

Tabella 2.1.1

	<b>PRE CONSUNTIVO 2018</b>	<b>PREVISIONE 2019</b>
<b>GRUPPI TEMATICI E LAVORO SCIENTIFICO</b>	<b>€ 270.877,85</b>	<b>€ 555.350,00</b>
ECONOMIA	€ 28.117,45	€ 28.500,00
INGEGNERIA	€ 50.275,88	€ 51.000,00
SCIENZE	€ 46.592,78	€ 46.650,00
TOLC E POSIZIONAMENTO - QUESITI ANCHE PROGETTI POT E PLS	€ 0,00	€ 140.000,00
INGLESE - TRADUZIONI	€ 0,00	€ 12.000,00
FARMACIA	€ 21.200,00	€ 22.000,00
AREA UMANISTICA	€ 59.030,00	€ 52.600,00
AGRARIA	€ 31.997,74	€ 26.600,00
E-LEARNING - PRODUZIONE CONTENUTI	€ 23.000,00	€ 126.000,00
SUPPORTO TECNICO	€ 23.000,00	€ 17.500,00
PRODUZIONE CONTENUTI	€ 0,00	€ 25.000,00
PROGETTAZIONE NUOVI MOOC - COMMISSIONI SCIENTIFICHE CISIA	€ 0,00	€ 83.500,00
STUDI E COLLABORAZIONI E AVVIO ALTRI TEST	€ 0,00	€ 40.000,00
CURATORI	€ 10.664,00	€ 10.000,00
<b>IMPOSTE E VALORI BOLLATI</b>	<b>€ 46.306,34</b>	<b>€ 46.700,00</b>
IMPOSTE DI BOLLO	€ 117,59	€ 200,00
IMPOSTE DI REGISTRO	€ 704,75	€ 500,00
VALORI BOLLATI	€ 484,00	€ 500,00
IRAP - STIMA	€ 13.000,00	€ 13.500,00
IRES	€ 32.000,00	€ 32.000,00
<b>LETTURE OTTICHE</b>	<b>€ 18.924,92</b>	<b>€ 14.000,00</b>
STAMPA E SPEDIZIONE - SPESE VIVE	€ 12.000,26	€ 9.500,00
SOFTWARE DI LETTURA E ASSISTENZA TECNICA	€ 6.924,66	€ 4.500,00
<b>ORGANI DI GOVERNO</b>	<b>€ 50.404,07</b>	<b>€ 50.950,00</b>
CONSIGLIO DIRETTIVO - MISSIONI ED OSPITALITA'	€ 6.935,59	€ 7.000,00
CONSIGLIO SCIENTIFICO - MISSIONI ED OSPITALITA'	€ 2.198,48	€ 2.500,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 23.200,00	€ 23.200,00
COMPENSI COLLEGIO REVISIONE	€ 15.200,00	€ 15.200,00
COLLEGIO REVISIONE - MISSIONI ED OSPITALITA'	€ 190,00	€ 250,00
POLIZZA AMMINISTRATORI	€ 2.680,00	€ 2.800,00
<b>STAMPA E TRASPORTO TEST E VOLUMI CARTACEI - PRODUZIONE ESTERNA</b>	<b>€ 44.571,52</b>	<b>€ 27.000,00</b>
ECONOMIA	€ 3.993,60	€ 0,00
AREA UMANISTICA	€ 19.393,92	€ 15.000,00
INGEGNERIA	€ 4.456,00	€ 0,00
SCIENZE	€ 16.728,00	€ 12.000,00
<b>SVILUPPO E GESTIONE PORTALE CISIAONLINE.IT</b>	<b>€ 119.998,54</b>	<b>€ 131.500,00</b>
HOUSING DUPLICAZIONE SISTEMA - UNIPI + DEVITALIA	€ 2.821,00	€ 6.000,00
ASSISTENZA SVILUPPO SOFTWARE PROPRIETARIO CISIA	€ 107.110,00	€ 115.000,00
CANONI PER TENUTA SALA SERVER	€ 8.200,71	€ 8.500,00
MATERIALI SALA SERVER	€ 1.866,83	€ 2.000,00

Tabella 2.1.2

	<b>PRE CONSUNTIVO 2018</b>	<b>PREVISIONE 2019</b>
<b>CONVEGNI, REPPRESENTANZA E PUBBLICAZIONI CISIA</b>	<b>€ 2.347,00</b>	<b>€ 14.000,00</b>
VIAGGI, ALLOGGI, CATERING	€ 2.347,00	€ 10.000,00
MATERIALI E SUPPORTI	€ 0,00	€ 2.000,00
PUBBLICAZIONE VOLUMI	€ 0,00	€ 2.000,00
<b>EDITORIA ED E-COMMERCE VOLUMI DI PREPARAZIONE</b>	<b>€ 26.132,09</b>	<b>€ 39.050,00</b>
STAMPA VOLUMI	€ 10.750,00	€ 8.000,00
SPESE DI SPEDIZIONE VOLUMI	€ 8.498,12	€ 8.500,00
MANUTENZIONE ED ASSISTENZA SITO E-COMMERCE	€ 128,43	€ 400,00
CANONI SOFTWARE E LICENZE SITO E-COMMERCE	€ 49,00	€ 100,00
ALTRI COSTI DI GESTIONE	€ 475,85	€ 600,00
LAVORO SCIENTIFICO NUOVE PUBBLICAZIONI	€ 0,00	€ 15.000,00
CESSIONI GRATUITE ED OMAGGI VOLUMI	€ 4,11	€ 50,00
RIMANENZE VOLUMI	€ 6.226,58	€ 6.400,00

Tabella 2.1.3

## DETTAGLIO ENTRATE PER CENTRI DI RICAVO

PREVISIONE ENTRATE 2019							
AREA/SETTORE	STIME FAC ADERENTI	STIME FAC NON ADERENTI	costo aderente (iva escl)	costo non aderente (iva escl)	GETTITO PREVISTO ADERENTI	GETTITO PREVISTO NON ADERENTI	
CARTACEI	SCIENZE CONCORSO	10000	1000	€ 8,30	€ 9,13	€ 83.000,00	€ 9.130,00
	SCIENZE CONCORSO - SOLO LIBRETTI	1500		€ 7,00	€ 7,70	€ 10.500,00	€ 0,00
	SCIENZE VALUTAZIONE	1500		€ 7,50	€ 8,25	€ 11.250,00	€ 0,00
	SCIENZE VALUTAZIONE - SOLO LIBRETTI	1500		€ 5,50	€ 6,05	€ 8.250,00	€ 0,00
	AREA UMANISTICA - SPERIMENTAZIONE	4000		€ 5,00	€ 5,50	€ 20.000,00	€ 0,00
	AREA UMANISTICA - CONCORSUALE - SPERIMENTAZIONE	5000		€ 5,85	€ 6,44	€ 29.250,00	€ 0,00
	AGRARIA - SPERIMENTAZIONE	3000		€ 5,00	€ 5,50	€ 15.000,00	€ 0,00
	AGRARIA - CONCORSUALE - SPERIMENTAZIONE	4000		€ 5,85	€ 6,44	€ 23.400,00	€ 0,00
	ALTRI TEST CARTACEI - SUPPORTI	8000		€ 5,00	€ 5,50	€ 40.000,00	€ 0,00
TEST ONLINE	OFA E SPERIMENTAZIONI	4000		€ 7,50	€ 8,25	€ 30.000,00	€ 0,00
	TOLC - Economia	38000		€ 12,00	€ 0,00	€ 456.000,00	€ 0,00
	TOLC - Farmacia	9500		€ 12,00	€ 0,00	€ 114.000,00	€ 0,00
	TOLC - Scienze S	15000		€ 12,00	€ 0,00	€ 180.000,00	€ 0,00
	TOLC - Scienze B	13000		€ 12,00	€ 0,00	€ 156.000,00	€ 0,00
	TOLC - Ingegneria	58000		€ 12,00	€ 0,00	€ 696.000,00	€ 0,00
	TOLC - Area Umanistica	8000		€ 12,00	€ 0,00	€ 96.000,00	€ 0,00
<b>VOLUMI PREPARAZIONE</b>		<b>3500</b>		<b>€ 7,50</b>		<b>€ 26.250,00</b>	
						<b>€ 249.780,00</b>	
						€ 26.250,00	
						€ 30.000,00	
						€ 1.698.000,00	
						€ 223.500,00	
<b>TOTALE ENTRATE</b>						<b>€ 2.227.530,00</b>	

Tabella 2.1.4

## DETTAGLIO USCITE CORRENTI DEL CONTO ECONOMICO

CODICI	DESCRIZIONE COSTI	PRECONSUNTIVO 2018	PREVISIONE 2019
<b>FF</b>	<b>COSTI MERCI MAT.PRIME,SUSSID.</b>	<b>€ 15.510,37</b>	<b>€ 9.495,00</b>
FF54103	FF54103 materiali di consumo c/acquis.	€ 6.087,79	€ 2.295,00
FF54106	FF54106 utensileria minuta	€ 9.422,58	€ 7.200,00
<b>FG</b>	<b>ACQUISTI VARI</b>	<b>€ 4.673,85</b>	<b>€ 3.500,00</b>
FG54610	FG54610 acq. cancelleria e stampati	€ 4.673,85	€ 3.500,00
<b>FH</b>	<b>COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE</b>	<b>€ 271.207,02</b>	<b>€ 328.220,00</b>
FH55001	FH55001 servizi di produzione	€ 201.608,78	€ 167.500,00
FH55002	FH55002 spese/servizi per trasporti	€ 9.000,55	€ 8.500,00
FH55006	FH55006 consulenze tecniche	€ 38.737,00	€ 39.000,00
FH55008	FH55008 canoni di assistenza	€ 14.964,26	€ 23.220,00
FH55014	FH55014 viaggi e trasferte	€ 6.896,43	€ 6.500,00
FL55424	FJ55204 serv. e spese commerc. div.	€ 0,00	€ 83.500,00
<b>FK</b>	<b>COSTI PER SERVIZI UTENZE</b>	<b>€ 22.245,13</b>	<b>€ 23.900,00</b>
FK55301	FK55301 utenze telefoniche fisse	€ 324,57	€ 600,00
FK55302	FK55302 utenze telefoniche cellulari	€ 4.726,71	€ 4.800,00
FK55305	FK55305 utenze energia elettrica	€ 5.193,85	€ 6.500,00
FK55307	FK55307 altre utenze	€ 12.000,00	€ 12.000,00
<b>FL</b>	<b>COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.</b>	<b>€ 203.483,01</b>	<b>€ 244.120,56</b>
FL55401	FL55401 serv. elabor.dat. e amministr.	€ 16.597,32	€ 18.904,00
FL55402	FL55402 consulenze legali	€ 10.080,00	€ 5.000,00
FL55404	FL55404 compensi profess. collegio di garanzia	€ 5.000,00	€ 5.000,00
FL55405	FL55405 servizio postale	€ 182,70	€ 765,00
FL55407	FL55407 rimborsi a pie' di lista	€ 960,26	
FL55417	FL55417 contr.per comp.a collaboratori	€ 6.400,00	€ 6.400,00
FL55421	FL55421 compensi amministratori	€ 20.000,00	€ 20.000,00
FL55422	FL55422 compensi collegio di garanzia	€ 7.000,00	€ 7.000,00
FL55424	FL55424 collaborazioni occasionali	€ 24.588,24	€ 21.250,00
FL55426	FL55426 formazione personale	€ 4.231,97	€ 17.500,00
FL55427	FL55427 buoni pasto dipendenti	€ 28.189,21	€ 36.451,56
FL55429	FL55429 compensi a professionisti	€ 1.924,00	€ 2.300,00
FL55430	FL55430 rimborsi chilometr. dipendenti	€ 1.807,24	€ 2.500,00
FL55433	FL55433 commiss.per servizi bancari	€ 65.547,61	€ 77.800,00
FL55439	FL55439	€ 1.900,00	
FL55440	FL55440 rimb.spese amministratore	€ 3.085,00	€ 400,00
FL55441	FL55441 sp.vitto e alloggio/sp.rappr.	€ 5.989,46	€ 22.850,00
<b>FM</b>	<b>COSTI PER SERVIZI VARI</b>	<b>€ 32.997,63</b>	<b>€ 29.670,00</b>
FM55501	FM55501 assicurazioni varie	€ 9.864,11	€ 10.300,00
FM55502	FM55502	€ 101,21	€ 150,00
FM55507	FM55507 spese di pulizia	€ 8.722,00	€ 6.500,00
FM55520	FM55520 visite mediche dipendenti	€ 763,00	€ 800,00
FM55521	FM55521 servizi vari	€ 4.594,30	€ 520,00
FM55522	FM55522	€ 8.953,01	€ 11.400,00

Tabella 3.1.1

<b>CODICI</b>	<b>DESCRIZIONE COSTI</b>	<b>PRECONSUNTIVO 2018</b>	<b>PREVISIONE 2019</b>
<b>FP</b>	<b>COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI</b>	<b>€ 296.450,12</b>	<b>€ 518.000,00</b>
FP56001	FP56001 noleggi macchine ufficio elettroniche	€ 392,16	€ 400,00
FP56002	FP56002 affitti passivi	€ 47.575,44	€ 52.500,00
FP56008	FP56008 canoni assistenza macchine elettroniche	€ 2.060,05	€ 500,00
FP56009	FP56009 royalties, brevetti,diritti	€ 229.600,00	€ 451.100,00
FP56028	FP56028 leasing beni strumentali	€ 16.822,47	€ 13.500,00
<b>FU</b>	<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>€ 553.451,77</b>	<b>€ 702.966,71</b>
FU56102	FU56102 stipendi	€ 553.451,77	€ 702.966,71
<b>FZ</b>	<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>€ 139.416,25</b>	<b>€ 177.079,54</b>
FZ56201	FZ56201 contributi Inps	€ 124.660,54	€ 158.337,58
FZ56202	FZ56202 contributi Inail	€ 1.962,12	€ 2.492,18
FZ56203	FZ56203 altri oneri contributivi	€ 12.793,59	€ 16.249,78
<b>G4</b>	<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>€ 40.808,02</b>	<b>€ 51.832,30</b>
G456242	G456242 accant. tfr dell'anno	€ 40.808,02	€ 51.832,30
<b>GJ</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>€ 48.557,99</b>	<b>€ 69.791,84</b>
<b>GO</b>	<b>ESIST.INIZ.MAT.PRIME,SUSS,MERC</b>	<b>€ 6.226,58</b>	<b>€ 6.400,00</b>
<b>H3</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 16.587,01</b>	<b>€ 17.054,00</b>
H357005	H357005 altri costi di gestione	€ 133,37	€ 4.104,00
H357013	H357013 valori bollati	€ 484,00	€ 500,00
H357017	H357017 imposte e tasse no redditi	€ 2.455,09	€ 2.450,00
H357019	H357019 imposte di bollo	€ 117,59	€ 200,00
H357020		€ 517,05	€ 350,00
H357030	H357030 acquisti extra attivita'	€ 997,41	€ 400,00
H357046	H357046 spese condominiali	€ 8.798,67	€ 9.000,00
H357083	H357047 canoni software,licenze e sim.	€ 1.235,16	€ 50,00
H357103	H357103	€ 1.848,67	
<b>H8</b>	<b>INTERESSI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 2,52</b>	<b>€ 0,00</b>
H870009	H870009 arrotondamenti passivi	€ 0,38	€ 0,00
H870012	H870012	€ 2,14	
<b>HN</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 45.500,00</b>
HN82502	HN82502 Irap es. corrente	€ 32.000,00	€ 32.000,00
HN82503	HN82503 Ires es. corrente	€ 13.000,00	€ 13.500,00
		<b>€ 1.696.617</b>	<b>€ 2.227.530</b>

Tabella 3.1.2



**Sede in VIA MALAGOLI, 12 – 56124 PISA**

**Codice Fiscale, Partita IVA e Iscrizione Registro Imprese n. 01951400504**

**Iscritta al Repertorio Economico Amministrativo di PISA n. 168241**

**Fondo Consortile € 300.000,00 i.v.**

## ***Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio Preventivo 2019***



Spettabile

**Assemblea dei Consorziati CISIA**

## **Consorzio Interuniversitario Sistemi Integrati per l'Accesso**

*In qualità di Membri effettivi del Collegio dei Revisori dei conti abbiamo ricevuto ed esaminato il progetto di Bilancio Preventivo 2019 che il Consiglio Direttivo ha approvato - in adempimento delle disposizioni statutarie entrate in vigore nell'anno corrente e in particolare ai sensi degli articoli 10 comma 4 lettera f e 15 comma 5bis dello Statuto Sociale - e ci ha tempestivamente trasmesso.*

Il Collegio dei Revisori dei Conti, istituito ai sensi dell'articolo 13 dello statuto Consortile, è un organo di garanzia atipico, deputato ad effettuare "la revisione della gestione amministrativa e contabile del Consorzio"; il Collegio, ai sensi dello stesso articolo statutario, "provvede al riscontro degli atti di gestione e redige apposite relazioni per l'assemblea".

Il Collegio pertanto, preso atto dei propri compiti ai sensi di statuto, nell'organizzazione dei propri lavori, ha deciso di fare riferimento – per quanto compatibili e applicabili al C.I.S.I.A. – alle norme di comportamento dettate dal codice civile agli articoli 2397 e seguenti con riferimento al Collegio dei Revisori dei Conti nelle società per azioni.

*Con la presente ci apprestiamo pertanto a riferirVi in merito ai sottoelencati documenti approvati dal Consiglio Direttivo in data 8 novembre 2018, i quali, nel loro complesso, compongono il Bilancio Preventivo 2019 e le connesse relazioni dell'Organo Amministrativo:*

1. Bilancio di Previsione 2019, comparato con il Bilancio Consuntivo 2017 (già approvato dall'Assemblea dei Consorziati in data 28.03.2018) e con il bilancio pre-consuntivo 2018.
2. Budget Analitico 2019.
3. Linee di Sviluppo e Programmazione 2019.

### **1. Bilancio di Previsione 2019**

Lo schema redatto dal Consiglio Direttivo e posto all'approvazione dei Consorziati comprende lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico comparati 2017 (dati consuntivi), 2018 (preconsuntivo sulla base dei dati rilevati ad ottobre 2018) e 2019 (Previsionale). In mancanza di precise prescrizioni normative in merito, non è stata redatta la nota integrativa, in quanto le informazioni rilevanti ai fini della comprensione e dello sviluppo delle voci di bilancio sono tutte incluse nei due documenti accompagnatori "Linee di Sviluppo e Programmazione 2019" e "Budget Analitico 2019", anch'essi sottoposti all'approvazione dell'Assemblea, sicuramente più fecondi di dati e informazioni di quanto richiederebbe l'eventuale redazione del documento previsto all'art. 2427 del codice civile, quale elemento costitutivo del bilancio consuntivo.

Lo schema di Bilancio di Previsione include le voci sintetiche previste dal codice civile per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico.

Le principali risultanze possono essere così riassunte:

### **Stato Patrimoniale**

Immobilizzazioni	277.978
Attivo circolante	1.004.293
Ratei e risconti	18.889
<b><u>Totale attivo</u></b>	<b><u>1.301.160</u></b>
Patrimonio netto	737.519
Fondi per rischi e oneri	--
Trattamento fine rapporto	171.167
Debiti	392.473
Ratei e risconti	--
<b><u>Totale passivo e netto</u></b>	<b><u>1.301.160</u></b>

### **Conto Economico**

Valore della produzione	2.227.530
Costi della produzione	(2.182.030)
Proventi e oneri finanziari	--
Risultato prima delle imposte	45.500
Imposte	(45.500)
<b><u>Utile dell'esercizio</u></b>	<b><u>--</u></b>

In merito alla voce "Valore della produzione" occorre precisare che è stato fatto rientrare nell'importo indicato anche la componente identificata come "altri ricavi e proventi", tecnicamente corrispondente ad una "copertura di perdite in conto".

Tale previsione risulta assunta nel rispetto della delibera assembleare, approvata in data 28.03.2018, che autorizza il Direttivo a reinvestire - in attività istituzionali e di sviluppo del Consorzio - fino ad un massimo del 90% degli utili conseguiti a partire dall'esercizio apertosi al 01.01.2017.

In merito occorre ricordare che la quantificazione puntuale dell'importo massimo effettivamente utilizzabile in adempimento della delibera sopra richiamata e con riferimento all'esercizio in corso, il 2018, potrà essere determinata con precisione soltanto con l'approvazione del relativo bilancio consuntivo, prevista entro il termine statutario del mese di aprile 2019.

In definitiva possiamo concludere che il Bilancio di Previsione 2019 è rispondente alle prescrizioni statutarie e conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, per quanto applicabili; è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo coerente la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del Consorzio CISIA attesi per l'esercizio 2019.

## **2. Budget Analitico 2019**

Il documento è composto da alcune tabelle che declinano in maniera analitica le componenti di ricavo e di

costo sintetizzate nella sezione del Conto Economico del documento di cui al punto precedente. Costi e ricavi sono stati disaggregati e ripresentati in categorie meglio rispondenti alla concreta operatività del Consorzio, al fine di fornire ai Consorziati un'informativa più puntuale.

In particolare il Consiglio Direttivo ha elaborato le seguenti tabelle:

2.1. Dettaglio Uscite per Centri di Costo – la tabella specifica analiticamente e riclassifica per categorie omogenee i dati del bilancio preconsuntivo 2018 e previsionale 2019 in modo da evidenziare “Centri di Costo” corrispondenti alle principali voci specifiche di uscita del CISIA. I dati sono coerenti con le voci componenti i costi del Conto Economico di sintesi.

2.2. Dettaglio Entrate per Centri di Ricavo – in analogia con la precedente, la tabella specifica analiticamente e riclassifica per categorie omogenee i dati del bilancio preconsuntivo 2018 e previsionale 2019 in modo da evidenziare “Centri di Ricavo” corrispondenti alle principali voci specifiche di entrata del CISIA, suddivise fondamentalmente tra ricavi per test cartacei e ricavi per test online. I dati sono coerenti con le voci componenti i ricavi del Conto Economico di sintesi.

2.3. Dettaglio Uscite Correnti del Conto Economico – la tabella specifica analiticamente, e riaggrega in categorie e/o sottocategorie più aderenti allo schema di Conto Economico del codice civile, i dati del bilancio preconsuntivo 2018 e previsionale 2019, offrendone una lettura più completa.

### **3. Linee di Sviluppo e Programmazione 2019**

La relazione approvata dal Consiglio Direttivo del giorno 08.11.2018 evidenzia in maniera chiara e articolata l'attività svolta dal Consorzio e negli ultimi anni nonché quella in corso di svolgimento al termine dell'esercizio 2018 e quella programmata per il 2019.

La relazione indica le scelte di bilancio volte a consolidare e potenziare – principalmente tramite l'incremento programmato dei ricavi e parzialmente anche mediante l'utilizzo della quota disponibile dell'avanzo di gestione 2017 e 2018 – le attività previste all'oggetto sociale del Consorzio e in particolare azioni e iniziative volte all'orientamento, la verifica delle conoscenze di ingresso e lo sviluppo di strumenti per il recupero delle carenze formative di accesso ai corsi di laurea universitari.

Le scelte di bilancio, i progetti strategici le linee di sviluppo e gli obiettivi illustrati per il 2019 appaiono coerenti con lo statuto consortile e le delibere assembleari.

La Relazione illustra in maniera chiara anche la previsione di un utilizzo responsabile, nel corso del 2019, delle risorse finanziarie provenienti dagli accantonamenti degli anni precedenti. Il documento sottolinea come l'incremento dei ricavi conseguiti e attesi entro la fine del corrente anno renda non necessario l'utilizzo nel corrente esercizio 2018 dell'avanzo maturato a partire dal 2017, così come deliberato dall'Assemblea dei Consorziati dello scorso 28 marzo. In effetti il bilancio dell'esercizio 2018, lungi dal

dover ricorrere all'utilizzo della quota di avanzo autorizzata, sembra destinato a chiudersi con un utile netto rilevante, il cui accantonamento consentirà di rendere disponibili ulteriori risorse per gli anni a seguire.

Il Collegio rileva altresì che le politiche del personale, lo sviluppo di applicativi e le esigenze tecnologiche manifestate nella relazione siano coerenti con lo statuto e le deliberazioni assembleari finora assunte.

#### **4. Conclusioni**

*Il Collegio, analizzati i documenti approvati dal Consiglio Direttivo, e sopra richiamati ai punti 1., 2. e 3., non pone rilievi alla loro approvazione, ritenendoli aderenti allo statuto consortile e alle precedenti deliberazioni assembleari. Data la natura previsionale degli stessi documenti, il Collegio rimanda altresì all'adunanza che verrà indetta entro il 30 aprile 2019 per l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2018, al fine di una più precisa quantificazione dell'avanzo complessivamente disponibile e dell'eventuale revisione delle voci di bilancio preventivo collegate a tale valore.*

*In definitiva, considerando l'attività svolta in relazione al nostro incarico e con le specificazioni di cui al precedente capoverso, invitiamo l'Assemblea ad approvare il Bilancio Preventivo 2019, comprensivo del Budget Analitico e delle Linee di Sviluppo e Programmazione, così come redatto e approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 8 novembre u.s..*

**Pisa, 15 novembre 2018**

per **Il Collegio dei Revisori dei Conti**

Il Presidente Dott. Simone TEMPESTI \_\_\_\_\_  
*firmato*

Membro effettivo Dott. Stefano CORAZZA \_\_\_\_\_  
*firmato*

Membro effettivo Dott. Riccardo GRASSO \_\_\_\_\_  
*firmato*

*copia corrispondente ai documenti originali conservati presso il consorzio*