

SENATO DELLA REPUBBLICA

———— XVIII LEGISLATURA ————

Doc. XV
n. 65

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 PER L'AREA DI RICERCA
SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI TRIESTE**

(Esercizio 2016)

—————
Comunicata alla Presidenza il 3 agosto 2018
—————



Corte dei Conti

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Determinazione e relazione sul risultato del controllo
eseguito sulla gestione finanziaria di
**AREA DI RICERCA SCIENTIFICA
E TECNOLOGICA DI TRIESTE**
per l'esercizio 2016

Relatore: Consigliere Salvatore Pilato

Ha collaborato
per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati
il dott. Giampiero Greco



La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza del 19 luglio 2018;

visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

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 giugno 1987, con il quale l'Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste è stata sottoposta al controllo della Corte;

visto il decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218 (*"Semplificazione delle attività degli enti pubblici di ricerca ai sensi dell'articolo 13 della legge 7 agosto 2015, n. 124"*)

visto il conto consuntivo dell'ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2016, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio sindacale, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Salvatore Pilato 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 l'esercizio 2016;

ritenuto che, assolto così ogni adempimento di legge, possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del bilancio d'esercizio - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;



Corte dei Conti

P. Q. M.

Comunica, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2016 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste.

ESTENSORE
Salvatore Pilato

PRESIDENTE
Enrica Laterza

Depositata in segreteria 3.0 LUG. 2016

PER COPIA CONFORME

IL SEGRETARIO
(Dott. Roberto Zito)

SOMMARIO

PREMESSA	7
1. IL QUADRO NORMATIVO	8
2. GLI ORGANI ED IL TRATTAMENTO ECONOMICO.....	9
3. LA STRUTTURA AMMINISTRATIVA E LE RISORSE UMANE.....	11
3.1. La struttura amministrativa	11
3.2. Le risorse umane	12
3.3. Spesa del personale.....	13
3.4. I controlli interni.....	15
3.5. Incarichi di studio, ricerca e consulenze.....	15
4. L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	17
5. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	22
5.1. La gestione finanziaria	22
5.1.1. Risultato finanziario di competenza.....	22
5.1.2. Le misure di contenimento della spesa	27
5.1.3. I contributi.....	28
5.1.4. Situazione amministrativa.....	29
5.1.5. I residui	30
5.2. Conto economico	34
5.3. Stato patrimoniale	37
6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	41

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Spesa complessiva per gli organi	10
Tabella 2 - Dotazione organica e personale effettivo.....	12
Tabella 3 - Spesa del personale.....	14
Tabella 4 - Spese per consulenze professionali con variazioni percentuali.....	16
Tabella 5 - Totale insediamenti dal 2007 al 2016	17
Tabella 6 - Addetti dal 2007 al 2016	18
Tabella 7 - Entrate e spese	23
Tabella 8 - Entrate.....	25
Tabella 9 - Spese	26
Tabella 10 - Contributi.....	29
Tabella 11 - Situazione amministrativa.....	30
Tabella 12 - Residui attivi.....	31
Tabella 13 - Incidenza percentuale dei residui attivi.....	31
Tabella 14 - Residui passivi.....	33
Tabella 15 - Incidenza percentuale dei residui passivi.....	33
Tabella 16 - Conto economico.....	35
Tabella 17 - Attivo dello stato patrimoniale.....	38
Tabella 18 - Passivo dello stato patrimoniale	40

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte dei conti riferisce al Parlamento, ai sensi dell'art. 7 legge 21 marzo 1958 n. 259, sul risultato del controllo eseguito, con le modalità previste dall'art. 12 della medesima legge sulla gestione dell'Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste per l'esercizio 2016.

La presente relazione espone i risultati di gestione per l'anno 2016 e tiene conto anche delle più importanti vicende verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

Con la determinazione n. 86/2017 del 18 luglio 2017 (in atti parlamentari XVII legislatura, doc. XV n. 564), la Corte ha riferito sulla gestione finanziaria per l'anno 2015.

1. IL QUADRO NORMATIVO

L'Area di ricerca, istituita con d.p.r. 6 marzo 1978, n. 102, è preposta alla gestione del Parco tecnologico e riconosce tra i propri obiettivi lo sviluppo dell'innovazione e l'espansione tecnologica per favorire la competitività tra le imprese del territorio.

Il decreto legislativo 31 dicembre 2009 n. 213 (*“Riordino degli enti di ricerca in attuazione dell’art. 1 della legge 27 settembre 2007, n. 165”*) ha introdotto le disposizioni fondamentali per la riorganizzazione delle missioni e delle competenze, e per la programmazione degli obiettivi, innovando anche la disciplina sugli statuti e sugli organi di governo degli enti pubblici nazionali di ricerca vigilati dal Miur (Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca).

Con il decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218 (*“Semplificazione delle attività degli enti pubblici di ricerca ai sensi dell’articolo 13 della legge 7 agosto 2015, n. 124”*) entrato in vigore il 10 dicembre 2016, l'Ente è stato assoggettato alla nuova disciplina di organizzazione e di riordino, con il conseguente obbligo di procedere all'adeguamento dello statuto e dei regolamenti (art. 1-19 d.lgs. n. 218 cit.).

La missione istituzionale dell'Ente è rimasta caratterizzata dall'azione di valorizzazione della ricerca, di trasferimento delle conoscenze e delle tecnologie e di diffusione dell'innovazione verso il tessuto produttivo, da conseguire mediante la gestione ed il promovimento del Parco scientifico e tecnologico di Area Science Park.

L'Ente ha provveduto ad elaborare il nuovo statuto, che è stato adottato con la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 10 del 27 ottobre 2017.

2. GLI ORGANI ED IL TRATTAMENTO ECONOMICO

Gli organi d'indirizzo, direzione e di controllo dell'Area di ricerca, previsti dallo statuto, sono: il presidente, il consiglio di amministrazione, il consiglio tecnico scientifico e il collegio dei revisori (art. 5 versione anteriore; art. 13 versione vigente).

Il consiglio di amministrazione è composto da tre membri, compreso il presidente, nominati dal Miur. Tra questi, il vicepresidente è nominato su designazione dell'Assemblea dei soggetti che rappresentano la comunità scientifica ed i settori disciplinari della Regione Friuli Venezia Giulia. Appartiene alla competenza dell'organo di amministrazione l'elaborazione dell'indirizzo politico-amministrativo dell'Ente, mediante l'emanazione di direttive generali per gli obiettivi strategici, la definizione delle priorità e la verifica dei risultati.

Nell'esercizio 2015 è sopravvenuta la scadenza nella carica dei diversi componenti del consiglio di amministrazione, che erano stati nominati con atti rispettivamente nn. 489 del 10 agosto 2011 e 965 dell'11 novembre 2011.

Pertanto, con i decreti nn. 826 del 14 ottobre 2015, 52 del 9 febbraio 2016 e 275 del 27 aprile 2016, il Miur ha provveduto al rinnovo dell'organo di amministrazione, con la nomina dei nuovi componenti. Lo statuto attribuisce al consiglio di amministrazione la competenza di approvare e modificare i regolamenti, di approvare il bilancio preventivo annuale e triennale, il conto consuntivo e le relazioni di accompagnamento, di adottare i provvedimenti relativi al personale e di nominare il direttore generale.

Il consiglio tecnico scientifico è l'organo che esercita funzioni consultive sul merito delle attività di ricerca e di sviluppo degli interventi strategici. È stato nominato dal consiglio di amministrazione con la deliberazione n. 47 del 22 maggio 2013 ed è composto da cinque membri, a ciascuno dei quali è attribuita l'indennità annuale pro capite di 4.500 euro lordi, oltre a 97,20 euro lordi per il gettone di presenza.

Il collegio dei revisori è composto da tre membri effettivi e da due membri supplenti e svolge il controllo interno di regolarità amministrativa e contabile con le connesse attività di verifica indicate dalla legge.

Il collegio dei revisori è stato nominato nella data del 24 aprile 2012 per la durata di un quadriennio. I compensi degli organi, già ridotti per l'anno 2010 per effetto della legge finanziaria per il 2006 (art. 1 commi 58, 59, 61 e 63 legge 23 dicembre 2005, n. 266), sono stati ulteriormente ridotti del 10 per cento in relazione allo *ius superveniens* dell'art. 6, comma 3, d.l. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con legge 30 luglio 2010, n. 122.

Pertanto, con decorrenza dal 27 ottobre 2011 i compensi dei componenti del consiglio di amministrazione sono stati definiti nelle seguenti misure:

- presidente 51.978 euro;
- vicepresidente 12.741 euro;
- consigliere 11.583 euro.

I compensi del collegio dei revisori sono determinati come segue:

- presidente 6.683 euro;
- componente 4.455 euro.

La spesa complessiva per gli organi dell'Area per gli anni dal 2014 al 2016, comprensiva di indennità, gettoni di presenza, oneri sociali e spese di missione, è evidenziata nella tabella sottostante.

Tabella 1 - Spesa complessiva per gli organi

	2014	2015	Var. % 2015/14	Var. ass. 2015/14	2016	Var. % 2016/15	Var. ass. 2016/15
Presidenza e vice presidenza	91.782	92.971	1,30	1.189	74.775	-19,57	-18.196
Consiglio di amministrazione	18.064	17.584	-2,66	-480	14.226	-19,10	-3.358
Collegio dei revisori	35.394	24.276	-31,41	-11.118	45.150	85,98	20.874
Consiglio tecnico scientifico	22.937	23.706	3,35	769	35.136	48,22	11.430
Totale	168.177	158.537	-5,73	-9.640	169.287	6,78	10.749

3. LA STRUTTURA AMMINISTRATIVA E LE RISORSE UMANE

3.1. La struttura amministrativa

Il direttore generale (art. 11 statuto), che non è organo dell'Ente, è nominato dal consiglio di amministrazione su proposta del presidente; è responsabile della struttura, con la competenza di attuazione degli indirizzi dell'Ente e di coordinamento dei servizi.

Con la deliberazione consiliare n. 62 del 22 giugno 2014, l'Ente ha nominato il nuovo direttore generale per una durata triennale, con decorrenza dal 15 luglio 2014; la deliberazione n. 48 del 27 giugno 2017 ha rinnovato l'incarico al medesimo direttore generale con decorrenza dal 15 luglio 2017. Al direttore generale, con la deliberazione del consiglio di amministrazione n. 63 del 22 giugno 2014, è stato attribuito il compenso annuo di 138.113 euro, oltre all'indennità di risultato liquidabile non oltre la misura di 36.934 euro. Con la deliberazione di rinnovo dell'incarico del direttore generale, il compenso è stato aumentato a 147.613 euro e l'indennità massima di risultato è stata fissata in euro 44.284.

Su conforme proposta espressa dall'OIV, la valutazione individuale del direttore generale è stata pari a 97,77 per cento e pertanto l'indennità di risultato è stata liquidata nella misura di euro 36.109 (nel 2016 per l'anno 2015).

Procedendo alla revisione organizzativa dell'assetto generale dell'Ente, con deliberazione n. 57 del 26 giugno 2013¹ il consiglio di amministrazione aveva disposto la riduzione della struttura organizzativa da sei a cinque servizi di livello dirigenziale individuati nel:

1. servizio bilancio, insediamenti e sistemi informativi;
2. servizio legale, approvvigionamenti e risorse umane;
3. servizio ingegneria, tecnologia e ambiente;
4. servizio trasferimento tecnologico;
5. servizio formazione, progettazione e gestione progetti.

Con la deliberazione del consiglio di amministrazione n. 7 del 28 febbraio 2017 sono stati riorganizzati i compiti della direzione generale e dei cinque servizi di livello dirigenziale, definiti nei seguenti:

1. servizio amministrazione e *information technology*;
2. servizio organizzazione e risorse umane;
3. servizio ingegneria, tecnologia e ambiente;

¹ La deliberazione è stata adottata a seguito e per effetto dell'entrata in vigore dell'art. 2, comma 1, decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, in tema di riduzione delle dotazioni organiche delle pubbliche amministrazioni, e del d.p.c.m. del 22 gennaio 2013, relativo alla revisione delle dotazioni organiche delle amministrazioni pubbliche, il quale prevedeva alla tabella 14 che la dotazione organica dell'Area di ricerca fosse ridotta in ragione di un posto di dirigente di seconda fascia.

4. servizio innovazione e sistemi complessi;
5. servizio sistema parco, Sis Fvg e formazione imprese.

3.2. Le risorse umane

L'applicazione del d.p.c.m. 22 gennaio 2013 ha comportato la riduzione nella dotazione organica di una posizione di dirigente di seconda fascia e di una posizione di operatore amministrativo di VII livello.

Pertanto la dotazione organica complessiva dell'Ente si è ridotta da 55 a 53 unità, oltre al direttore generale.

La dotazione organica ed il personale in servizio al 31 dicembre 2016 risultano dal seguente prospetto.

Tabella 2 - Dotazione organica e personale effettivo

PROFILO PROFESSIONALE	Dotazione organica (deliberazione CdA n. 21 del 29/04/2015)	Posizioni coperte a tempo indet. al 31/12/2015	Posizioni coperte a tempo det. al 31/12/2015	Posizioni coperte a tempo indet. al 31/12/2016	Posizioni coperte a tempo det. al 31/12/2016
Direttore generale	1		1		1
Dirigenti amministrativi	3	3		3	
Tecnologi (I-III)	12	11	18	11	24
Funzionari amministrativi	9	9	31	9	33
Collaboratori tecnici E.R.	9	9	5	9	5
Collaboratori amministrativi	13	12	11	12	9
Operatori amministrativi	4	3	0	3	
Operatori tecnici	3	3	0	3	
Contratti co.co.co.	0		6		
Totale	53	50	71	50	72
Ricercatori ex d.m. n. 105/2015 (fuori dalla dotazione organica)				3	

Nel 2016, a fronte di una dotazione organica di 53 unità, risultano in servizio 50 dipendenti, di cui 3 dirigenti amministrativi.

I rapporti di lavoro a tempo determinato in essere al 31 dicembre 2016 sono aumentati da 71 a 72 unità.

Per il mantenimento in servizio del personale a tempo determinato, l'Ente si è avvalso della facoltà di cui all'art. 1, c. 188, legge 23 dicembre 2005, n. 266 (finanziaria 2006)².

² Il testo del comma 188 cit. prevede che: " Per gli enti di ricerca, l'Istituto superiore di sanità (ISS), l'Istituto superiore per la prevenzione e la sicurezza del lavoro (ISPESL), l'Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR), l'Agenzia italiana del farmaco (AIFA), l'Agenzia spaziale italiana (ASI), l'Ente per le nuove tecnologie, l'energia e l'ambiente (ENEA), il Centro nazionale per l'informatica nella pubblica amministrazione (CNIPA), nonché per le università e le scuole superiori ad ordinamento speciale e per gli istituti zooprofilattici

Il relativo costo è stato coperto da contributi su progetto e ricavi da servizi e, pertanto, non produce oneri sul Fondo di finanziamento ordinario (Foe).

3.3. Spesa del personale

La spesa globale relativa al personale nel triennio 2014-2016 è esposta nella tabella che segue, dove sono altresì indicate le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Le spese per il personale registrano un lieve aumento, da 7.197.542 euro nel 2015 a 7.231.728 nel 2016, con una percentuale di incremento pari allo 0,47; nonostante il lieve incremento, il dato contabile rimane comunque complessivamente inferiore alla rilevazione dell'anno 2014 (8.935.709 euro).

In particolare, sono aumentate le voci riguardanti gli stipendi e gli altri assegni fissi (+4,15 per cento), il fondo trattamento accessorio (+7,20 per cento), gli oneri per pasti ai dipendenti (+5,21) e, soprattutto, gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (+22,56 per cento), oltretutto l'accantonamento al fondo Tfr (+26,99 per cento).

Registrano lievi diminuzioni le spese per la formazione del personale dipendente (-2,72 per cento) e le indennità ed i rimborsi spese per missioni (-24,38 per cento), mentre si contraggono in misura più consistente le spese per il personale assimilato ai lavoratori dipendenti (-79,78 per cento) e le spese per borse di formazione, assegni di ricerca e docenze (-21,61 per cento).

sperimentali, sono fatte comunque salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico dei bilanci di funzionamento degli enti o del Fondo di finanziamento ordinario delle università."

Tabella 3 - Spesa del personale

TIPOLOGIA DI SPESA	2014	2015	Var. % 2015/14	2016	Var. % 2016/15
A) STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI					
- stipendi ed altri assegni fissi	3.884.182	3.640.949	-6,26	3.792.194	4,15
- fondo trattamento accessorio	1.032.118	783.301	-24,11	839.726	7,20
- indennità e rimborsi spese per missioni	239.963	152.857	-36,30	115.583	-24,38
- oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente	1.327.401	987.962	-25,57	1.210.824	22,56
- interventi assistenziali	63.000	60.000	-4,76	60.000	0,00
- oneri per pasti ai dipendenti	89.751	85.194	-5,08	89.636	5,21
TOTALE A)	6.636.415	5.710.264	-13,96	6.107.963	6,96
B) SPESE PER SERVIZI E DI FUNZIONAMENTO					
- formazione del personale dipendente	43.566	43.432	-0,31	42.251	-2,72
- borse di formazione, assegni di ricerca e docenze	1.652.385	898.506	-45,62	704.324	-21,61
TOTALE B)	1.695.951	941.938	-44,46	746.575	-20,74
C) SPESE PER IL PERSONALE ASSIMILATO					
- spese per il personale assimilato ai lav.dip.	358.900	295.340	-17,71	59.714	-79,78
TOTALE C)	358.900	295.340	-17,71	59.714	-79,78
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
- accantonamenti	244.444	250.000	2,27	317.476	26,99
TOTALE D)	244.444	250.000	2,27	317.476	26,99
TOTALE GENERALE (A+B+C+D)	8.935.709	7.197.542	-19,45	7.231.728	0,47

3.4. I controlli interni

Il controllo interno di regolarità amministrativa e contabile è esercitato dal collegio dei revisori dei conti (v. art. 23 nuovo statuto).

I controlli interni risultano riordinati e disciplinati in conformità al d.lgs. 27 ottobre 2009 n. 150.

L'organismo indipendente di valutazione della *performance* – Oiv – ha una composizione monocratica, che è stata definita con la deliberazione del consiglio di amministrazione n. 93 del 16 ottobre 2013.

Il componente unico dell'Oiv è stato nominato con la deliberazione n. 16 del 26 febbraio 2014, integrata dalla deliberazione n. 25 dell'1 aprile 2014, la quale ha stabilito il compenso annuale, pari a 6.000 euro. Nel 2016 il componente dell'Oiv ha percepito l'importo complessivo di euro 7.613, comprensivo di oneri accessori ed Iva.

Con la deliberazione n. 38 del 30 maggio 2017 il medesimo organismo è stato successivamente rinnovato in composizione collegiale (un presidente e due componenti) per la durata di tre anni,

In adempimento dell'obbligo di redazione del documento triennale sugli obiettivi strategici dell'Ente e sugli obiettivi assegnati al personale dirigenziale (artt. 10 d.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, e 5 d.lgs. 31 dicembre 2009, n. 213), con la deliberazione n. 1 del 27 gennaio 2016, l'Area di ricerca ha approvato il Piano della *performance*, incluso all'interno del Piano integrato per il triennio 2016-2018, comprendente anche il Piano triennale per la prevenzione della corruzione ed il Programma per la trasparenza e l'integrità (lo stesso Piano integrato è stato aggiornato nel 2017 per il relativo triennio, con deliberazioni nn. 2 e 39).

A conclusione del ciclo sulla *performance*, con la deliberazione n. 28 del 27 aprile 2017 il consiglio di amministrazione ha approvato la relazione per il consuntivo degli obiettivi previsti per l'anno 2016.

A seguito delle dimissioni, con decorrenza dal 31 dicembre 2016, del dirigente amministrativo del Servizio legale dall'incarico di responsabile della prevenzione della corruzione, previsto dall'art. 1, comma 7, legge 6 novembre 2012, n. 190, con deliberazione n. 1 del 31 gennaio 2017 il medesimo incarico è stato conferito al direttore generale.

L'Ente pubblica i referti della Corte sul suo sito internet, nell'apposita sezione riguardante l'amministrazione trasparente.

3.5. Incarichi di studio, ricerca e consulenze

In adempimento delle disposizioni normative poste dall'art. 1, comma 127, legge 23 dicembre 1996, n. 662 e dall'art. 53, comma 14, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, nonché delle successive disposizioni del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e succ. mod., ai fini della trasparenza dell'azione amministrativa, l'Ente

cura la pubblicazione nel proprio sito istituzionale a libero accesso, degli incarichi di studio e consulenza, dei rapporti di co.co.co., e dei dati previsti dalla disposizione dell'art. 21 della legge 18 giugno 2009, n. 69 (*Trasparenza sulle retribuzioni dei dirigenti e sui tassi di assenza e di maggiore presenza del personale*).

Le spese per le consulenze sono pari a complessivi euro 417.720, e registrano un decremento significativo rispetto all'esercizio 2015 (euro 560.347), il quale -viceversa- esponeva un rilevante incremento sul 2014 (euro 212.564).

Tabella 4 - Spese per consulenze professionali con variazioni percentuali

2014	2015	Var. % 2015/14	2016	Var. % 2016/15
212.564	560.347	163,61	417.720	-25,45

4. L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Con riferimento alla missione dell'Area di ricerca, inerente lo sviluppo coordinato tra il progresso scientifico e l'ambiente imprenditoriale, le attività dell'Ente negli ultimi anni si sono progressivamente orientate a consolidare le competenze istituzionali in favore del supporto alle imprese e dell'assistenza alle *start-up*.

Tale ultimo profilo di competenza è in prevalenza curato per il tramite della società partecipata *Innovation Factory* s.r.l., la quale opera con finalità di supporto alla creazione e allo sviluppo d'impresa innovative e di promozione della competitività tra imprese con lo sviluppo di progetti di trasferimento tecnologico (v. infra).

Il parco tecnologico, che ospita circa ottanta organismi (denominati "insediati" nei principali documenti dell'Ente) tra centri di ricerca ed imprese, è articolato presso le tre sedi di Padriciano e Basovizza (nei pressi di Trieste) e di Gorizia; tra i soggetti "insediati" include i laboratori di eccellenza nella ricerca, quali l'*International center for genetic engineering and biotechnology* (Icgeb), la società Sincrotrone Elettra s.c.p.a. che ha realizzato nel 1986 la macchina di luce di sincrotrone, il Consorzio di biomedicina molecolare (Cbm), nato nel 2004, con lo scopo di coordinare il Distretto tecnologico di biomedicina molecolare del Friuli Venezia Giulia, alcune unità operative del Cnr, nonché la sezione di Trieste dell'Istituto nazionale di fisica nucleare.

Nell'arco dell'ultimo triennio il numero degli organismi "insediati" esprime un andamento decrescente di presenze (da 97 nel 2014 a 82 nel 2016).

Tabella 5 - Totale insediamenti dal 2007 al 2016

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Nuovi insediamenti	11	8	13	6	9	14	17	11	2	5
Insediamenti conclusi	-8	-12	-11	-6	-8	-12	-11	-8	-11	-9
Totale insediati	87	83	85	85	86	88	94	97	88	82 ³

Complessivamente, nei centri di ricerca ed imprese insediate in Area Science Park nel 2016 operano 2.644 persone.

³ Il totale ammonterebbe a n.84. Tuttavia, dall'annualità 2016, relativamente ai conteggi degli insediati, il Consorzio ha deciso di conteggiare i 3 CNR aventi sede in AREA Science Park come una singola unità, a differenza di quanto fatto sino al 2015

Tabella 6 - Addetti dal 2007 al 2016

Settore	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Energia e ambiente	68	55	61	51	71	69	77	81	78	48
Fisica, materiali e nanotecnologie	925	1020	1107	1105	1100	1101	1255	1230	1240	1263
Informatica, elettronica e telecomunicazioni	278	315	314	295	331	411	436	434	455	516
Scienze della vita	637	685	680	541	562	531	545	539	531	523
Servizi qualificati	88	153	145	76	104	59	44	62	69	70
Servizi al Parco	213	211	230	238	238	241	238	210	225	224
Totale	2209	2439	2537	2306	2406	2412	2595	2556	2598	2644

Secondo le disposizioni statutarie (artt. 2-4 versione vigente), l'Area di ricerca interviene per agevolare la ricerca pura ed applicata ai fini dell'innovazione nell'ambito di quattro aree strategiche: 1) il parco scientifico e tecnologico; 2) le imprese; 3) la valorizzazione della ricerca; 4) il territorio.

Il parco scientifico e tecnologico è caratterizzato da un'ampia concentrazione d'impresed ed enti (i già citati "insediati") che pongono al centro della loro attività lo sviluppo di progetti innovativi e la ricerca applicata alla produzione industriale.

Anche nell'esercizio 2016, l'Ente ha sostenuto iniziative per il trasferimento delle innovazioni tecnologiche, avvalendosi del sistema delle partecipazioni azionarie, sulle quali ha oramai consolidato la vigilanza sulla *governance* societaria per una verifica più analitica dei risultati di esercizio, secondo specifiche linee guida mirate verso il puntuale monitoraggio dell'andamento gestionale nelle società controllate e partecipate.

Il supporto allo sviluppo tecnologico in aree depresse avviene mediante il coinvolgimento delle società controllate, e in particolare di *Innovation Factory* s.r.l., la quale è il soggetto *in house* che si occupa di far crescere le imprese *start-up* e *spin-off* e di sostenere le iniziative di sviluppo nel sud Italia come ad es. "Basilicata Innovazione".

Il sistema delle società controllate, rappresenta dunque il c.d. "braccio operativo" per l'attuazione delle finalità istituzionali e statutarie dell'ente controllante.

Si indicano di seguito i dati informativi inerenti le società controllate e le società partecipate.

SOCIETÀ CONTROLLATE

A) *Elettra Sincrotrone Trieste s.c.p.a.*

Elettra Sincrotrone Trieste s.c.p.a. (nuova denominazione di Sincrotrone Trieste s.c.p.a. dal 2013), partecipata dall'Area di ricerca per una quota pari al 53,70 per cento del capitale sociale, è destinataria di contributi pubblici finalizzati e di un finanziamento statale ordinario ex decreto legge 31 gennaio 2005, n. 7 convertito, con modificazioni, con legge 31 marzo 2005, n. 43.

La società ha come missione istituzionale la progettazione, la realizzazione e la gestione del laboratorio di luce sincrotrone, nonché la promozione di programmi di ricerca tecnologica applicata. Il bilancio per l'esercizio 2016 si è chiuso in positivo con l'utile di 1.256.475 euro; mentre nell'esercizio 2015 la società aveva conseguito l'utile di 1.408.317 euro.

L'Area di ricerca ha approvato il bilancio di Sincrotrone Trieste s.c.p.a. con deliberazione n. 24 del 27 aprile 2017.

B) *Consorzio per il centro di biomedicina molecolare (C.b.m.) s.c.a.r.l.*

La società consortile a responsabilità limitata, priva di scopi di lucro, è partecipata dall'Area di ricerca per una quota di 40.000 euro pari al 40 per cento del capitale.

C.b.m. ha la missione di promuovere ricerche nell'ambito biomedico, farmaceutico e nello sviluppo della strumentazione biomedica avanzata, oltre alla realizzazione di prodotti utili per l'impiego diagnostico e terapeutico.

L'Area di ricerca è presente in C.b.m. dal 2004.

A causa della complessa situazione finanziaria della controllata C.b.m., l'Ente ha avviato un monitoraggio più attento della gestione societaria.

Il risultato di esercizio per il 2016 espone una perdita pari a 31.311 euro; nell'esercizio precedente era stato rilevato un utile di 46.789 euro.

C) *Innovation Factory s.r.l.*

La società a responsabilità limitata, costituita per promuovere ed assistere l'avvio di nuove imprese innovative e *start-up*, è partecipata dall'Area di ricerca con una quota di 57.000 euro pari al 100 per cento del capitale, ed è stata costituita il 2 febbraio 2006.

Innovation Factory s.r.l. si occupa di promuovere ed assistere nuove imprese che operino nell'ambito dell'innovazione tecnologica. In questa prospettiva I.F. è abilitata dallo statuto ad acquisire quote

o partecipazioni azionarie nelle imprese promosse e valorizza il trasferimento tecnologico dei risultati delle ricerche e dei diritti di proprietà industriale connessi.

L'esercizio 2016 si è chiuso con una perdita di 119.010 euro, mentre il 2015 aveva registrato un utile di 33.442 euro.

SOCIETÀ PARTECIPATE

Tra le principali società partecipate, per la tipologia dell'attività esercitata, si segnalano:

D) Polo tecnologico di Pordenone s.c.p.a.

La società consortile per azioni ha lo scopo di valorizzare la cultura dell'innovazione e sostenere la competitività delle imprese nella provincia di Pordenone, anche mediante un'azione di raccordo tra i soggetti imprenditoriali.

L'Area di ricerca partecipa con una quota di 16.575 euro pari al 1,20 per cento del capitale.

L'esercizio 2016 si è chiuso con un utile pari a 2.283 euro, rispetto alla perdita precedente di 394.234 euro.

E) Trieste Coffee Cluster s.r.l.

Agenzia per lo sviluppo del Distretto industriale del Caffè, avente per oggetto lo svolgimento di ogni attività e la cura di ogni progetto rivolto alla promozione, cooperazione e supporto di iniziative imprenditoriali.

A tale società l'Area di ricerca partecipa con una quota di 701,25 euro pari al 2,62 per cento del capitale. Con la deliberazione n. 25 del 21 aprile 2016 il consiglio di amministrazione ha deciso il recesso sociale, ma al 31 dicembre 2016 la quota non è stata ancora liquidata. La società è stata messa in liquidazione con la deliberazione dei soci dell'11 aprile 2017.

A fronte della perdita di 4.198 euro realizzata nel 2015, l'esercizio 2016 si è chiuso con l'utile di 182 euro.

Inoltre l'Area di ricerca partecipa ad ulteriori iniziative, tra le quali: "Friuli innovazione, centro di ricerca e di trasferimento tecnologico s.c.a.r.l."; il "Consorzio per l'alta ricerca navale - Rinave"; "Ditenave - Distretto tecnologico navale e nautico del Friuli Venezia Giulia s.c.a.r.l."; il "Consorzio per la ricerca e lo sviluppo delle applicazioni industriali del laser e del fascio elettronico - Calef"; il

“Consorzio Mib School of Management”; il “Consorzio per lo sviluppo internazionale dell’Università di Trieste (C.s.i.u.t.)”.

In conformità alla disposizione dell’art. 24 decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), l’Ente ha provveduto ad adottare e trasmettere a questa Corte, la deliberazione n. 8 del 14 settembre 2017 di ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016, la quale prevede le azioni di razionalizzazione per il contenimento dei costi (*in particolare, non saranno rinnovati alcuni rapporti contrattuali con la controllata C.b.m. s.c.a.r.l*) e per la cessione o l’alienazione delle quote di partecipazione minimale in Biogem s.r.l. e Maritime Technology Cluster Fvg s.c.a.r.l., da svolgere entro l’arco temporale di un anno.

5. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto generale per l'anno 2016 è stato approvato con deliberazione del consiglio di amministrazione n. 25 del 27 aprile 2017, previo parere favorevole reso dal collegio dei revisori dei conti senza osservazioni.

Nella predisposizione del rendiconto, l'Area di ricerca ha utilizzato la struttura di bilancio prevista dal d.p.r. 28 febbraio 2013, n. 132, per le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, contemplato ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

Sulla gestione dell'esercizio 2016, l'Ente ha approvato quattro variazioni al bilancio preventivo (deliberazioni nn. 10, 29, 52, 61 del 2016), con il parere favorevole del collegio dei revisori il quale ha riscontrato – in ciascun atto deliberativo – il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

5.1. La gestione finanziaria

5.1.1. Risultato finanziario di competenza

A differenza dei precedenti esercizi il 2016 si chiude con un risultato finanziario di competenza positivo. Infatti, il risultato finanziario è passato da -1.303.198 euro nel 2014 a -1.230.253 nel 2015, fino ad un saldo attivo di 36.206 euro nel 2016.

La tabella seguente riporta le voci di bilancio degli ultimi tre esercizi classificate per titoli.

Tabella 7 - Entrate e spese

	2014	2015	Var. % 2015/14	2016	Var. % 2016/15
ENTRATE					
Trasferimenti correnti	14.191.280	12.220.429		12.191.806	-0,23
Entrate extra tributarie	4.794.259	4.401.053		4.368.260	-0,75
<i>Totale entrate correnti</i>	<i>18.985.538</i>	<i>16.621.482</i>	<i>-12,45</i>	<i>16.560.066</i>	<i>-0,37</i>
Entrate in conto capitale	541.545	563.534		642.250	13,97
Entrate da riduzione attività finanziarie	378.629	20.000		20.000	0,00
<i>Totale entrate in conto capitale</i>	<i>920.173</i>	<i>583.534</i>	<i>-36,58</i>	<i>662.250</i>	<i>13,49</i>
Partite di giro	21.534.165	64.818.579	201,00	38.402.942	-40,75
TOTALE ENTRATE	41.439.877	82.023.595	97,93	55.625.258	-32,18
USCITE					
Spese correnti	18.282.809	16.120.539		15.182.942	-5,82
<i>Totale spese correnti</i>	<i>18.282.809</i>	<i>16.120.539</i>		<i>15.182.942</i>	
Spese in conto capitale	1.464.540	1.367.697		1.012.309	-25,98
Spese per incremento attività finanziarie	321.500	20.000		20.000	0,00
Rimborso prestiti	1.140.060	927.033		970.859	4,73
<i>Totale spese in conto capitale</i>	<i>2.926.100</i>	<i>2.314.730</i>	<i>-20,89</i>	<i>2.003.168</i>	<i>-13,46</i>
Partite di giro	21.534.165	64.818.579	201,00	38.402.942	-40,75
TOTALE USCITE	42.743.075	83.253.848	94,78	55.589.052	-33,23
RISULTATO FINANZIARIO	-1.303.198	-1.230.253	-5,60	36.206	102,94

Rispetto all'esito negativo dei precedenti esercizi, il miglioramento del risultato finanziario è conseguente alla diminuzione delle spese (-1,25 milioni), ed al lieve incremento delle entrate (+17.300 euro), al netto delle partite di giro.

Dall'esercizio 2014, i trasferimenti ai partner di progetto sono contabilizzati fra le partite di giro.

Dall'analisi delle voci del rendiconto 2016 descritte nelle tabelle seguenti, poste in raffronto con i valori dell'esercizio precedente, si evince per le entrate correnti una riduzione complessiva dello 0,37 per cento (pari a 61.416 euro) in prevalenza generata dalla diminuzione dei contributi su progetti da altri enti (-58,43 per cento) e delle entrate extra-tributarie per locazione di immobili (-3,90 per cento), non adeguatamente compensata dall'incremento dei trasferimenti ordinari (+1,71 per cento), dei contributi su progetti dello Stato (+62,20), degli altri proventi commerciali (+89,88 per cento) e delle altre entrate correnti (+18,25 per cento).

Anche le spese correnti risultano in complessiva diminuzione (-5,82 per cento sul 2015), in particolare per l'acquisto di beni e servizi (-16,30 per cento); le spese per redditi da lavoro dipendente, che comprendono anche le spese per assegni di ricerca e per trattamento di fine rapporto, sono le uniche che registrano un aumento (+8,78 per cento).

La gestione in conto capitale registra un incremento delle entrate (+13,49 per cento), da imputare ai maggiori contributi erogati dalla regione, mentre le spese diminuiscono (-13,46 per cento) principalmente per minori manutenzioni effettuate; in particolare, la gestione finanziaria pluriennale è rimasta invariata, mentre sono incrementate le spese per rimborso di prestiti (+4,73 per cento) contratti con la Cassa depositi e prestiti, per il mutuo destinato ad opere di manutenzione e sviluppo. Per la parte prevalente, le partite di giro sono costituite dall'importo corrisposto dal Miur in favore della Sincrotrone Trieste scpa (euro 32,35 milioni nel 2016).

Di seguito le tabelle con il dettaglio delle voci che compongono il rendiconto finanziario.

Tabella 8 - Entrate

	2015	2016	Var. % 2016/15	Var. ass. 2016/15
TRASFERIMENTI CORRENTI	12.220.429	12.191.806	-0,23	-28.623
Contributi FOE	7.461.618	7.588.954	1,71	127.336
Contributi su progetto dello Stato	806.994	1.308.968	62,20	501.974
Contributi su progetto Regione FVG	1.770.213	1.990.275	12,43	220.062
Contributi su progetto da altri enti	1.451.270	603.358	-58,43	-847.912
Contributi su progetto UE	531.731	509.535	-4,17	-22.196
Contributi su progetto da privati	198.602	190.715	-3,97	-7.887
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	4.401.053	4.368.260	-0,75	-32.793
Locazioni di immobili	4.069.675	3.910.996	-3,90	-158.679
Altri proventi commerciali	91.308	173.375	89,88	82.067
Altre entrate correnti	240.070	283.889	18,25	43.819
TOTALE ENTRATE CORRENTI	16.621.482	16.560.066	-0,37	-61.416
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	563.534	642.250	13,97	78.716
Contributi in conto capitale	563.534	597.544	6,04	34.010
Alienazione di cespiti	0	10.100		10.100
Altre entrate in conto capitale	0	34.605		34.605
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000	20.000	0,00	0
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	583.534	662.250	13,49	78.716
PARTITE DI GIRO	64.818.579	38.402.942	-40,75	-26.415.637
TOTALE ENTRATE	82.023.595	55.625.258	-32,18	-26.398.337

Tabella 9 - Spese

	2015	2016	Var. % 2016/15	Var. ass. 2016/15
SPESE CORRENTI	16.120.539	15.182.942	-5,82	-937.597
Redditi da lavoro dipendente	6.224.212	6.770.822	8,78	546.610
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.378.657	1.353.064	-1,86	-25.593
Acquisto di beni e servizi	7.238.993	6.059.394	-16,30	-1.179.599
Trasferimenti correnti	336.100	245.565	-26,94	-90.535
Interessi passivi	436.569	392.743	-10,04	-43.826
Rimborsi e poste correttive dell'entrata	506.008	361.355	-28,59	-144.653
TOTALE SPESE CORRENTI	16.120.539	15.182.942	-5,82	-937.597
SPESE IN CONTO CAPITALE	1.367.697	1.012.309	-25,98	-355.388
Opere immobiliari e manutenzioni straordinarie	1.119.614	847.331	-24,32	-272.283
Beni ad uso durevole	248.082	164.978	-33,50	-83.104
SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000	20.000	0,00	0
RIMBORSO PRESTITI	927.033	970.859	4,73	43.826
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	2.314.730	2.003.167	-13,46	-311.563
PARTITE DI GIRO	64.818.579	38.402.942	-40,75	-26.415.637
TOTALE SPESE	83.253.849	55.589.053	-33,23	-27.664.796

5.1.2. Le misure di contenimento della spesa

L'Ente è amministrazione pubblica ai sensi degli artt. 1-2 d.lgs. n. 165 del 2001 ed è incluso nell'elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 3 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 (legge di contabilità e di finanza pubblica) ed è, pertanto, soggetto agli obblighi di contenimento di spesa imposti dalle leggi statali.

In particolare:

- d.l. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, con l. 6 agosto 2008, n. 133, art. 67 co. 3 e 6 versati 46.982 euro;
- d.l. 31 maggio 2010, n. 78, art. 6 c.c. 8 e 10, convertito, con modificazioni, con l. 30 luglio 2010, n. 122 – la *spesa per relazioni pubbliche, mostre pubblicità e rappresentanza* è limitata al 20 per cento della spesa effettuata nel 2009 – versati 25.338 euro;
- d.l. n. 78/2010 art. 6 c. 9 – la *spesa per sponsorizzazioni* è vietata (dal 2011) – versati 2.500 euro;
- d.l. n. 78/2010 art. 6 c. 12 – le *spese per missioni* non possono essere superiori al 50 per cento di quelle sostenute nel 2009 (dal 2011) – versati 131.634 euro;
- d.l. n. 78/2010 art. 6 c. 13 – le *spese per formazione* non possono essere superiori a quelle sostenute nel 2009 (dal 2011) – versati 43.714 euro;
- d.l. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con l. 7 agosto 2012, n. 135, art. 5 comma 2 – le *spese per manutenzioni noleggio e esercizio autovetture* non possono essere superiori al 50 per cento di quella sostenuta nel 2011 – versati 7.600 euro;
- l. 24 dicembre 2012, n. 228, art. 141 – le *spese per mobili e arredi* non possono essere superiori al 20 per cento della spesa media effettuata negli anni 2010-2011 – versati 21.601,20 euro;

Il totale degli importi, pari a 279.369 euro, è stato interamente versato e l'esatta corrispondenza è stata accertata dal collegio dei revisori; nello stesso esercizio, con fondi di competenza, è stato anche versato l'importo di euro 21.601 per i vincoli sulle spese di mobili ed arredi dell'anno 2015.

5.1.3. I contributi

Rispetto all'esercizio precedente, nell'anno 2016 l'entità complessiva dei contributi è sostanzialmente stabile, con il lieve incremento rilevato nella misura di euro 5.388 (+0,04 per cento).

In particolare, i contributi correnti ordinari hanno registrato un incremento di 127.336 euro (+1,71 per cento); allo stesso modo, sono aumentati i contributi correnti su progetto provenienti dallo Stato (principalmente sui progetti Open lab, Valorizzazione della ricerca e Pocr) per 501.974 euro (+62,20 per cento) e dalla Regione per 220.062 euro (+12,43 per cento).

Sono in diminuzione tutti gli altri contributi correnti ordinari su progetto: dalla UE per 22.196 euro (-4,17 per cento), da altri enti pubblici per 847.912 euro (-58,43 per cento) e da privati per 7.887 euro (-3,97 per cento).

I contributi in conto capitale erogati dalla Regione Friuli Venezia Giulia sono aumentati di 34.010 euro (+6,04 per cento).

Nessun contributo in conto capitale è stato erogato dalla UE.

Tabella 10 - Contributi

	2015	2016	Var. ass. 2016/15	Var. % 2016/15
<i>Contributi ordinari correnti</i>				
- dallo Stato	7.461.618	7.588.954	127.336	1,71
- dalla Regione	0	0	0	
Totale	7.461.618	7.588.954	127.336	1,71
<i>Contributi correnti su progetto</i>				
- dallo Stato	806.994	1.308.968	501.974	62,20
- dalla Regione	1.770.213	1.990.275	220.062	12,43
- dalla UE	531.731	509.535	-22.196	-4,17
- da altri enti pubblici	1.451.270	603.358	-847.912	-58,43
- da privati	198.602	190.715	-7.887	-3,97
Totale	4.758.810	4.602.851	-155.959	-3,28
<i>Contributi in conto capitale</i>				
- dallo Stato	0	0	0	
- dalla Regione	563.534	597.544	34.010	6,04
- dalla UE	0	0	0	
- da altri enti pubblici	0	0	0	
Totale	563.534	597.544	34.010	6,04
Totale generale	12.783.962	12.789.350	5.388	0,04

5.1.4. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa evidenzia l'aumento dell'avanzo di amministrazione da 5.024.767 euro nel 2015 a 5.570.299 euro nel 2016, con un incremento percentuale pari a 10,86 punti (-12,50 per cento nel 2015 rispetto al 2014).

Tale incremento è il risultato – oltre che della maggiore consistenza iniziale di cassa – del miglior saldo fra riscossioni e pagamenti dell'esercizio (4,67 milioni di euro a fronte degli 1,20 milioni del 2015), che ha determinato un risultato finale di cassa più che triplicato rispetto all'esercizio precedente (6,67 milioni di euro rispetto agli 1,99 milioni del 2015).

La notevole consistenza finale di cassa ha consentito di far fronte al saldo negativo della gestione dei residui (-1,10 milioni di euro rispetto a +3,03 milioni dell'esercizio precedente), mantenendo in tal modo elevata l'entità dell'avanzo di amministrazione di fine esercizio.

Tabella II - Situazione amministrativa

	2014	2015	Var. % 2015/14	2016	Var. % 2016/15
Consistenza di cassa al 1.1	2.842.990	795.193	-72,03	1.993.194	150,66
riscossioni					
in conto competenza	30.782.134	74.547.729	142,18	50.184.057	-32,68
in conto residui	8.905.984	11.618.532	30,46	9.323.574	-19,75
Totale	39.688.119	86.166.261	117,11	59.507.631	-30,94
pagamenti					
in conto competenza	33.538.140	76.948.849	129,44	50.082.198	-34,91
in conto residui	8.197.776	8.019.411	-2,18	4.752.818	-40,73
Totale	41.735.916	84.968.260	103,59	54.835.016	-35,46
Consistenza di cassa al 31.12	795.193	1.993.194	150,66	6.665.810	234,43
residui attivi					
esercizi precedenti	7.877.031	14.383.198	82,60	5.003.246	-65,21
competenza	10.657.743		-100,00	5.441.201	
Totale	18.534.774	14.383.198	-22,40	10.444.447	-27,38
residui passivi					
esercizi precedenti	4.382.640	5.046.626	15,15	6.033.103	19,55
competenza	9.204.935	6.304.999	-31,50	5.506.855	-12,66
Totale	13.587.575	11.351.626	-16,46	11.539.958	1,66
Avanzo amministrazione	5.742.391	5.024.767	-12,50	5.570.299	10,86

5.1.5. I residui

I residui attivi sono diminuiti del 27,38 per cento, a causa principalmente del decremento dei residui derivanti dagli esercizi precedenti per la parte corrente e dei residui per partite di giro riferiti all'esercizio in esame.

I residui passivi sono aumentati dell'1,66 per cento, a causa dell'effetto combinato fra le diminuzioni dei residui riferiti all'esercizio – ad esclusione delle partite di giro – e gli incrementi relativi agli esercizi precedenti per tutte le parti di bilancio.

Di seguito, è rappresentata la composizione dei residui attivi per l'esercizio 2016 e la loro rispettiva incidenza.

Tabella 12 - Residui attivi

RESIDUI ATTIVI	Residui precedenti	Residui di competenza 2016	Totale
<i>Entrate correnti</i>			
Trasferimenti correnti	1.328.956	3.612.574	4.941.530
Entrate extratributarie	2.011.289	1.292.032	3.303.321
Totale residui entrate correnti	3.340.245	4.904.606	8.244.851
<i>Entrate in c/capitale</i>			
Entrate da riduzione di attività finanziarie	540.249	19.502	559.751
Totale residui entrate c/capitale	540.249	19.502	559.751
<i>Partite di giro</i>			
Entrate aventi natura di partite di giro	1.122.752	517.094	1.639.846
TOTALE RESIDUI COMPLESSIVI	5.003.246	5.441.201	10.444.447

Tabella 13 - Incidenza percentuale dei residui attivi

RESIDUI ATTIVI	Residui precedenti	Residui di competenza 2016	Incidenza Totale
<i>Entrate correnti</i>			
Trasferimenti correnti	12,72	34,59	47,31
Entrate extratributarie	19,26	12,37	31,63
Totale residui entrate correnti	31,98	46,96	78,94
<i>Entrate in c/capitale</i>			
Entrate da riduzione di attività finanziarie	5,17	0,19	5,36
Totale residui entrate c/capitale	0,05	0,00	0,05
<i>Partite di giro</i>			
Entrate aventi natura di partite di giro	10,75	4,95	15,70
TOTALE RESIDUI COMPLESSIVI	47,90	52,10	100,00

La quota dei residui attivi generati prima del 2016 è pari al 47,90 per cento (il 48,02 per cento nel 2015), mentre quella generata durante l'esercizio è pari al 52,10 per cento (era il 51,98 per cento nel 2015).

La massa dei residui è in prevalenza composta da residui derivanti da entrate correnti (78,94 per cento dei residui attivi complessivi; 75,95 per cento nel 2015), mentre la parte rimanente è relativa sostanzialmente ai residui derivanti da partite di giro, pari al 15,70 per cento (23,59 per cento nel 2015).

Per i residui passivi, i dati finanziari sono esposti nelle tabelle che seguono.

Tabella 14 - Residui passivi

RESIDUI PASSIVI	Residui precedenti	Residui di competenza 2016	Totale
<i>Spese correnti</i>			
Spese correnti	1.670.559	3.145.707	4.816.266
Totale residui spese correnti	1.670.559	3.145.707	4.816.266
<i>Spese in c/capitale</i>			
Spese conto capitale	1.746.394	895.824	2.642.218
Spese per incremento attività finanziarie	0	8.026	8.026
Totale residui spese c/capitale	1.746.394	903.850	2.650.244
<i>Partite di giro</i>			
Spese aventi natura di partite di giro	2.616.150	1.457.298	4.073.448
TOTALE RESIDUI COMPLESSIVI	6.033.103	5.506.855	11.539.958

Tabella 15 - Incidenza percentuale dei residui passivi

RESIDUI PASSIVI	Residui precedenti	Residui di competenza 2016	Incidenza Totale
<i>Spese correnti</i>			
Spese correnti	14,48	27,26	41,74
Totale residui spese correnti	14,48	27,26	41,74
<i>Spese in c/capitale</i>			
Spese conto capitale	15,13	7,76	22,90
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,07	0,07
Totale residui spese c/capitale	15,13	7,83	22,97
<i>Partite di giro</i>			
Spese aventi natura di partite di giro	22,67	12,63	35,30
TOTALE RESIDUI COMPLESSIVI	52,28	47,72	100,00

I residui passivi ammontano a 11,54 milioni circa, suddivisi tra i residui anteriori all'esercizio 2016, pari al 52,28 per cento (44,46 per cento nel 2015), ed i residui maturati nell'esercizio, pari al 42,72 per cento (55,54 per cento nel 2015).

In particolare, i residui passivi derivanti da spese correnti rappresentano il 41,74 per cento (44,47 per cento nel 2015), suddivisi tra i residui relativi agli esercizi precedenti (14,48 per cento) ed i residui maturati nell'esercizio di competenza (27,26 per cento).

Sulla gestione dei residui attivi e passivi la Corte prende atto del complessivo miglioramento progressivamente conseguito nel corso degli ultimi esercizi di bilancio, ma tuttavia reitera la raccomandazione di procedere alla revisione ed al ri-accertamento delle partite contabili più remote, soprattutto al fine di prevenire il rischio di un'alterazione della rappresentazione economico-finanziaria dei dati di bilancio.

5.2. Conto economico

Il conto economico chiude con un utile di 572.390 euro, in aumento sul 2015 che esprimeva il risultato positivo di 350.099 euro.

I ricavi diminuiscono del 6,91 per cento ed i costi registrano la medesima tendenza in diminuzione per il 6,56 per cento; anche il risultato della gestione caratteristica evidenzia una contrazione del 13,24 per cento rispetto al 2015 ed è pari a 877.543 euro.

La gestione finanziaria complessiva (saldo fra proventi ed oneri insieme alle rettifiche di valore) registra un risultato positivo pari a complessivi 399.927 euro (nel 2015 pari a 148.764 euro), determinato dalle maggiori rivalutazioni delle partecipazioni, poste in confronto con l'esercizio precedente. Infatti, sono state assoggettate a rivalutazione le partecipazioni nelle società Sincrotrone ed *Innovation factory*.

La gestione straordinaria chiude con un risultato negativo di 77.320 euro, in miglioramento rispetto al negativo precedente di 129.423 euro.

Tabella I6 - Conto economico

		2014	2015	Var. % 2015/14	2016	Var. % 2016/15
A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.444.137	4.160.983	-6,37	4.081.339	-1,91
A 2	Variazione di rimanenze semilavorati e finiti					
A 3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
A 4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
A 5	Altri ricavi e proventi	16.944.204	15.106.485	-10,85	13.855.221	-8,28
	TOTALE A)	21.388.341	19.267.468	-9,92	17.936.560	-6,91
B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
B 6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.232	30.163	14,99	25.263	-16,25
B 7	Per servizi	10.551.389	8.379.870	-20,58	6.530.166	-22,07
B 8	Per godimento di beni di terzi	34.568	24.770	-28,34	21.830	-11,87
B 9	Per il personale:	6.851.972	5.998.051	-12,46	6.469.048	7,85
	a) salari e stipendi	4.916.300	4.424.251	-10,01	4.631.921	4,69
	b) oneri sociali	1.327.401	987.962	-25,57	1.210.825	22,56
	c) trattamento di fine rapporto	225.101	317.259	40,94	349.260	10,09
	d) trattamento di quiescenza e simili					
	e) altri costi	383.171	268.578	-29,91	277.043	3,15
B 10	Ammortamenti e svalutazioni:	3.132.666	2.823.706	-9,86	3.008.265	6,54
	a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali					
	b) ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.808.659	2.815.123	0,23	2.772.917	-1,50
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
	d) svalutazione crediti	324.007	8.583	-97,35	235.348	2.642,02
B 11	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
B 12	Accantonamenti per rischi					
B 13	Altri accantonamenti					
B 14	Oneri diversi di gestione	964.789	999.452	3,59	1.004.444	0,50
	TOTALE B)	21.561.616	18.256.012	-15,33	17.059.017	-6,56
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	-173.275	1.011.457	683,73	877.543	-13,24
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
C 15	Proventi da partecipazione					
	a) Dividendi da imprese controllate					
	b) Dividendi da imprese collegate					
	c) Dividendi da altre imprese					
	d) Altri proventi da partecipazioni					
C 16	Altri proventi finanziari	2.495	7.399	196,55	4.118	-44,34
	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni					
	- Da imprese controllate					
	- Da imprese collegate					
	c) Da titoli iscritti all'attivo circolante che					
	- Da altri					

		b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
		c) Da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
		d) Proventi diversi dai precedenti					
		- Da imprese controllate					
		- Da imprese collegate					
		- Da controllanti					
		- Da altri	2.495	7.399	196,55	4.118	-44,34
C	17	Interessi ed altri oneri finanziari	481.365	439.734	-8,65	393.918	-10,42
		- Da imprese controllate					
		- Da imprese collegate					
		- Da controllanti					
		- Da altri	481.365	439.734	-8,65	393.918	-10,42
		TOTALE C)	-478.870	-432.335	9,72	-389.800	9,84
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
D	18	Rivalutazioni	139.591	581.099	316,29	789.727	35,90
		a) di partecipazioni	139.591	581.099	316,29	789.727	35,90
		b) di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni					
		c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
D	19	Svalutazioni					
		a) di partecipazioni					
		b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
		c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
		TOTALE D)	139.591	581.099	316,29	789.727	35,90
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
E	20	Proventi	323.970	65.672	-79,73	174.312	165,43
		a) plusvalenze da alienazioni				10.100	
		b) sopravvenienze attive	323.970	65.672	-79,73	164.212	150,05
E	21	Oneri	-458.994	-195.095	57,50	-251.633	-28,98
		a) minusvalenze da alienazioni	-2.469	-2.087	15,47		100,00
		b) sopravvenienze passive	-456.525	-193.008	57,72	-251.633	-30,37
		c) imposte relative ad esercizi precedenti					
		d) altri oneri					
		TOTALE E)	-135.024	-129.423	4,15	-77.320	40,26
E	22	RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE	-647.578	1.030.798	259,18	1.200.150	16,43
		Imposte sul reddito	-590.045	-680.699	-15,36	-627.760	7,78
E	23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-1.237.623	350.099	128,29	572.390	63,49

5.3. Stato patrimoniale

Per effetto del risultato economico d'esercizio, l'analisi dello stato patrimoniale evidenzia il lieve incremento (0,91 per cento) del patrimonio netto complessivamente pari a 63.618.592 euro, rispetto all'aumento ancora più lieve registrato nel 2015 (0,56 per cento).

L'attivo dello stato patrimoniale è in diminuzione dello 0,44 per cento e passa da 95.551.807 euro nel 2015 a 95.132.053 euro nel 2016.

A causa degli ammortamenti ordinari, le immobilizzazioni immateriali decrescono del 3,93 per cento e quelle materiali decrescono del 3,87 per cento.

Le immobilizzazioni finanziarie crescono per effetto del maggior valore delle partecipazioni nelle imprese controllate (+2,92 per cento).

Nonostante il decremento dei crediti (-25,78 per cento) in prevalenza dovuto ai minori importi (-1,66 milioni) da riscuotere dal settore pubblico per progetti, l'attivo circolante aumenta in misura significativa (+17,36 per cento), per effetto del valore più che triplicato delle disponibilità liquide che, quindi, riporta in aumento il saldo complessivo.

Nel passivo dello stato patrimoniale, il fondo trattamento di fine rapporto, che copre l'ammontare delle quote dovute al personale al 31 dicembre 2016, registra un aumento del 3,54 per cento.

I debiti diminuiscono del 2,28 per cento, con la variazione da 12.723.106 euro nel 2015 a 12.433.572 euro nel 2016.

Nella parte prevalente tale decremento è conseguenza della riduzione dei debiti verso altri finanziatori (-11,20 per cento per i mutui stipulati con Cassa Depositi e Prestiti Spa) e dei debiti verso fornitori (-17,42 per cento), che compensa l'aumento delle altre voci.

Tabella 17 - Attivo dello stato patrimoniale

	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Var. % 2015/14	Esercizio 2016	Var. % 2016/15
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI					
TOTALE A)	-	-	-	-	-
IMMOBILIZZAZIONI					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Costi di impianto e ampliamento					
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità					
Diritti di brevetto industriale e di utilizzo opere di ingegno					
Concessioni, marchi, licenze					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	486.427	467.221	-3,95	448.863	-3,93
TOTALE B I	486.427	467.221	-3,95	448.863	-3,93
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Terreni e fabbricati	55.641.712	53.552.520	-3,75	51.497.148	-3,84
Impianti e macchinari					
Attrezzature industriali e commerciali	231.934	182.689	-21,23	116.815	-36,06
Altri beni	459.993	477.016	3,70	500.526	4,93
Immobilizzazioni in corso e acconti					
TOTALE B II	56.333.639	54.212.225	-3,77	52.114.489	-3,87
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni in:					
a) imprese controllate	26.037.952	26.619.050	2,23	27.408.778	2,97
b) imprese collegate	40.000	40.000	0,00	40.000	0,00
c) imprese controllanti					
d) altre imprese	418.676	409.676	-2,15	409.676	0,00
Totale I	26.496.627	27.068.726	2,16	27.858.454	2,92
Crediti verso					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
e) verso altri	1.930.031	1.782.119	-7,66	601.721	-66,24

Totale 2	1.930.031	1.782.119	-7,66	601.721	-66,24
Altri titoli Azioni proprie					
TOTALE B III	28.426.658	28.850.845	1,49	28.460.175	-1,35
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	85.246.725	83.530.291	-2,01	81.023.527	-3,00
ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE					
Materie prime, sussidiarie e di consumo Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati Lavori in corso su ordinazione Prodotti finiti e merci Acconti					
TOTALE C I	-	-		-	
CREDITI VERSO :					
Clienti Imprese controllate Imprese collegate Imprese controllanti	3.121.612	2.777.236	-11,03	1.923.307	-30,75
Crediti tributari	695.061	132.203	-80,98	31.733	-76,00
Altri	10.536.844	7.118.882	-32,44	5.487.676	-22,91
TOTALE C II	14.353.517	10.028.322	-30,13	7.442.716	-25,78
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI					
TOTALE C III					
DISPONIBILITA' LIQUIDE					
Depositi bancari e postali Denaro e valori in cassa	795.193	1.993.194	150,66	6.665.810	234,43
TOTALE C IV	795.193	1.993.194	150,66	6.665.810	234,43
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	15.148.710	12.021.516	-20,64	14.108.526	17,36
RATEI E RISCOINTI ATTIVI					
Disaggi su prestiti Altri ratei e risconti					
TOTALE D	-	-		-	
TOTALE ATTIVO	100.395.434	95.551.807	-4,82	95.132.053	-0,44

Tabella 18 - Passivo dello stato patrimoniale

	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Var. % 2015/14	Esercizio 2016	Var. % 2016/15
PASSIVITA' E PATRIMONI O NETTO					
PATRIMONIO NETTO:					
Fondo di dotazione	38.734.267	38.734.267	0,00	38.734.267	0,00
Altre riserve	418.209	418.209	0,00	418.209	0,00
- Riserva straordinaria					
- Contributi in conto capitale	516.457	516.457	0,00	516.457	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	24.264.793	23.027.170	-5,10	23.377.269	1,52
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.237.623	350.099	128,29	572.390	63,49
TOTALE A)	62.696.103	63.046.202	0,56	63.618.592	0,91
FONDI PER RISCHI ED ONERI					
Per imposte					
Altri					
TOTALE B)					
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO					
SUBORDINATO	3.105.775	3.259.514	4,95	3.374.865	3,54
DEBITI					
Obbligazioni					
Debiti verso banche					
Debiti verso altri finanziatori	9.594.330	8.667.297	-9,66	7.696.439	-11,20
Acconti					
Debiti verso fornitori	1.061.458	891.582	-16,00	736.283	-17,42
Debiti rappresentati da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti tributari	116.571	200.064	71,62	239.070	19,50
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	240.573	26.227	-89,10	46.177	76,07
Altri debiti	4.879.479	2.937.936	-39,79	3.715.603	26,47
TOTALE D)	15.892.411	12.723.106	-19,94	12.433.572	-2,28
RATEI E RISCOINTI PASSIVI					
Aggi su prestiti					
Altri ratei e risconti	18.701.145	16.522.985	-11,65	15.705.024	-4,95
TOTALE E)	18.701.145	16.522.985	-11,65	15.705.024	-4,95
TOTALE PASSIVO	100.395.434	95.551.807	-4,82	95.132.053	-0,44

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Nell'esercizio 2016 l'Ente ha curato le attività istituzionali e statutarie nelle quattro aree di competenza strategica, costituite rispettivamente dalla gestione del Parco scientifico e tecnologico, dei servizi per la "Generazione di Impresa" avvalendosi della società *in house* Innovation Factory (IF), del Centro dell'Innovazione e dei Servizi ad alta tecnologia, senza prevalenza di ciascuna area d'intervento rispetto alle altre.

In continuità con il precedente, anche il nuovo statuto dell'Ente, approvato con la deliberazione del consiglio di amministrazione n. 10 del 27 ottobre 2017, in conformità alle disposizioni del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218 (*"Semplificazione delle attività degli enti pubblici di ricerca ai sensi dell'articolo 13 della legge 7 agosto 2015, n. 124"*), include espressamente tra le finalità dell'Ente l'azione di valorizzazione della ricerca, di trasferimento delle conoscenze e delle tecnologie e di diffusione dell'innovazione verso il tessuto produttivo, da conseguire mediante la gestione ed il promovimento del Parco scientifico e tecnologico di *Area Science Park* (art. 2-4).

Pertanto, anche nell'esercizio 2016, l'Area di ricerca ha sostenuto iniziative per il trasferimento delle innovazioni tecnologiche, avvalendosi del sistema delle partecipazioni azionarie, sulle quali ha oramai consolidato la vigilanza sulla *governance* societaria per una verifica più analitica dei risultati di esercizio, secondo specifiche linee guida mirate verso il puntuale monitoraggio dell'andamento gestionale nelle società controllate e partecipate.

Per effetto della significativa diminuzione delle spese (-1,25 milioni) oltre che del lieve incremento delle entrate (17mila euro), al netto delle partite di giro, l'esercizio 2016 chiude con un risultato finanziario di competenza positivo pari a 36.206 euro, rispetto ai risultati negativi degli esercizi precedenti,

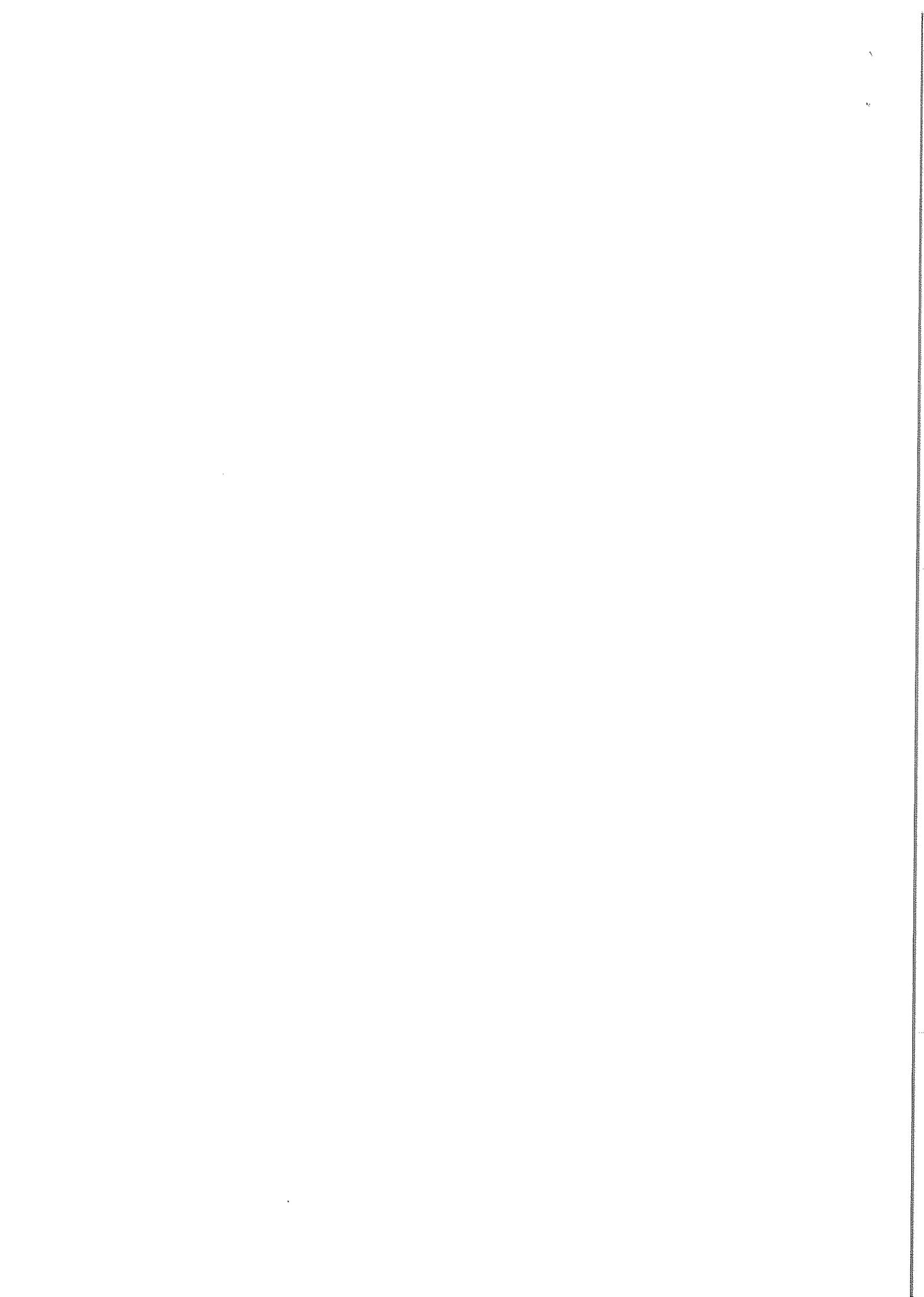
La situazione amministrativa evidenzia l'incremento dell'avanzo di amministrazione da 5.024.767 euro nel 2015 a 5.570.299 euro nel 2016.

I residui attivi sono diminuiti del 27,38 per cento ed ammontano ad euro 10,4 ml., mentre quelli passivi registrano un aumento dell'1,66 per cento e si assestano sul valore di euro 11,5 ml.

Il conto economico registra un utile d'esercizio di 572.390 euro, rispetto a 350.099 euro rilevati nel 2015, per effetto dei risultati positivi sia della gestione caratteristica che di quella finanziaria.

Per effetto dell'avanzo economico, il patrimonio netto è aumentato da 63.046.202 euro nel 2015 a 63.618.592 euro nel 2016.





DELIBERAZIONE N. 25
CONSIGLIO N. 4 DI DATA 27.4.2017

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
estratto del processo verbale

OGGETTO: RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016.

	PRESENTI ALLA VOTAZIONE	ASSENTI ALLA VOTAZIONE
<u>Aventi diritto di voto:</u>		
1. prof. Sergio Paoletti	X	
2. prof.ssa Laura Chies	X	
3. prof. Michele Morgante	X	
 <u>Senza diritto di voto:</u>		
REVISORI DEI CONTI		
1. dott. Egidio Ostani	X	
2. dott. Carlo Russo	X	
3. dott. Salvatore Calabrese	X	
 CORTE DEI CONTI		
1. dott.ssa Giuseppa Cernigliaro	X	
 DIRETTORE GENERALE		
1. ing. Stefano Casaleggi	X	

SEGRETARIO: dott. Diego Arocchi

In ordine all'oggetto sopra indicato il Consiglio di Amministrazione ha discusso e deliberato quanto di seguito riportato:

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ESAMINATO lo schema del Rendiconto Generale 2016, comprensivo dei rendiconti finanziario, decisionale e gestionale, del conto economico, dello stato patrimoniale, della relazione sulla gestione e della nota integrativa, che formano parte integrante della presente deliberazione e i cui risultati sono riassunti come segue:

RISULTATO DI COMPETENZA	36.205,58
AVANZO APPLICATO	5.024.766,84
RETTIFICA DEI RESIDUI	509.326,45
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	5.570.298,87

ATTIVITA'	95.132.053
PASSIVITA'	31.513.461
NETTO PATRIMONIALE	63.618.592

RICAVI	17.936.560
COSTI	17.364.170
RISULTATO ECONOMICO	572.390

VISTE e approvate le rettifiche apportate al conto dei residui come descritte e motivate nella relazione sulla gestione;

VISTI l'art. 7 dello Statuto e gli articoli 35 e seguenti del Regolamento di contabilità, che disciplinano i tempi e i modi di approvazione dei rendiconti;

RICHIAMATO l'art. 19 del D.Lgs. 31 maggio 2011 n. 191, che prevede l'adozione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" contestuale all'approvazione del bilancio consuntivo, e ritenuto di adottare il piano redatto a consuntivo dell'esercizio 2016, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

PRESO ATTO del parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti, riportato nella Relazione allegata alla presente deliberazione;

SU PROPOSTA del Direttore Generale;

CON VOTI unanimi;

DELIBERA

di approvare il Rendiconto Generale dell'esercizio 2016, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale unitamente al Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio a consuntivo dell'esercizio 2016 e alla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

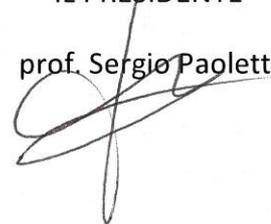
IL SEGRETARIO

dott. Diego Arocchi



IL PRESIDENTE

prof. Sergio Paoletti





RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

CONSORZIO PER L'AREA DI RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI TRIESTE

Approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 di data 27/04/2017

[QUESTA PAGINA È STATA LASCIATA INTENZIONALMENTE IN BIANCO]

SOMMARIO

1 LETTERA DEL PRESIDENTE	2
2 DATI FINANZIARI	5
3 DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	7
4 RELAZIONE SULLA GESTIONE	9
4.1 Gestione dell'entrata	10
4.2 Gestione della spesa	14
5 NOTA INTEGRATIVA	19
6 STATO PATRIMONIALE	34
7 CONTO ECONOMICO	37
8 ALLEGATI TECNICI.....	41
8.1 Prospetto di riconciliazione del conto economico con la contabilità finanziaria.....	41
8.2 Gestione dei residui	43
8.3 Rendiconto finanziario gestionale	45
ALLEGATI:	68
PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI	
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE 2016	

1 LETTERA DEL PRESIDENTE

Il Consorzio per l'AREA di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste (AREA Science Park) chiude l'esercizio 2016 con buoni risultati sia per quanto attiene i dati di bilancio che le attività svolte e i progetti avviati, che sono compiutamente illustrati nel rendiconto generale per l'esercizio 2016 e nel piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio.

Per quanto attiene al bilancio, l'ammontare delle entrate correnti è sostanzialmente lo stesso del precedente esercizio, ma una sensibile riduzione delle spese correnti consente di chiudere l'esercizio con un avanzo di parte corrente di 1,377 milioni di Euro (contro i 500 mila Euro del 2015) e il risparmio così conseguito potrà essere destinato, assieme agli avanzi dei precedenti esercizi, al finanziamento di nuovi investimenti. Il conto economico registra una differenza tra valore e costi della produzione di 877 mila Euro e, dopo la contabilizzazione dei proventi ed oneri finanziari e straordinari, delle rettifiche di valore delle attività finanziarie e delle imposte sul reddito, registra un utile netto di 727 mila Euro.

Ente pubblico di ricerca AREA Science Park è un soggetto complesso che declina la propria strategia nazionale in 5 aree, composte da 4 linee di business (**Parco Scientifico e Tecnologico, Generazione di Impresa, Centro dell'Innovazione; Servizi ad alta tecnologia**) e da un'area strategica trasversale rappresentata dall'**Ambito gestionale** dell'Ente. Sulla base di questa impostazione strategica, l'Ente sviluppa specifiche linee di intervento, di cui si offre una sintetica panoramica:

- **Parco Scientifico e Tecnologico:** l'Ente provvede alla gestione, sviluppo e promozione del Parco, in cui, oltre alla gestione dei servizi e delle strutture esistenti e alla realizzazione di nuovi impianti, viene offerta assistenza ai residenti nei programmi di sviluppo delle attività e nella pianificazione finanziaria; viene inoltre rilevata e monitorata la soddisfazione dei clienti e favorita la collaborazione e la sinergia tra i residenti e tra i residenti e le altre realtà del territorio.
- **Generazione di Impresa:** tramite la società in house Innovation Factory (IF), viene svolta attività di incubazione con servizi di affiancamento, tutoraggio e assistenza tecnica per lo sviluppo dell'idea progettuale in favore delle startup e servizi mirati di post-incubazione ad alto valore aggiunto; si favorisce lo sviluppo dell'idea imprenditoriale generando opportunità di contatti con partner finanziari, venture capital e fondi di investimento.
- **Centro dell'Innovazione:** in tema di innovazione viene fornita assistenza alle imprese e vengono sviluppate collaborazioni; si individuano opportunità di finanziamento coerenti con gli indirizzi strategici dell'Ente e si cura l'ideazione e la gestione progettuale nell'ambito dei programmi comunitari o di altri organismi internazionali e nazionali a beneficio del Parco e dei suoi residenti, delle imprese, degli enti scientifici e delle Pubbliche Amministrazioni del territorio; si fornisce formazione per l'impresa e specialistica prestando particolare attenzione ai fabbisogni e sostenendo le politiche di formazione e sviluppo delle risorse umane delle imprese, con priorità verso quelle insediate nel Parco; si fornisce assistenza e servizi a centri di ricerca e imprese per il reperimento di informazioni brevettuali e documentazioni di carattere tecnico, scientifico ed economico. È prevista la partecipazione a cluster nazionali, nei quali l'Ente deve essere presente sia come delegato regionale (es. cluster tecnologia e ambienti di vita) sia come rappresentante del Ministero vigilante.
- **Servizi ad alta tecnologia:** viene svolta attività di sviluppo di metodologie e realizzazione di studi di interesse degli attori locali e nazionali, con specifica attenzione alle esigenze di pianificazione strategica di PMI e di settori produttivi di particolare interesse; si gestiscono progetti di trasferimento di metodologie e best practice nel campo del trasferimento tecnologico in altre Regioni italiane e all'estero; si realizzano iniziative di sostegno alla competitività dell'industria che, sulla scorta delle migliori esperienze internazionali, mettano a disposizione di ricercatori e imprese infrastrutture di ricerca di altissimo livello per la realizzazione congiunta di

progetti di ricerca, sviluppo e innovazione.

Su mandato della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, l'Ente svolge anche attività di **animazione del territorio**, sviluppando programmi e servizi a favore degli enti di ricerca nazionali ed internazionali aventi sede in Regione, promuovendo sinergie tra gli stessi e la realtà socioeconomica e produttiva circostante così rafforzando il loro contributo alla diffusione della scienza e della tecnologia. L'Ente è il soggetto cui l'Accordo di programma del 2016 tra il MIUR, il MAECI e la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per la valorizzazione del Sistema Scientifico e dell'Innovazione (SIS FVG) del Friuli Venezia Giulia ha affidato il supporto operativo per il raggiungimento degli obiettivi previsti e a cui compete la stesura del relativo Piano operativo annuale delle attività. L'Ente eroga, inoltre, servizi di informazione, consulenza personalizzata e formazione sui principali programmi di ricerca e innovazione e annualmente convoca per conto del MIUR la Conferenza degli enti di ricerca nazionali e internazionali che ricevono contributi dallo Stato e risiedono nella regione FVG.

L'Ente, infine, sta consolidando le proprie attività di **networking internazionale**, con particolare riferimento all'area balcanica. In questo contesto territoriale, AREA Science Park, in partnership con la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, ha individuato nel proprio modello di **Open Innovation System** un elemento essenziale di collaborazione con i Paesi individuati (prioritariamente Serbia e Montenegro, oltre a Croazia, Slovenia e Albania). Il modello ha l'obiettivo di favorire la creazione di un ecosistema dell'innovazione nell'area Adriatico-Ionica basato sullo sviluppo e la messa in rete degli Open Innovation Systems regionali/nazionali e sarà coordinato dall'OIS del Friuli Venezia Giulia gestito da AREA Science Park.

L'Ente detiene inoltre la quota di maggioranza delle società Elettra Sincrotrone Trieste SCpA e del Consorzio per il Centro di Biomedicina Molecolare Scrl. (CBM). Elettra, società di interesse nazionale, gestisce il Laboratorio di Luce Sincrotrone Elettra, centro internazionale multidisciplinare di eccellenza specializzato nella produzione di luce sincrotrone e nel suo utilizzo per lo studio della materia nei suoi vari stati di aggregazione; CBM gestisce il cluster regionale di biomedicina molecolare e ha lo scopo di promuovere ricerche, sviluppare tecnologie e strumentazioni avanzate, oltre a fornire servizi e facilities, in campo biotecnologico e bioinformatico.

Con l'approvazione del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218 AREA Science Park, assieme agli altri enti pubblici di ricerca, ha ricevuto il riconoscimento della propria autonomia statutaria e regolamentare. Come previsto nel decreto l'Ente si appresta ad una revisione del proprio statuto e dei propri regolamenti per definirvi, anche alla luce dei risultati fin qui conseguiti, "la missione e gli obiettivi di ricerca, tenuto conto degli obiettivi strategici fissati a livello nazionale ed europeo e delle linee di indirizzo del Ministro vigilante" e "il modello strutturale di organizzazione e le regole fondamentali di funzionamento previste per il raggiungimento degli scopi istituzionali ed il buon andamento delle attività". Le solidità finanziaria, economica e patrimoniale, evidenziate dai risultati dell'esercizio 2016, consentono di porsi nuovi e maggiori obiettivi nell'affrontare l'importante compito della revisione statutaria e regolamentare.

Il Presidente
prof. Sergio Paoletti

[QUESTA PAGINA È STATA LASCIATA INTENZIONALMENTE IN BIANCO]

2 DATI FINANZIARI

			<i>PREVISTO</i>	<i>IMPEGNATO</i>	Δ
Entrate	2	Trasferimenti correnti	12.206.068	12.191.806	-14.262
	3	Entrate extratributarie	4.390.000	4.368.260	-21.740
	4	Entrate in conto capitale	597.544	642.250	44.706
	5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	20.000	20.000	0
	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000	0	-1.000.000
	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	41.018.605	38.402.942	-2.615.662
Entrate Totale			59.232.217	55.625.258	-3.606.959
Spese	1	Spese correnti	15.861.354	15.182.942	-678.411
	2	Spese in conto capitale	361.400	1.012.309	650.909
	3	Spese per incremento di attivita' finanziarie	20.000	20.000	0
	4	Rimborso di prestiti	970.859	970.859	0
	5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000	0	-1.000.000
	7	Spese per conto terzi e partite di giro	41.018.605	38.402.942	-2.615.662
Spese Totale			59.232.217	55.589.052	-3.643.164

Nota: Previsto è la previsione iniziale senza l'applicazione dell'avanzo di amministrazione e delle successive variazioni.

ENTRATA E SPESA PER UPB – MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONE 17 - RICERCA E INNOVAZIONE		PROGRAMMA 1	PROGRAMMA 3	PROGRAMMA 6	TOTALE PROGRAMMI
		INNOVAZIONE E VALORIZZAZIONE RICERCA	GESTIONE SVILUPPO E PROMOZIONE PARCO	SERVIZI E AFFARI GENERALI	
Entrate	Trasferimenti correnti	12.191.806,18	4.368.259,56		16.560.065,74
	Entrate extratributarie				0,00
	Entrate in conto capitale		632.149,74	10.100,00	642.249,74
	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie			20.000,00	20.000,00
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				0,00
	Entrate per conto terzi e partite di giro	38.402.942,39			38.402.942,39
Entrate Totale	50.594.748,57	5.000.409,30	30.100,00	55.625.257,87	
Spese	Spese correnti	4.088.518,57	6.007.440,50	5.086.983,41	15.182.942,48
	Spese in conto capitale	0,00	628.069,91	384.238,97	1.012.308,88
	Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00		20.000,00	20.000,00
	Rimborso di prestiti	970.858,54			970.858,54
	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
	Spese per conto terzi e partite di giro	38.402.942,39			38.402.942,39
Spese Totale	43.462.319,50	6.635.510,41	5.491.222,38	55.589.052,29	

3 DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

DIMOSTRAZIONE AVANZO 31.12	2016	2015	Δ
AVANZO APPLICATO	5.024.766,84	5.742.391,00	-717.624,16
RISULTATO DI COMPETENZA	36.205,58	-1.230.253,51	1.266.459,09
GESTIONE DEI RESIDUI	509.326,45	512.629,82	-3.303,37
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.570.298,87	5.024.767,00	545.531,87
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-1.970.483,57	-1.735.136,07	-235.347,50
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	3.599.815,30	3.289.630,93	310.184,37

[QUESTA PAGINA È STATA LASCIATA INTENZIONALMENTE IN BIANCO]

4 RELAZIONE SULLA GESTIONE

L'esercizio 2016, che si conclude con un avanzo di amministrazione disponibile di 3.599.815,30 al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti di € 1.970.483,57, presenta una situazione finanziaria ancora solida mantenendo il trend degli anni precedenti. Il risultato di parte corrente è positivo (€ 1.377.123,26) e dimostra la gestione attenta delle risorse, confermata dal risultato finanziario di competenza pari a 36.205,58 €.

	2016	2015	Δ
Trasferimenti correnti	12.191.806,18	12.220.428,73	-28.622,55
Entrate extra tributarie	4.368.259,56	4.401.052,98	-32.793,42
Totale entrate	16.560.065,74	16.621.481,71	-61.415,97
Spese correnti	15.182.942,48	16.120.539,40	-937.596,92
Risultato finanziario corrente	1.377.123,26	500.942,31	876.180,95
Entrate in conto capitale	662.249,74	583.534,00	78.715,74
Investimenti	2.003.167,42	2.314.730,00	-311.562,58
Risultato finanziario di competenza	36.205,58	-1.230.253,69	1.266.459,27
Avanzo di amministrazione disponibile	3.599.815,30	3.289.631,00	310.184,30
* al netto del fondo svalutazione crediti di € 1.970,483,57			

4.1 Gestione dell'entrata

ENTRATE	TITOLI	2016	2015	Δ
TITOLO II	TRASFERIMENTI CORRENTI	12.191.806,18	12.220.428,73	-28.622,55
TITOLO III	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	4.368.259,56	4.401.052,98	-32.793,42
TITOLO IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	642.249,74	563.534,00	78.715,74
TITOLO V	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000,00	20.000,00	0,00
TITOLO VII	ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO IX	PARTITE DI GIRO	38.402.942,39	64.818.579,19	-26.415.636,80
Totali		55.625.257,87	82.023.594,90	-26.398.337,03

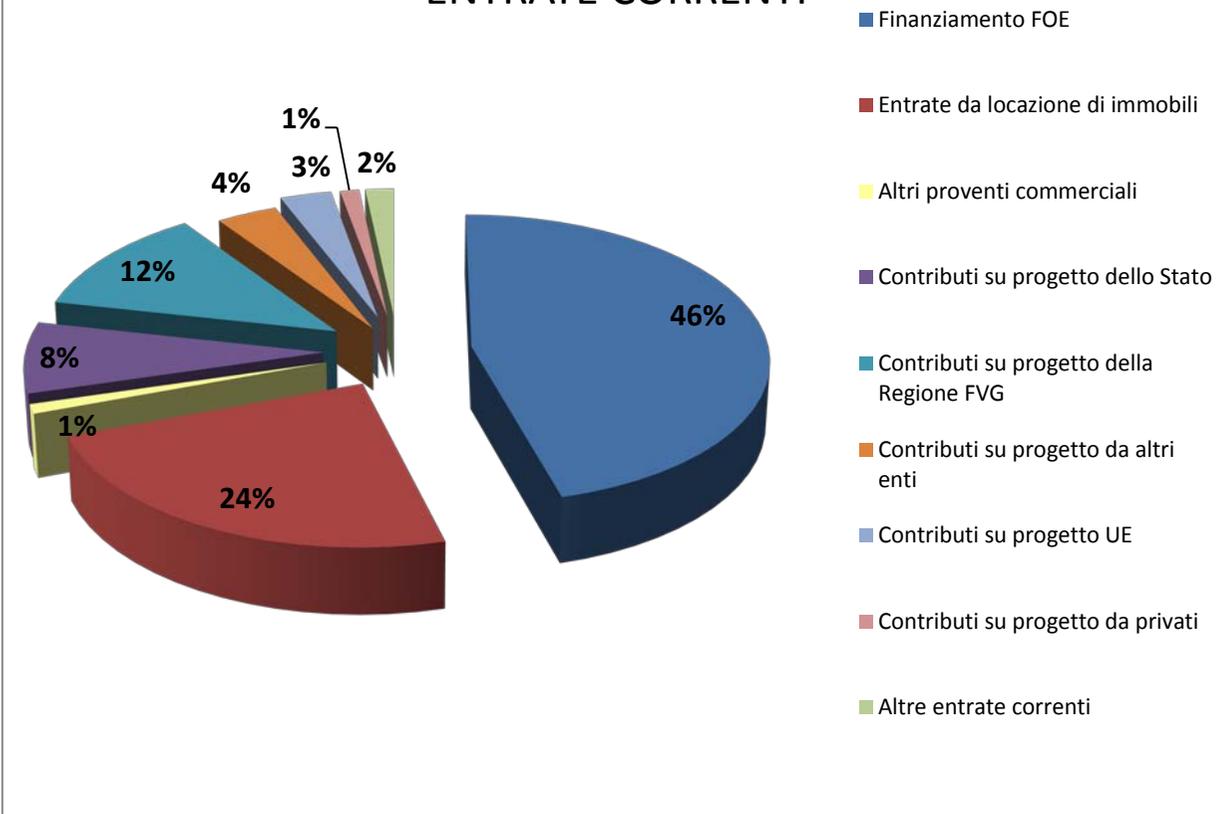
Nei trasferimenti correnti vengono registrati i contributi su progetto dello Stato (€ 1.309 mila), del FOE (€ 7.589 mila dalla Regione Friuli Venezia Giulia (€ 1.990 mila) - costituiti dall' abbattimento degli interessi sui mutui accesi presso la Cassa Depositi e Prestiti Spa, da i progetti OIS 2015, Innovation Network, Talent 3, CER, e da altri di minore entità.

Vi è inoltre il contributo da altre Regioni (€ 149 mila) relativo al progetto ADRIAWALTH

Nelle entrate extra tributarie vengono allocate le locazioni di immobili (€ 1.650 mila), i proventi accessori alla locazione (€ 2.108 mila), la Fonia ed altri servizi ad utenti (€ 138 mila), altri proventi derivanti dalla gestione del parco (€ 26 mila), affitto attrezzature e strutture congressuali (€ 14 mila), servizi e contratti di ricerca (€ 147 mila), interessi compensativi (€ 238), e di mora (€ 4 mila), da recuperi e rimborsi (€ 96 mila) rettifiche di spese dell'esercizio in corso (€ 21 mila), rettifiche di spesa di esercizi precedenti (€ 45 mila) e altre entrate (€ 116.mila).

ENTRATE CORRENTI	2.016,00	2.015,00	Δ
Finanziamento FOE	7.588.954,45	7.461.618,45	127.336,00
Entrate da locazione di immobili	3.910.995,91	4.069.674,90	-158.678,99
Altri proventi commerciali	173.375,14	91.308,41	82.066,73
Contributi su progetto dello Stato	1.308.968,09	806.994,08	501.974,01
Contributi su progetto della Regione FVG	1.990.275,46	1.770.212,98	220.062,48
Contributi su progetto da altri enti	603.358,00	1.451.270,32	-847.912,32
Contributi su progetto UE	509.535,11	531.730,90	-22.195,79
Contributi su progetto da privati	190.715,07	198.602,00	-7.886,93
Altre entrate correnti	283.888,51	240.069,68	43.818,83
TOTALE ENTRATE CORRENTI	16.560.065,74	16.621.481,72	-61.415,98

ENTRATE CORRENTI



Le entrate in conto capitale riguardano principalmente i contributi regionali a sostegno dei mutui accesi con la cassa Depositi e Prestiti. Tali contributi di hanno durata quindicinale e sono stati concessi con i decreti 2069 LAV FOR 2007 per l'Urbanizzazione di Basovizza e 1826 LAV FOR 2007 per l'edificio Q2

ENTRATE IN C.CAPITALE E DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2016	2015	Δ
Contributi in conto Capitale	597.544,40	563.534,00	34.010,40
Alienazione di cespiti	10.100,00	0,00	10.100,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	20.000,00	20.000,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	34.605,34	0,00	0,00
TOTALE	662.249,74	583.534,00	44.110,40

4.2 Gestione della spesa

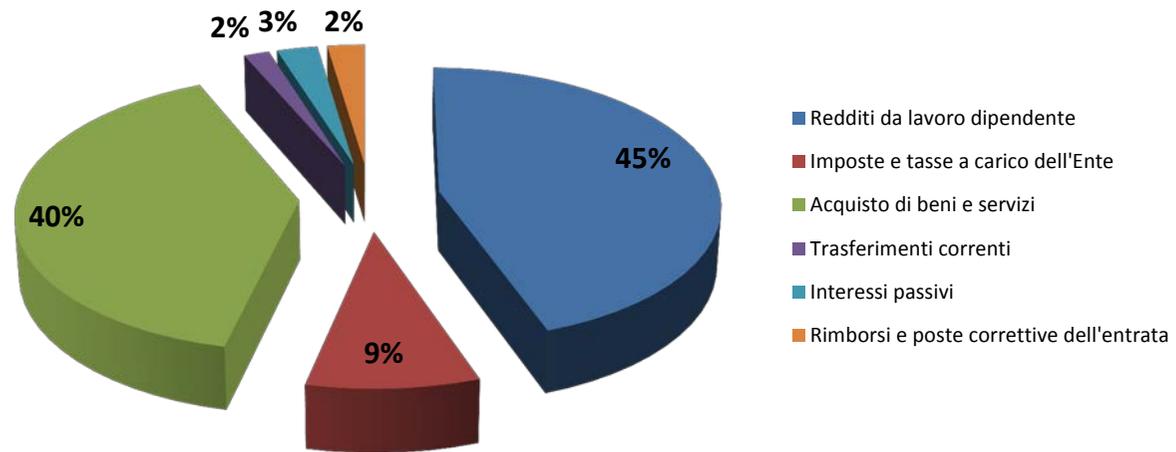
SPESE	TITOLI	2016	2015	Δ
TITOLO I	SPESE CORRENTI	15.182.942,48	16.120.539,45	-937.596,97
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.012.308,88	1.367.696,82	-355.387,94
TITOLO III	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000,00	20.000,00	0,00
TITOLO IV	RIMBORSO PRESTITI	970.858,54	927.032,95	43.825,59
TITOLO V	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII	PARTITE DI GIRO	38.402.942,39	64.818.579,19	-26.415.636,80
Totali		55.589.052,29	83.253.848,41	-27.664.796,12

SPESE CORRENTI	2016	2015	Δ
Redditi da lavoro dipendente	6.770.821,60	6.224.212,32	546.609,28
Imposte e tasse a carico dell'Ente	1.353.063,89	1.378.657,39	-25.593,50
Acquisto di beni e servizi	6.059.393,69	7.238.992,79	-1.179.599,10
Trasferimenti correnti	245.565,03	336.100,00	-90.534,97
Interessi passivi	392.743,36	436.568,95	-43.825,59
Rimborsi e poste correttive dell'entrata	361.354,91	506.008,00	-144.653,09
TOTALE SPESE CORRENTI	15.182.942,48	16.120.539,45	-937.596,97

I Redditi da lavoro dipendente (€ 6.770 mila), comprendono gli assegni di ricerca (€ 550 mila), e il Trattamento di fine rapporto.

I Trasferimenti correnti, (€ 245,5 mila), a differenza dell'esercizio 2015 rilevano sia le borse di formazione (€ 97.500), che e i trasferimenti ad imprese partecipate (148 mila) mentre tra i rimborsi e poste correttive vi sono le rettifiche di entrata di esercizi precedenti e dell'esercizio in corso oltre alle somme da versare allo Stato in applicazione di norme di contenimento di spesa.

SPESE CORRENTI



SPESE IN C.CAPITALE, INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE E RIMBORSO PRESTITI	2016	2015	Δ
Opere immobiliari e manutenzioni straordinarie	847.331,27	1.119.614,37	-272.283,10
Beni ad uso durevole	164.977,61	248.082,45	-83.104,84
Incremento attività finanziarie	20.000,00	20.000,00	0,00
Rimborso prestiti	970.858,54	927.032,95	43.825,59
TOTALE	2.003.167,42	2.314.729,77	-311.562,35

Tra le opere immobiliari si riscontrano interventi di miglioramento agli impianti termici, di depurazione e regolazione centrali meccaniche, ripristino di finiture esterne e manutenzione straordinaria di impianti elettrici.

Il rimborso di prestiti è relativo ai mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione dell'edificio R3 e Q2 di Basovizza, per l'Urbanizzazione di Basovizza e per il progetto Enerplan.

	GESTIONE ECONOMICO
	PATRIMONIALE
	NOTA INTEGRATIVA
	STATO PATRIMONIALE
	CONTO ECONOMICO
	
	
	
	
	

5 NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Gli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico sono conformi a quelli previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il contenuto della nota integrativa è quello indicato dall'art. 2427 del Codice Civile nonché dagli ulteriori articoli che disciplinano le informazioni e notizie che devono essere fornite.

Sono inoltre evidenziate tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Il bilancio al 31 dicembre 2016 è presentato a stati comparati con quelli dell'esercizio precedente.

NORME E PRINCIPI DI RIFERIMENTO

Il bilancio al 31 dicembre 2016 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di legge, interpretate ed integrate dai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. Non si sono applicate deroghe, né obbligatorie né facoltative.

I criteri di valutazione più significativi, adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2016, sono i seguenti:

- Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori, e ammortizzate sistematicamente in base al periodo della prevista utilità futura.

- Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al valore di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Le immobilizzazioni sono ammortizzate sistematicamente sulla base delle residue possibilità di utilizzo.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria. Sono invece capitalizzati se di natura incrementativa dei cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Non si sono registrate rivalutazioni o svalutazioni delle immobilizzazioni.

- Crediti

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti, il cui valore tiene ragionevolmente conto delle possibili perdite secondo il principio della prudenza.

- Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci crediti e debiti, rispettivamente in moneta e in natura, nascenti dall'applicazione del principio di competenza ai servizi e alle altre utilità il cui periodo di godimento comprenda più esercizi.

- Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- Ricavi

I ricavi sono correlati alla produzione realizzata, secondo il principio di competenza economica.

I contributi in conto capitale ricevuti per la realizzazione o l'acquisizione delle immobilizzazioni sono riscontati sulla base del piano di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono. I contributi in conto esercizio sono considerati ricavi di competenza dell'esercizio sulla base di idonea documentazione emanata dall'organo erogante e ripartiti nel tempo sulla base dell'avanzamento delle attività cui eventualmente si riferiscano. L'avanzamento delle attività viene stimato sulla base della relativa percentuale di costo sostenuta.

I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.

- Costi

I costi sono relativi alla produzione attuata nel periodo e, pertanto, seguono il principio di competenza economica.

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Vengono commentate le varie voci dello stato patrimoniale e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

Ammontano a 81.023.527 euro (83.530.291 euro l'esercizio precedente).

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

7- Altre

Ammontano a 448.863 euro relativi a "migliorie su beni di terzi" e riguardano i costi di ristrutturazione della palazzina "P" di proprietà della Prefettura (l'importo è dato dal costo storico 641.049 al netto del fondo ammortamento 192.186).

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Ammontano a 52.114.489 euro (54.212.225 nell'esercizio precedente). Nella tabella che segue sono dettagliate le variazioni complessive dell'esercizio:

	31.12.2015			31.12.2016		
	Costo storico	Fdi amm.to	Netto	Costo storico	Fdi amm.to	Netto
Terreni e fabbricati	90.796.200	(37.243.680)	53.552.520	91.238.591	(39.741.442)	51.497.148
Impianti e macchinari						
Attrezzature ind e comm.li	1.569.307	(1.386.617)	182.689	1.570.297	(1.453.482)	116.815
Altri beni	6.770.650	(6.293.635)	477.016	6.794.075	(6.293.549)	500.526
Imm.ni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Totale	99.136.157	(44.923.932)	54.212.225	99.602.962	(47.488.473)	52.114.489

Non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni nel corso dell'esercizio, né negli esercizi precedenti.

Le quote di ammortamento, pari a 2.772.917 euro, sono calcolate sulla base della residua possibilità di utilizzazione economica. Nel primo anno di acquisto o di utilizzo le aliquote sono ridotte convenzionalmente al 50%.

Le aliquote di ammortamento applicate, congrue con l'effettivo deperimento dei beni, sono le seguenti:

<i>Categoria cespiti</i>	<i>Aliquota di ammortamento</i>
Immobili	3%
Attrezzature generiche	15%
Strumenti tecnici	18%
Autovetture	25%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili	12%

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

1 a) - Partecipazioni in imprese controllate

Sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e ammontano a 27.408.777 euro. Il dettaglio risulta essere il seguente:

	<i>% di partecipazione</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi/Decrementi</i>	<i>Svalutazioni/Rivalutazioni</i>	<i>dismissioni</i>	<i>Valore al 31/12/2016</i>
Sincrotone	54%	26.130.381		756.285		26.886.666
Innovaction factory	100%	488.669		33.443		522.112
Totale		26.619.050	-	789.728		27.408.778

Si noti che i dati delle società partecipate sono riferiti al bilancio 2015, in quanto i cicli di bilancio non sono coordinati e i relativi dati non risultano disponibili in tempo utile per la redazione del bilancio della controllante. Pertanto l'incidenza della variazioni sono registrate da AREA con un esercizio di ritardo.

1 b) - Partecipazioni in imprese collegate

L'importo di 40.000 euro rappresenta la quota di partecipazione, pari al 40%, nel Consorzio per il Centro di Biomedicina molecolare acquisita nel corso del 2003.

1 d) - Partecipazioni in altre imprese

Ammontano a 409.676 euro e sono così distribuite:

	<i>% di partecipazione</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi/ Decrementi</i>	<i>Svalutazioni/ Rivalutazioni</i>	<i>Dismissioni</i>	<i>Valore al 31/12/2016</i>
BIOGEM	5,26%	10400				10400
Consorzio Pordenone	1,20%	16575				16575
Friuli innovazione	8,52%	364500				364500
Trieste Coffee cluster	2,62%	701				701
MIB School of management	1,60%	2.500				2.500
Maritime Technology Cluster FVG	8,24%	15.000				15.000
<i>Totale</i>		409.676	-	-		409.676

2 e) – Crediti verso altri

Ammontano a 601.721 (1.782.119 euro nell'esercizio precedente) e rappresentano in gran parte mutui concessi alle partecipate CBM ed Innovation factory

C. ATTIVO CIRCOLANTE

II. CREDITI

1 - Verso clienti

Ammontano complessivamente a 1.923.307 euro (2.777.236 euro l'esercizio precedente) e sono tutti esigibili nell'esercizio successivo.

La tabella che segue analizza i crediti nelle singole voci che li compongono:

	<i>Saldo</i>	<i>Saldo</i>	<i>Variazioni</i>
	31.12.2015	31.12.2016	
Crediti verso clienti	4.465.830	3.818.872	(646.958)
Crediti per fatture da emettere	46.542	74.918	28.376
Fondo svalutazione crediti	(1.735.136)	(1.970.484)	(235.348)
Totale netto	2.777.236	1.923.307	(853.930)

4-Bis – Crediti Tributari

I crediti tributari sono costituiti da crediti IRES

5 - Verso altri

Ammontano a euro 5.487.676 (7.118.882 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
Crediti verso lo Stato ed altri enti in c/investimenti	65.272		- 65.272
Crediti verso lo Stato ed altri enti su progetto	5.916.792	4.261.452	- 1.655.341
Crediti verso lo Stato ed altri enti in conto gestione	680.078	680.078	0
Altri crediti	408.724	408.724	-
Anticipi in conto spese	48.016	137.423	89.407
<i>Totale</i>	<i>7.118.882</i>	<i>5.487.676</i>	- 1.631.206

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano a 6.665.810 euro (1.993.194 euro l'esercizio precedente) e rappresentano il saldo alla data di chiusura dell'esercizio del conto di Tesoreria in Banca d'Italia, gestito dalla UNICREDIT BANCA S.p.A.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Al 31 dicembre 2016 il Patrimonio Netto ammonta a 63.618.592 euro (esercizio precedente 63.046.202 euro) e risulta così composto

	<i>Fondo di dotazione</i>	<i>Contributi in conto capitale</i>	<i>Riserve</i>	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31.12.2015	38.734.267	516.457	418.209	23.027.170	350.099	63.046.202
Destinazione risultato 2015				350.099	(350.099)	-
Riserve						-
Utile (perdita) dell'esercizio					572.390	572.390
Totale al 31.12.2016	38.734.267	516.457	418.209	23.377.269	572.390	63.618.592

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a 3.374.865 euro (3.259.514 euro l'esercizio precedente). Il fondo copre totalmente le indennità di fine rapporto dovute ai dipendenti in essere al 31 dicembre 2016 così come previsto dalla norma civilistica e dal contratto collettivo di lavoro.

D. DEBITI

5- Debiti verso altri finanziatori

Ammontano a 7.696.439 euro (8.667.297 euro l'esercizio precedente) e rappresentano i mutui stipulati, con Cassa Depositi e Prestiti Spa, per la realizzazione degli edifici Q2, R3, per l'urbanizzazione del campus di Basovizza e per il finanziamento del programma di investimento e ricerca Enerplan.

7 - Verso fornitori

Ammontano a 736.283 euro (891.582 euro l'esercizio precedente) e sono tutti esigibili entro i dodici mesi. Comprendono sia i debiti relativi alle fatture già ricevute, che quelli maturati, la cui fattura è stata ricevuta nell'esercizio successivo.

Il dettaglio risulta essere il seguente:

<i>Debiti verso fornitori</i>	31.12.2015	31.12.2016	<i>Variazioni</i>
Per fatture pervenute	371.970	273.704	(98.266)
Per fatture da ricevere	519.612	462.579	(57.032)
Totale netto	891.582	736.283	(155.298)

12 - Debiti tributari

Ammontano a euro 239.070 (200.064 euro l'esercizio precedente).

13 - Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Ammonta a 46.177 euro (26.227 euro l'esercizio precedente) e rappresenta il debito residuo nei confronti dell'INPS e dell'INAIL.

14 - Altri debiti

Ammontano a 3.715.603 euro (2.937.936 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

	31/12/2015	31/12/2016	<i>Variazioni</i>
Debiti verso organi del Consorzio	393	-	393
Debiti verso personale dipendente	582.708	494.474	88.233
Depositi di terzi a cauzione	266.388	322.561	56.173
Debiti verso altri	2.088.448	2.898.567	810.120
Totale	2.937.936	3.715.603	777.667

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a 15.705.024 euro (16.522.985 euro l'esercizio precedente). Sono per la maggior parte relativi ai contributi in conto in conto capitale ed in conto impianti ricevuti nel corso degli anni come specificato analiticamente di seguito:

<i>Risconti passivi</i>	<i>Anno di erogazione</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2016</i>
Conto impianti Fdo Trieste (ed. Q)	2000	884.174	834.594
Conto impianti Fdo Trieste (ed. R3)	2001	488.207	466.825
Conto impianti Fdo Trieste (ed. R3)	2002	1.485.847	1.420.773
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2002	1.146.121	1.099.020
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2002	1.247.009	1.200.528
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2003	1.301.046	1.252.550
Conto impianti Fdo Trieste (LIDEA)	2008	318.500	308.000
Conto impianti dallo Stato (Ed Q1)	2000	3.167.218	3.026.994
Conto impianti dallo Stato (Ed Q1)	2010	8.849	8.525
Conto impianti Stato (ENERPLAN)	2010-2012	925.896	894.341
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2004	1.030.481	999.566
Conto impianti Regione (Polo Gorizia)	2004	340.270	328.657
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2007	52.500	50.647
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2007	393.256	379.376
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2009	66.374	64.032
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2009	264.126	254.804
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2010	73.565	70.968
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2010	301.994	291.336
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2011	193.800	186.960
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2011	139.223	134.309
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2012	128.917	124.522
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2012	284.889	275.177
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2013	454.947	439.949
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2014	499.161	483.230
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2015	546.628	529.722
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2016		579.618
Commesse		779.989	
<i>Totale risconti</i>		16.522.985	15.705.024

I risconti relativi alle commesse pluriennali rappresentano la sospensione dei contributi, ricevuti a fronte di progetti pluriennali per contratti di ricerca, formazione e trasferimento tecnologico, e imputati al conto economico in proporzione allo stato di avanzamento dei progetti stessi, stimato sulla base del costo.

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1 - Ricavi delle vendite e prestazioni

L'importo di 4.081.339 euro (4.160.983 l'esercizio precedente) rappresenta quanto fatturato agli enti e società insediate nel parco scientifico e ad altri clienti esterni così come risulta dal seguente dettaglio:

<i>Ricavi di vendita</i>	<i>Saldo</i>	<i>Saldo</i>	<i>Variazioni</i>
	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2016</i>	
Affitti immobili	1.803.353	1.650.344	(153.009)
Proventi per studi e ricerche	88.578	146.888	58.310
Rimborso oneri immobili	2.095.495	2.107.870	12.375
Proventi per forniture e servizi	170.827	179.269	8.442
Proventi patrimoniali comm.			0
Altre entrate commerciali	2.731		(2.731)
Rettifiche di entrata		(3.032)	(3.032)
Totale netto	4.160.983	4.081.339	(79.644)

5 - Altri ricavi e proventi

Ammontano a 13.855.221 euro (15.106.485 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio è il seguente:

<i>Ricavi diversi</i>	<i>31.12.2016</i>		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Fondo Trieste	142.077	146.535	288.612
Stato	8.911.937	172.103	9.084.039
Regioni	2.219.641	463.803	2.683.443
Altri enti pubblici	500.048		500.048
Unione Europea	860.455		860.455
Privati	225.320		225.320
Totale contributi	12.859.477	782.440	13.641.917
per altri ricavi	213.304		213.304
Totale Altri ricavi e proventi	13.072.781	782.440	13.855.221

B. COSTI DELLA PRODUZIONE.

7 – Servizi

Ammontano a 6.530.166 euro (8.379.870 euro l'esercizio precedente) e la suddivisione per natura risulta essere la seguente:

	31/12/2016		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Spese telefoniche e postali	53.650	42.741	96.391
Energia elettrica e acqua	1.069.073	157.072	1.226.144
Riscaldamento	345.097	41.659	386.756
Pulizia e facchinaggio	303.664	68.165	371.829
Sorveglianza	121.447	56.412	177.859
Manutenzione	1.080.480	281.320	1.361.800
Prestazioni professionali	21.434	275.161	296.596
Collaborazioni ed lavoro interinale	23.636	37.077	60.713
Partecipazione ad organizz. e manifestazioni		312.330	312.330
Assicurazioni		128.943	128.943
Borse di formazione e docenze	53.733	559.605	613.338
Formazione del personale		44.106	44.106
Missioni			-
Contributi per iniziative di ricerca di terzi		568.065	568.065
Compensi e spese per organi del consorzio		161.302	161.302
Altri servizi	24.831	721.575	746.406
Rettifiche di spese	- 19.196	- 3.216	- 22.412
<i>Totale</i>	3.077.850	3.452.316	6.530.166

9 - Personale

Ammonta a 6.469.049 euro (5.998.051 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

<i>Natura del costo</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>variazione</i>
Salari e stipendi	4.424.251	4.631.921	207.670
Oneri sociali	987.962	1.210.825	222.863
Trattamento fine rapporto	317.259	349.260	32.001
Altri costi	268.578	277.043	8.465
<i>Totale</i>	<i>5.998.051</i>	<i>6.469.049</i>	<i>470.998</i>

10 - Ammortamenti e svalutazioni

Ammontano a 3.008.265 euro (2.823.706 euro l'esercizio precedente) e sono costituiti da ammortamenti per 2.772.917 euro e da svalutazione crediti per 235.348 euro, derivanti da dall'analisi dei rischi legati a posizioni specifiche.

14 - Oneri diversi di gestione

Ammontano a 1.004.444 euro (999.452 euro l'esercizio precedente).

La suddivisione per natura risulta essere la seguente:

<i>Natura del costo</i>	<i>31.12.2016</i>		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Imposte e tasse diverse	95.275	629.801	725.076
Somme da versare in base a norme per il contenimento della spesa	279.368		279.368
<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	<i>374.643</i>	<i>629.801</i>	<i>1.004.444</i>

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16- Altri proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a 4.118 euro (7.399 euro esercizio precedente) e sono così composti:

	31.12.2016		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Interessi di mora		3.880	3.880
Interessi bancari (Banca d'It.)			-
Interessi su mutui (insediati)			-
Interessi su mutui (dipendenti)	238		238
Totale	238	3.880	4.118

17- Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi finanziari ammontano a 393.918 euro e rappresentano gli interessi sui mutui accesi con Cassa Depositi e Prestiti Spa, di cui si è riferito nel punto 5 del commento alla Stato Patrimoniale, Debiti verso altri finanziatori.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18- Rivalutazioni

Si tratta della rivalutazione delle partecipazioni in Sincrotrone ed Innovatio Factory già illustrata nell'ambito delle immobilizzazioni finanziarie.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20- Proventi straordinari

I proventi straordinari ammontano a 174.312 euro e sono costituiti da sopravvenienze attive e plusvalenze da alienazioni.

Le sopravvenienze attive sono attribuibili prevalentemente a conguagli di utenze di competenza di esercizi precedenti.

21- Oneri straordinari

Gli oneri straordinari ammontano a 251.633 euro e sono relativi a sopravvenienze passive costituite prevalentemente da utenze e spese di competenza di esercizi precedenti.

E 22 IMPOSTE D'ESERCIZIO

Ammontano a 627.760 euro (680.699 euro l'esercizio precedente) e sono relativi all'IRES e all'IRAP.

E 23 RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato d'esercizio (572.390 euro) appare migliorato rispetto all'esercizio precedente (350.099 euro) e ciò è dovuto prevalentemente a elementi di carattere straordinario ovvero rivalutazioni di partecipazioni e sopravvenienze attive.

6 STATO PATRIMONIALE

Voci dell'Attivo		Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
	TOTALE A)	-	-	0
B	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	1 Costi di impianto e ampliamento			-
	2 Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità			-
	3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere di ingegno			-
	4 Concessioni, marchi, licenze			-
	5 Avviamento			-
	6 Immobilizzazioni in corso e acconti			-
	7 Altre	448.863	467.221	(18.358)
	TOTALE B I	448.863	467.221	(18.358)
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
	1 Terreni e fabbricati	51.497.148	53.552.520	(2.055.371)
	2 Impianti e macchinari			0
	3 Attrezzature industriali e commerciali	116.815	182.689	(65.875)
	4 Altri beni	500.526	477.016	23.511
	5 Immobilizzazioni in corso e acconti			
	TOTALE B II	52.114.489	54.212.225	(2.097.735)
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
	1 Partecipazioni in :			
	a) imprese controllate	27.408.778	26.619.050	789.727
	b) imprese collegate	40.000	40.000	0
	c) imprese controllanti			0
	d) altre imprese	409.676	409.676	0
	Totale 1	27.858.454	27.068.726	789.727
	2 Crediti verso			
	a) imprese controllate			0
	b) imprese collegate			0
	c) imprese controllanti			0
	e) verso altri	601.721	1.782.119	(1.180.398)
	Totale 2	601.721	1.782.119	(1.180.398)
B III	3 Altri titoli			0
B III	5 Azioni proprie			0
	TOTALE B III	28.460.175	28.850.845	(390.670)
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	81.023.527	83.530.291	(2.506.764)

Voci dell'Attivo		Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
C I	RIMANENZE			
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo			0
2	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0
3	Lavori in corso su ordinazione			0
4	Prodotti finiti e merci			0
5	Acconti			0
	TOTALE I	-	-	0
C II	CREDITI VERSO :			
1	Clienti	1.923.307	2.777.236	(853.930)
2	Imprese controllate			0
3	Imprese collegate			0
4	Imprese controllanti			0
4-bis	Crediti tributari	31.733	132.203	(100.470)
5	Altri	5.487.676	7.118.882	(1.631.206)
	Totale C II	7.442.716	10.028.322	(2.585.606)
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
	TOTALE C III	-	-	0
C IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1	Depositi bancari e postali	6.665.810	1.993.194	4.672.615
3	Denaro e valori in cassa	-	-	0
	TOTALE C IV	6.665.810	1.993.194	4.672.615
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	14.108.526	12.021.516	2.087.010
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
a)	Disaggi su prestiti			0
c)	Altri ratei e risconti			0
	TOTALE D	-	-	0
	TOTALE ATTIVO	95.132.053	95.551.807	(419.754)

Voci del Passivo		Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO				
A	PATRIMONIO NETTO:			
A I	Fondo di dotazione	38.734.267	38.734.267	0
A VII	Altre riserve	418.209	418.209	0
	- Riserva straordinaria			0
	- Contributi in conto capitale	516.457	516.457	0
A VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	23.377.269	23.027.170	350.099
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	572.390	350.099	222.290
	TOTALE A)	63.618.592	63.046.202	572.390
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
2	Per imposte			0
3	Altri			0
	TOTALE B)	-	-	0
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.374.865	3.259.514	115.351
D	DEBITI			
1	Obbligazioni			0
4	Debiti verso banche			0
5	Debiti verso altri finanziatori	7.696.439	8.667.297	(970.859)
6	Acconti			0
7	Debiti verso fornitori	736.283	891.582	(155.298)
8	Debiti rappresentati da titoli di credito			0
9	Debiti verso imprese controllate			0
10	Debiti verso imprese collegate			0
12	Debiti tributari	239.070	200.064	39.006
13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	46.177	26.227	19.950
14	Altri debiti	3.715.603	2.937.936	777.667
	TOTALE D)	12.433.572	12.723.106	(289.534)
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a)	Aggi su prestiti			0
b)	Altri ratei e risconti	15.705.024	16.522.985	(817.962)
	TOTALE E)	15.705.024	16.522.985	(817.962)
	TOTALE PASSIVO	95.132.053	95.551.807	(419.754)

7 CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Totale 2016	Totale 2015	Variazione	Commerciale 2016	Commerciale 2015	Variazione
A	VALORE DELLA PRODUZIONE						
A	1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.081.339	4.160.983	(79.644)	4.081.339	4.160.983	(79.644)
A	2 Variazione di rimanenze semilavorati e finiti						
A	3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
A	4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
A	5 Altri ricavi e proventi	13.855.221	15.106.485	(1.251.265)	782.440	476.469	305.971
	TOTALE A)	17.936.560	19.267.469	(1.330.909)	4.863.779	4.637.452	226.326
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
B	6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.263	30.163	(4.900)	2.233	2.320	(87)
B	7 Per servizi	6.530.166	8.379.870	(1.849.704)	3.077.850	3.289.539	(211.689)
B	8 Per godimento di beni di terzi	21.830	24.770	(2.940)	21.830	22.900	(1.069)
B	9 Per il personale:	6.469.048	5.998.051	470.998	774.172	865.346	(91.174)
	a) salari e stipendi	4.631.921	4.424.251	207.670	586.796	668.785	(81.989)
	b) oneri sociali	1.210.825	987.962	222.862	143.298	147.772	(4.474)
	c) trattamento di fine rapporto	349.260	317.259	32.001	43.643	47.866	(4.223)
	d) trattamento di quiescenza e simili						
	e) altri costi	277.043	268.578	8.465	435	922	(487)
B	10 Ammortamenti e svalutazioni :	3.008.265	2.823.706	184.559	2.534.401	2.294.808	239.593
	a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali						
	b) ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.772.917	2.815.123	(42.205)	2.299.054	2.286.225	12.829
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
	d) svalutazione crediti	235.348	8.583	226.764	235.348	8.583	226.764
B	11 Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
B	12 Accantonamenti per rischi						
B	13 Altri accantonamenti						
B	14 Oneri diversi di gestione	1.004.444	999.452	4.992	629.801	606.768	23.033
	TOTALE B)	17.059.017	18.256.012	(1.196.995)	7.040.287	7.081.681	(41.394)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	877.543	1.011.457	(133.914)	(2.176.509)	(2.444.229)	267.720

CONTO ECONOMICO		Totale 2016	Totale 2015	Variazione	Commerciale 2016	Commerciale 2015	Variazione
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
C	15 Proventi da partecipazione						
	<i>a) Dividendi da imprese controllate</i>						
	<i>b) Dividendi da imprese collegate</i>						
	<i>c) Dividendi da altre imprese</i>						
	<i>d) Altri proventi da partecipazioni</i>						
C	16 Altri proventi finanziari	4.118	7.399	(3.280)	3.880	7.057	(3.177)
	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni						
	- Da imprese controllate						
	- Da imprese collegate						
	b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
	c) Da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
	d) Proventi diversi dai precedenti						
	- Da imprese controllate						
	- Da imprese collegate						
	- Da controllanti						
	- Da altri	4.118	7.399	(3.280)	3.880	7.057	(3.177)
C	17 Interessi ed altri oneri finanziari	(393.918)	(439.734)	45.816	(392.743)	(436.569)	43.826
	- Da imprese controllate						
	- Da imprese collegate						
	- Da controllanti						
	- Da altri	(393.918)	(439.734)	45.816	(392.743)	(436.569)	43.826
TOTALE C)		(389.800)	(432.335)	42.535	(388.863)	(429.512)	40.649

CONTO ECONOMICO		Totale 2016	Totale 2015	Variazione	Commerciale 2016	Commerciale 2015	Variazione
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
D	18 Rivalutazioni	789.727	581.099	208.628			
	a) di partecipazioni	789.727	581.099	208.628			
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni						
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
D	19 Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
	a) di partecipazioni			0			0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0				
	TOTALE D)	789.727	581.099	208.628	0	0	0
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
E	20 Proventi	174.312	65.672	108.641	164.212	46.730	117.483
	a) plusvalenze da alienazioni	10.100		10.100			0
	b) sopravvenienze attive	164.212	65.672	98.541	164.212	46.730	117.483
E	21 Oneri	(251.633)	(195.095)	(56.538)	(188.148)	(183.988)	(4.160)
	a) minusvalenze da alienazioni	0	(2.087)	2.087			0
	b) sopravvenienze passive	(251.633)	(193.008)	(58.625)	(188.148)	(183.988)	(4.160)
	c) imposte relative ad esercizi precedenti						
	d) altri oneri						
	TOTALE E)	(77.320)	(129.423)	52.103	(23.936)	(137.259)	113.323
	RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE	1.200.150	1.030.798	169.352	(2.589.308)	(3.011.000)	421.692
E	22 Imposte sul reddito	(627.760)	(680.699)	52.939	(249.835)	(272.664)	22.829
E	23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	572.390	350.099	222.291	(2.839.143)	(3.283.664)	444.521

-  **ALLEGATI TECNICI**
-  **PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DEL CONTO**
-  **ECONOMICO CON LA CONTABILITA'**
-  **FINANZIARIA**
-  **GESTIONE DEI RESIDUI**
-  **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**
- 
- 
- 
- 
- 
- 

8 ALLEGATI TECNICI

8.1 Prospetto di riconciliazione del conto economico con la contabilità finanziaria

Parte Prima
Entrate e spese finanziarie correnti

ENTRATE CORRENTI	
Trasferimenti correnti	12.191.806
Entrate Extratributarie	4.368.260
TOTALE ENTRATE CORRENTI	16.560.066
<i>TOTALE PARTE PRIMA</i>	
<i>16.560.066</i>	

SPESE CORRENTI	
Spese correnti	15.182.942
TOTALE SPESE CORRENTI	15.182.942
<i>TOTALE PARTE PRIMA</i>	
<i>15.182.942</i>	

Parte Seconda
Compenenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A)	Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	781.483	A)	Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	1.764.33
B)	Produzioni e movimenti interni		B)	Produzioni e movimenti in natura	
C)	Contributi in c/c di competenza	670.122	C)	Entrate di natura non economica	
D)	Variazioni patrimoniali straordinarie		D)	Ammortamenti	2.772.917
	* sopravvenienze attive	118.664			
	* rivalutazione titoli				
	* plusvalenze	799.827			
E)	Impegni rinviati ad esercizi successivi	2.205.986	E)	Svalutazioni	
				* svalutazione crediti	235.348
				* svalutazione titoli	
				* svalutazione immobili, impianti macchinari	
			F)	Accantonamenti per oneri	
				* Imposte e tasse	200.000
				* Altri oneri	
				* Accantonamenti diversi	
				* Accantonamenti a fondi rischi	
			G)	Accantonamento TFR	349.260
			H)	Variazioni patrimoniali straordinarie	
				*sopravvenienze passive	48.960
				* insussistenze attive	
				* entrate di compet. esercizio prec.	
				* minusvalenze patrimoniali	
			I)	Contributi alla ricerca	10.000
			L)	Imposte presunte	
			M)	Accertamenti rinviati ad esercizi successivi	
	TOTALE PARTE SECONDA	4.576.082		TOTALE PARTE SECONDA	5.380.816
	TOTALE GENERALE	21.136.148		TOTALE GENERALE	20.563.758
	AVANZO ECONOMICO			DISAVANZO ECONOMICO	572.390
	TOTALE A PAREGGIO	21.136.148		TOTALE A PAREGGIO	21.136.148

8.2 Gestione dei residui

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state effettuate le seguenti cancellazioni di residui:

GESTIONE DEI RESIDUI	
Minori residui attivi	56.377,89
Minori residui passivi	565.704,34
Miglioramento nella gestione dei residui	509.326,45

I minori residui attivi per complessivi € 56.337,89 sono stati determinati dalla cancellazione di accertamenti di parte corrente € 47.775,47 di cui € 33.447,70 per contributi su progetto della Regione Friuli Venezia Giulia, € 1.317 per contributi su progetto da altre regioni, € 6.917,40 per contributi su progetto da altri Enti e € 339,61 per contributi dall'Unione Europea, € 3.032,18 per interessi di mora ed € 2.721,58 per rettifiche di spesa. Inoltre si registrano riduzioni sulle partite di giro per complessivi € 8.602,42, di cui € 1.464,04 per ritenute previdenziali, € 82,18 IVA e € 7.056,20 per entrate per trasferimenti a partner di progetto.

I minori residui passivi per complessivi € 565.704,34 derivano dalla cancellazione di impegni per insussistenze o per economie di spesa.

In particolare, per le spese correnti ridotte di € 282.625,68, le principali diminuzioni si rilevano su incarichi professionali (cap. 311 - 18.937,79), comunicazione ed organizzazione convegni (cap. 313 - 7.315,07) sulle spese per energia elettrica (cap. 318 - 19.971,64), Riscaldamento (cap. 319 - 52.807,89), pulizia (cap. 320 - 21.299,14), acqua (cap. 321 - 8.299,07) altri servizi (cap. 338 - 20.737,38), borse di formazione (cap. 401 - 72.430,36)

Per le spese in conto capitale, che evidenziano cancellazioni pari a € 279.398,49, relative a realizzazione di nuovi edifici ed impianti (cap. 2204 - 101.851,67), e manutenzioni straordinarie su immobili (cap. 2205 - 15.138,05) e trasferimenti in conto capitale ad imprese partecipate.

Sulle partite di giro si riducono complessivamente € 3.680,17, di cui € 1.464,04 per versamento ritenute e € 2.216,13 per trasferimento ai partner di progetto.

Lo schema seguente riepiloga la situazione dei residui al 31/12/2016:

ENTRATE	Anni precedenti	Anno corrente	Totale Residui attivi
Trasferimenti correnti	1.328.955,92	3.612.573,69	4.941.529,61
Entrate extratributarie	2.011.289,01	1.292.031,74	3.303.320,75
Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	540.249,23	19.502,13	559.751,36
Partite di giro	1.122.751,91	517.093,81	1.639.845,72
Totale Entrate	5.003.246,07	5.441.201,37	10.444.447,44

SPESE	Anni precedenti	Anno corrente	Totale Residui passivi
Spese correnti	1.670.559,17	3.145.706,89	4.816.266,06
Spese in conto capitale	1.746.394,10	895.823,75	2.642.217,85
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	8.026,46	8.026,46
Partite di giro	2.616.150,07	1.457.297,64	4.073.447,71
Totale Spese	6.033.103,34	5.506.854,74	11.539.958,08

8.3 Rendiconto finanziario gestionale

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Entrata - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile
Codice	Descrizione									
00002101	CONTRIBUTI SU PROGETTO DELLO STATO	CMP	2.069.940,76	-797.137,17	1.272.803,59	0,00	1.308.968,09	0,00	0,00	-36.164,50
		RES	568.867,75	-28.583,31	540.284,44	0,00	540.284,44	0,00	50.070,02	0,00
		CA	2.000.000,00	-837.000,00	1.163.000,00					
00002102	CONTRIBUTO ORDINARIO DAL MIUR	CMP	7.441.982,00	125.648,00	7.567.630,00	0,00	7.588.954,45	0,00	7.588.954,45	-21.324,45
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	7.441.982,00	111.630,00	7.553.612,00					
00002103	CONTRIBUTI SU PROGETTO DALLA REGIONE FVG	CMP	1.632.117,14	398.619,66	2.030.736,80	0,00	1.990.275,46	0,00	664.023,40	40.461,34
		RES	2.965.981,81	-47.200,07	2.918.781,74	0,00	2.885.334,04	0,00	2.535.146,73	33.447,70
		CA	2.000.000,00	-41.706,00	1.958.294,00					
00002104	CONTRIBUTI SU PROGETTO DA ALTRE REGIONI	CMP	0,00	149.736,00	149.736,00	0,00	149.736,00	0,00	38.182,68	0,00
		RES	781.036,70	49.346,53	830.383,23	0,00	829.066,23	0,00	811.992,32	1.317,00
		CA	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00					
00002105	CONTRIBUTI SU PROGETTO DA ALTRI ENTI	CMP	419.575,92	38.967,11	458.543,03	0,00	453.622,00	0,00	134.538,49	4.921,03
		RES	236.282,35	0,00	236.282,35	0,00	229.364,95	0,00	8.262,45	6.917,40
		CA	400.000,00	0,00	400.000,00					
00002106	CONTRIBUTI SU PROGETTO DA IMPRESE	CMP	198.000,00	-7.284,93	190.715,07	0,00	190.715,07	0,00	72.530,27	0,00
		RES	355.209,32	-51.000,00	304.209,32	0,00	304.209,32	0,00	125.832,32	0,00
		CA	300.000,00	-7.284,93	292.715,07					
00002107	CONTRIBUTI SU PROGETTO DALLA UNIONE EUROPEA	CMP	444.452,18	65.082,93	509.535,11	0,00	509.535,11	0,00	81.003,20	0,00
		RES	598.785,02	0,00	598.785,02	0,00	598.445,41	0,00	526.444,63	339,61
		CA	850.000,00	0,00	850.000,00					
00003101	LOCAZIONE DI IMMOBILI	CMP	1.845.000,00	-199.660,76	1.645.339,24	0,00	1.650.344,19	0,00	1.234.652,43	-5.004,95
		RES	1.604.742,26	0,00	1.604.742,26	0,00	1.604.742,26	0,00	742.386,09	0,00
		CA	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00					
00003102	PROVENTI ACCESSORI ALLA LOCAZIONE DI IMMOBILI	CMP	2.150.000,00	-59.000,00	2.091.000,00	0,00	2.107.869,76	0,00	1.491.790,32	-16.869,76
		RES	1.605.120,40	0,00	1.605.120,40	0,00	1.605.120,40	0,00	744.540,54	0,00
		CA	2.100.000,00	-92.229,12	2.007.770,88					
00003103	FONIA ED ALTRI SERVIZI AD UTENTI	CMP	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	138.382,84	0,00	20.708,70	-33.382,84
		RES	276.238,00	-364,70	275.873,30	0,00	275.873,30	0,00	141.691,86	0,00
		CA	200.000,00	0,00	200.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Entrata - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile
Codice	Descrizione									
00003104	ALTRI PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PARCO SCIENTIFICO	CMP	0,00	200,00	200,00	0,00	26.487,11	0,00	997,34	-26.287,11
		RES	50,55	0,00	50,55	0,00	50,55	0,00	50,55	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00003105	AFFITTO DI ATTREZZATURE E STRUTTURE CONGRESSUALI	CMP	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	14.399,12	0,00	7.685,68	10.600,88
		RES	18.645,21	0,00	18.645,21	0,00	18.645,21	0,00	6.574,43	0,00
		CA	25.000,00	0,00	25.000,00					
00003106	SERVIZI E CONTRATTI DI RICERCA	CMP	48.000,00	107.820,00	155.820,00	0,00	146.888,03	0,00	102.534,00	8.931,97
		RES	12.628,06	0,00	12.628,06	0,00	12.628,06	0,00	300,00	0,00
		CA	50.000,00	0,00	50.000,00					
00003301	INTERESSI DI MORA	CMP	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	3.880,02	0,00	3.348,42	6.119,98
		RES	21.174,64	-83,25	21.091,39	0,00	18.059,21	0,00	6.554,37	3.032,18
		CA	10.000,00	0,00	10.000,00					
00003302	INTERESSI COMPENSATIVI	CMP	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	238,16	0,00	238,16	1.761,84
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	2.000,00	0,00	2.000,00					
00003501	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	CMP	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	96.614,36	0,00	65.659,36	-16.614,36
		RES	138.705,66	0,00	138.705,66	0,00	138.705,66	0,00	68.705,66	0,00
		CA	80.000,00	0,00	80.000,00					
00003502	RETTIFICHE DI SPESA DELL' ESERCIZIO IN CORSO	CMP	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	20.918,41	0,00	12.781,41	-5.918,41
		RES	12.184,18	-13,50	12.170,68	0,00	9.449,10	0,00	4.724,95	2.721,58
		CA	20.000,00	0,00	20.000,00					
00003503	RETTIFICHE DI SPESA DI ESERCIZI PRECEDENTI	CMP	20.000,00	25.548,21	45.548,21	0,00	45.548,37	0,00	23.473,82	-0,16
		RES	59.546,91	0,00	59.546,91	0,00	59.546,91	0,00	16.083,40	0,00
		CA	50.000,00	25.548,21	75.548,21					
00003504	ALTRE ENTRATE	CMP	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	116.689,19	0,00	112.358,18	-26.689,19
		RES	4.977,40	0,00	4.977,40	0,00	4.977,40	0,00	4.897,20	0,00
		CA	90.000,00	0,00	90.000,00					
00004202	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DELLA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	CMP	597.544,40	0,00	597.544,40	0,00	597.544,40	0,00	597.544,40	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	597.544,00	0,00	597.544,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Entrata - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile
Codice	Descrizione									
00004204	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DELLE UE - FESR	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	65.272,08	0,00	65.272,08	0,00	65.272,08	0,00	65.272,08	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00004402	ALIENAZIONE DI MOBILI	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	-10.100,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00004404	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	CMP	0,00	34.605,34	34.605,34	0,00	34.605,34	0,00	34.605,34	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00005301	RIMBORSO DI MUTUI A DIPENDENTI	CMP	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	497,87	0,00
		RES	62.244,71	0,00	62.244,71	0,00	62.244,71	0,00	21.995,48	0,00
		CA	50.000,00	0,00	50.000,00					
00005302	RIMBORSO DI MUTUI A IMPRESE PARTECIPATE	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	1.679.874,28	0,00	1.679.874,28	0,00	1.679.874,28	0,00	1.179.874,28	0,00
		CA	800.000,00	0,00	800.000,00					
00007100	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	CMP	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00					
00009101	RITENUTE ERARIALI CONTRIBUTI PUBBLICI	CMP	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	107.710,29	0,00	38.450,28	42.289,71
		RES	17.080,00	-17.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	150.000,00	0,00	150.000,00					
00009102	RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE	CMP	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.096.855,16	0,00	1.096.855,16	203.144,84
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00					
00009103	RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI	CMP	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	82.669,62	0,00	82.669,62	167.330,38
		RES	30.139,02	-30.139,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	160.000,00	0,00	160.000,00					
00009104	RITENUTE PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI LAVORO DIPENDENTE	CMP	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00	443.877,94	0,00	443.877,94	26.122,06
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	450.000,00	0,00	450.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Entrata - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile
Codice	Descrizione									
00009105	RITENUTE PREVIDENZIALI	CMP	95.000,00	0,00	95.000,00	0,00	37.690,66	0,00	37.690,66	57.309,34
	ASSISTENZIALI LAVORO AUTONOMO	RES	28.325,25	-26.861,21	1.464,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.464,04
		CA	95.000,00	0,00	95.000,00					57.309,34
00009106	RIMBORSO ANTICIPAZIONI PASSIVE	CMP	500.000,00	350.000,00	850.000,00	0,00	684.678,61	0,00	573.022,63	165.321,39
		RES	196.492,20	-148.955,28	47.536,92	0,00	47.536,92	0,00	18.009,58	0,00
		CA	400.000,00	250.000,00	650.000,00					58.967,79
00009107	ALTRI DEPOSITI	CMP	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	32.825,53	0,00	32.825,53	267.174,47
		RES	40.906,54	0,00	40.906,54	0,00	40.906,54	0,00	40.906,54	0,00
		CA	300.000,00	0,00	300.000,00					226.267,93
00009108	ANTICIPAZIONI CONTO ERARIO	CMP	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
		RES	113.547,99	0,00	113.547,99	0,00	113.547,99	0,00	0,00	0,00
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					100.000,00
00009201	DEPOSITI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	CMP	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	0,00	32.352.874,60	0,00	32.352.874,60	2.647.125,40
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00					2.647.125,40
00009202	CAUZIONI	CMP	100.000,00	30.000,00	130.000,00	0,00	79.167,53	0,00	79.167,53	50.832,47
		RES	5.753,81	0,00	5.753,81	0,00	5.753,81	0,00	0,00	0,00
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					20.832,47
00009203	IVA	CMP	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	1.043.499,48	0,00	839.719,66	956.500,52
		RES	739.209,78	-259,17	738.950,61	0,00	738.868,43	0,00	340.879,95	82,18
		CA	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00					319.400,39
00009204	ENTRATE PER TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	CMP	753.604,10	884.170,12	1.637.774,22	0,00	1.637.774,22	0,00	1.505.376,22	0,00
		RES	2.744.304,10	-298.934,68	2.445.369,42	0,00	2.438.313,22	0,00	1.862.378,93	7.056,20
		CA	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00					-1.367.755,15
00009205	ANTICIPAZIONE SUI PROGETTI	CMP	0,00	803.648,79	803.648,79	0,00	803.318,75	0,00	803.318,75	330,04
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	645.686,64	645.686,64					-157.632,11

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Entrata - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile	
Codice	Descrizione										
TOTALE	AREA - CENTRO GENERALE		CMP	59.232.216,50	1.950.963,30	61.183.179,80	0,00	55.625.257,87	0,00	50.184.056,50	5.557.921,93
			RES	14.983.325,98	-600.127,66	14.383.198,32	0,00	14.326.820,43	0,00	9.323.574,36	56.377,89
			CA	63.221.526,00	54.644,80	63.276.170,80					3.768.539,94
TOTALE ENTRATE			CMP	59.232.216,50	1.950.963,30	61.183.179,80	0,00	55.625.257,87	0,00	50.184.056,50	5.557.921,93
			RES	14.983.325,98	-600.127,66	14.383.198,32	0,00	14.326.820,43	0,00	9.323.574,36	56.377,89
			CA	63.221.526,00	54.644,80	63.276.170,80					3.768.539,94
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			CMP	0,00	5.024.766,84	5.024.766,84					
TOTALE GENERALE ENTRATE			CMP	59.232.216,50	6.975.730,14	66.207.946,64	0,00	55.625.257,87	0,00	50.184.056,50	5.557.921,93
			RES	14.983.325,98	-600.127,66	14.383.198,32	0,00	14.326.820,43	0,00	9.323.574,36	56.377,89
			CA	63.221.526,00	54.644,80	63.276.170,80					3.768.539,94

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00010101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO INDETERMINATO	CMP	337.297,89	17.425,78	354.723,67	0,00	347.376,36	0,00	347.376,36	7.347,31
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	337.297,89	0,00	337.297,89					
00010102	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO	CMP	1.306.344,33	-14.539,31	1.291.805,02	0,00	1.291.805,02	0,00	1.291.805,02	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	1.306.344,33	0,00	1.306.344,33					
00010103	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO	CMP	32.776,18	-114,77	32.661,41	0,00	32.661,41	0,00	26.011,81	0,00
		RES	23.528,02	0,00	23.528,02	0,00	23.528,02	0,00	23.528,02	0,00
		CA	32.776,18	0,00	32.776,18					
00010104	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO	CMP	211.158,56	-686,11	210.472,45	0,00	210.472,45	0,00	152.690,48	0,00
		RES	29.170,14	0,00	29.170,14	0,00	29.170,14	0,00	29.170,14	0,00
		CA	211.158,56	0,00	211.158,56					
00010106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	CMP	88.262,02	4.192,46	92.454,48	0,00	92.454,48	0,00	92.454,48	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	88.262,02	0,00	88.262,02					
00010107	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	CMP	386.062,48	-3.863,82	382.198,66	0,00	382.198,66	0,00	382.198,66	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	386.062,48	0,00	386.062,48					
00010108	ASSEGNI DI RICERCA	CMP	524.571,43	48.462,48	573.033,91	0,00	550.600,36	0,00	42.342,22	22.433,55
		RES	505.371,57	0,00	505.371,57	0,00	504.492,74	0,00	260.470,95	878,83
		CA	600.000,00	0,00	600.000,00					
00010109	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	CMP	124.069,99	45,82	124.115,81	0,00	124.115,81	0,00	0,00	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	124.069,99	0,00	124.069,99					
00010304	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	CMP	78.000,00	-52.000,00	26.000,00	0,00	25.999,53	0,00	25.999,53	0,47
		RES	393,96	0,00	393,96	0,00	393,96	0,00	0,00	0,00
		CA	78.000,00	0,00	78.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00010305	ONERI PREVIDENZIALI SU COLLABORAZIONI	CMP	16.327,00	-10.927,00	5.400,00	0,00	5.397,72	0,00	5.397,72	2,28
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	16.327,00	0,00	16.327,00					
00010306	CONTRATTI INTERINALI E PERSONALE DISTACCATO	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
		CA	7.500,00	0,00	7.500,00					
00010307	MISSIONI	CMP	73.941,46	35.985,55	109.927,01	0,00	65.040,14	0,00	58.415,15	44.886,87
		RES	1.935,08	7.152,28	9.087,36	0,00	9.072,11	0,00	8.784,05	15,25
		CA	60.000,00	2.000,00	62.000,00					
00010310	DOCENZE	CMP	26.500,00	134.417,20	160.917,20	0,00	153.723,89	0,00	68.939,82	7.193,31
		RES	28.656,91	-14.870,47	13.786,44	0,00	13.156,91	0,00	12.412,89	629,53
		CA	50.000,00	0,00	50.000,00					
00010311	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	CMP	187.025,00	167.322,74	354.347,74	0,00	307.068,39	0,00	124.901,51	47.279,35
		RES	184.374,37	0,00	184.374,37	0,00	166.775,06	0,00	86.928,70	17.599,31
		CA	230.692,25	0,00	230.692,25					
00010312	SPESE DI RAPPRESENTANZA	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	3.194,15	0,00	3.194,15	0,00	0,00	0,00	0,00	3.194,15
		CA	3.194,15	0,00	3.194,15					
00010313	COMUNICAZIONE ED ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	CMP	154.227,00	134.784,16	289.011,16	0,00	209.103,80	0,00	139.588,05	79.907,36
		RES	80.593,92	-1.734,38	78.859,54	0,00	71.544,47	0,00	40.922,51	7.315,07
		CA	200.000,00	0,00	200.000,00					
00010316	TELEFONIA FISSA	CMP	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00010317	TELEFONIA MOBILE	CMP	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	1.706,99	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	4.500,00	0,00	4.500,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00010325	SERVIZI POSTALI	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	0,93	0,00	0,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,93
		CA	0,00	0,00	0,00					0,00
00010326	MATERIALE DI CONSUMO	CMP	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
		RES	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		CA	1.000,00	0,00	1.000,00					0,00
00010328	NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	499,95	0,00	499,95	0,00	499,95	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					0,00
00010338	ALTRI SERVIZI	CMP	93.300,00	95.650,00	188.950,00	0,00	188.500,55	0,00	102.423,35	449,45
		RES	439.701,97	0,00	439.701,97	0,00	421.823,54	0,00	318.822,88	17.878,43
		CA	200.000,00	25.000,00	225.000,00					-196.246,23
00010401	BORSE DI FORMAZIONE	CMP	360.000,00	-262.500,00	97.500,00	0,00	97.500,00	0,00	7.500,00	0,00
		RES	645.414,32	0,00	645.414,32	0,00	572.983,96	0,00	219.939,27	72.430,36
		CA	500.000,00	0,00	500.000,00					272.560,73
00010402	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	452.000,00	0,00	452.000,00	0,00	452.000,00	0,00	410.000,00	0,00
		CA	452.000,00	0,00	452.000,00					42.000,00
00010403	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					-100.000,00
00010904	RETTIFICHE DI ENTRATA DELL'ESERCIZIO	CMP	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					0,00
00030101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO INDETERMINATO	CMP	378.712,00	-1.817,84	376.894,16	0,00	376.894,16	0,00	376.894,16	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	370.000,00	0,00	370.000,00					-6.894,16

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00030102	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO	CMP	295.702,42	-33.841,27	261.861,15	0,00	261.861,15	0,00	261.861,15	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	295.702,42	0,00	295.702,42					
00030103	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO	CMP	100.407,80	-669,24	99.738,56	0,00	99.738,56	0,00	65.015,49	0,00
		RES	102.918,22	0,00	102.918,22	0,00	102.918,22	0,00	102.918,22	0,00
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					
00030104	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO	CMP	70.843,37	-1.382,94	69.460,43	0,00	69.460,43	0,00	49.573,32	0,00
		RES	64.154,02	0,00	64.154,02	0,00	64.154,02	0,00	27.295,02	0,00
		CA	70.000,00	0,00	70.000,00					
00030106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	CMP	114.270,37	-592,99	113.677,38	0,00	113.677,38	0,00	113.677,38	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	114.000,00	0,00	114.000,00					
00030107	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	CMP	93.013,78	-8.981,63	84.032,15	0,00	84.032,15	0,00	84.032,15	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	90.000,00	0,00	90.000,00					
00030109	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	CMP	54.205,28	-2.670,20	51.535,08	0,00	51.535,08	0,00	0,00	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	50.000,00	0,00	50.000,00					
00030201	IRAP	CMP	64.000,00	0,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	64.000,00	0,00	64.000,00					
00030202	TARI	CMP	255.000,00	5.274,00	260.274,00	0,00	260.274,00	0,00	260.274,00	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	255.000,00	0,00	255.000,00					
00030203	IRES	CMP	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
		RES	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
		CA	400.000,00	0,00	400.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00030204	IMU	CMP	324.000,00	-570,00	323.430,00	0,00	323.430,00	0,00	323.430,00	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	324.000,00	0,00	324.000,00					
00030205	ALTRE IMPOSTE E TASSE	CMP	35.000,00	100.000,00	135.000,00	0,00	46.097,46	0,00	46.097,46	88.902,54
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	35.000,00	0,00	35.000,00					
00030304	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	CMP	0,00	19.510,08	19.510,08	0,00	19.509,85	0,00	19.509,85	0,23
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00030305	ONERI PREVIDENZIALI SU COLLABORAZIONI	CMP	0,00	4.126,14	4.126,14	0,00	4.126,14	0,00	4.126,14	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	4.126,14	0,00	4.126,14					
00030307	MISSIONI	CMP	20.000,00	-1.000,00	19.000,00	0,00	1.498,90	0,00	1.404,57	17.501,10
		RES	0,00	49,40	49,40	0,00	49,40	0,00	49,40	0,00
		CA	20.000,00	0,00	20.000,00					
00030311	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	CMP	98.000,00	25.000,00	123.000,00	0,00	23.552,00	0,00	20.800,00	99.448,00
		RES	19.042,58	0,00	19.042,58	0,00	17.704,10	0,00	17.704,10	1.338,48
		CA	98.000,00	0,00	98.000,00					
00030313	COMUNICAZIONE ED ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	CMP	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	48.527,77	0,00	38.536,82	56.472,23
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	105.000,00	0,00	105.000,00					
00030316	TELEFONIA FISSA	CMP	80.000,00	-5.000,00	75.000,00	0,00	58.801,55	0,00	37.737,18	16.198,45
		RES	21.376,39	0,00	21.376,39	0,00	16.444,29	0,00	16.444,29	4.932,10
		CA	80.000,00	0,00	80.000,00					
00030318	ENERGIA ELETTRICA	CMP	1.147.507,00	140.841,43	1.288.348,43	0,00	1.014.632,83	0,00	925.703,47	273.715,60
		RES	211.172,35	0,00	211.172,35	0,00	211.172,35	0,00	134.654,23	0,00
		CA	800.000,00	0,00	800.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00030319	RISCALDAMENTO	CMP	472.155,00	10.800,00	482.955,00	0,00	429.836,63	0,00	256.014,95	53.118,37
		RES	191.821,41	0,00	191.821,41	0,00	147.538,17	0,00	124.330,94	44.283,24
		CA	350.000,00	0,00	350.000,00					-30.345,89
00030320	PULIZIA	CMP	350.852,00	15.000,00	365.852,00	0,00	307.118,04	0,00	266.148,86	58.733,96
		RES	75.760,38	0,00	75.760,38	0,00	59.088,23	0,00	59.088,23	16.672,15
		CA	250.000,00	0,00	250.000,00					-75.237,09
00030321	ACQUA	CMP	130.850,00	15.036,40	145.886,40	0,00	124.886,40	0,00	122.558,64	21.000,00
		RES	9.088,44	0,00	9.088,44	0,00	9.088,44	0,00	3.715,25	0,00
		CA	130.000,00	0,00	130.000,00					3.726,11
00030322	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	2.497,60	0,00	2.497,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2.497,60
		CA	2.000,00	0,00	2.000,00					2.000,00
00030323	SORVEGLIANZA	CMP	81.672,00	42.700,00	124.372,00	0,00	124.372,00	0,00	111.431,41	0,00
		RES	18.411,42	0,00	18.411,42	0,00	15.751,54	0,00	15.751,54	2.659,88
		CA	75.000,00	0,00	75.000,00					-52.182,95
00030324	TRASPORTI E FACCHINAGGI	CMP	12.000,00	-3.000,00	9.000,00	0,00	8.400,00	0,00	6.801,98	600,00
		RES	8.589,09	0,00	8.589,09	0,00	6.200,74	0,00	6.200,74	2.388,35
		CA	12.000,00	0,00	12.000,00					-1.002,72
00030325	SERVIZI POSTALI	CMP	0,00	2.550,00	2.550,00	0,00	2.550,00	0,00	2.120,00	0,00
		RES	850,00	0,00	850,00	0,00	820,00	0,00	820,00	30,00
		CA	850,00	0,00	850,00					-2.090,00
00030329	ACQUISTO CARBURANTE	CMP	0,00	3.493,65	3.493,65	0,00	3.493,64	0,00	1.906,98	0,01
		RES	2.689,10	0,00	2.689,10	0,00	705,55	0,00	705,55	1.983,55
		CA	2.600,00	0,00	2.600,00					-12,53
00030330	MANUTENZIONE AUTOVETTURE	CMP	3.500,00	748,63	4.248,63	0,00	2.112,41	0,00	864,34	2.136,22
		RES	4.513,99	0,00	4.513,99	0,00	2.305,69	0,00	2.305,69	2.208,30
		CA	7.000,00	0,00	7.000,00					3.829,97

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00030332	MANUTENZIONE RETI TELEMATICHE E SOFTWARE	CMP	131.000,00	-5.000,00	126.000,00	0,00	97.566,16	0,00	38.693,95	28.433,84
		RES	12.526,63	0,00	12.526,63	0,00	12.456,63	0,00	12.456,63	70,00
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					48.849,42
00030333	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI ED IMPIANTI	CMP	831.822,00	305.000,00	1.136.822,00	0,00	1.121.768,58	0,00	755.705,77	15.053,42
		RES	352.292,65	0,00	352.292,65	0,00	349.405,57	0,00	285.696,75	2.887,08
		CA	600.000,00	0,00	600.000,00					-441.402,52
00030334	MANUTENZIONE AREE VERDI	CMP	60.862,00	0,00	60.862,00	0,00	52.099,71	0,00	45.873,03	8.762,29
		RES	7.182,48	0,00	7.182,48	0,00	6.099,00	0,00	2.104,53	1.083,48
		CA	60.000,00	0,00	60.000,00					12.022,44
00030336	LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI	CMP	0,00	23.358,25	23.358,25	0,00	23.358,25	0,00	21.524,89	0,00
		RES	763,90	0,00	763,90	0,00	763,90	0,00	763,90	0,00
		CA	763,90	0,00	763,90					-21.524,89
00030337	CONTRATTI DI SERVIZIO DI ASILI NIDO	CMP	165.000,00	-2.000,00	163.000,00	0,00	151.320,00	0,00	141.896,54	11.680,00
		RES	31.991,53	0,00	31.991,53	0,00	25.907,49	0,00	23.607,84	6.084,04
		CA	130.000,00	0,00	130.000,00					-35.504,38
00030338	ALTRI SERVIZI	CMP	35.000,00	12.300,00	47.300,00	0,00	26.179,15	0,00	20.718,92	21.120,85
		RES	2.015,91	0,00	2.015,91	0,00	1.748,34	0,00	1.039,94	267,57
		CA	35.000,00	0,00	35.000,00					13.241,14
00030701	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	CMP	392.743,36	0,00	392.743,36	0,00	392.743,36	0,00	392.743,36	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	392.743,36	0,00	392.743,36					0,00
00030904	RETTIFICHE DI ENTRATA DELL'ESERCIZIO	CMP	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	3.032,36	0,00	3,21	8.967,64
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	12.000,00	0,00	12.000,00					11.996,79
00030905	RETTIFICHE DI ENTRATA DI ESERCIZI PRECEDENTI	CMP	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	78.954,40	0,00	42.814,01	1.045,60
		RES	3.652,49	0,00	3.652,49	0,00	3.652,49	0,00	3.652,49	0,00
		CA	80.000,00	0,00	80.000,00					33.533,50

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00060101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO INDETERMINATO	CMP	1.037.300,07	-3.810,68	1.033.489,39	0,00	1.002.001,34	0,00	1.002.001,34	31.488,05
		RES	91.705,46	0,00	91.705,46	0,00	91.705,46	0,00	50.152,04	0,00
		CA	1.128.705,00	0,00	1.128.705,00					
00060102	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO	CMP	581.648,97	-63.433,62	518.215,35	0,00	512.256,72	0,00	512.256,72	5.958,63
		RES	38.518,43	0,00	38.518,43	0,00	38.518,43	0,00	0,00	0,00
		CA	580.000,00	0,00	580.000,00					
00060103	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO	CMP	276.802,03	901,90	277.703,93	0,00	277.703,93	0,00	176.262,55	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	250.000,00	0,00	250.000,00					
00060104	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO	CMP	167.122,45	-17.432,95	149.689,50	0,00	149.689,50	0,00	80.619,98	0,00
		RES	231.740,71	0,00	231.740,71	0,00	231.740,71	0,00	143.749,78	0,00
		CA	160.000,00	0,00	160.000,00					
00060105	INTERVENTI ASSISTENZIALI	CMP	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	35.299,48	0,00
		RES	30.554,13	0,00	30.554,13	0,00	30.554,13	0,00	30.554,13	0,00
		CA	60.000,00	0,00	60.000,00					
00060106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	CMP	319.102,61	24.307,11	343.409,72	0,00	343.409,72	0,00	315.961,09	0,00
		RES	9.394,36	0,00	9.394,36	0,00	9.394,36	0,00	5.792,33	0,00
		CA	320.000,00	0,00	320.000,00					
00060107	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	CMP	190.641,20	4.410,97	195.052,17	0,00	195.052,17	0,00	189.615,70	0,00
		RES	16.296,99	0,00	16.296,99	0,00	16.296,99	0,00	6.799,69	0,00
		CA	190.000,00	0,00	190.000,00					
00060109	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	CMP	146.897,41	-5.072,65	141.824,76	0,00	141.824,76	0,00	0,00	0,00
		RES	289.259,48	0,00	289.259,48	0,00	289.259,48	0,00	233.908,43	0,00
		CA	150.000,00	0,00	150.000,00					
00060201	IRAP	CMP	427.760,00	0,00	427.760,00	0,00	427.760,00	0,00	427.760,00	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	427.760,00	0,00	427.760,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00060202	TARI	CMP	25.000,00	208,00	25.208,00	0,00	25.207,92	0,00	25.207,92	0,08
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	25.000,00	0,00	25.000,00					
00060204	IMU	CMP	59.000,00	-403,00	58.597,00	0,00	58.597,00	0,00	58.597,00	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	59.000,00	0,00	59.000,00					
00060205	ALTRE IMPOSTE E TASSE	CMP	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	11.697,51	0,00	11.697,51	3.302,49
		RES	63,53	0,00	63,53	0,00	63,53	0,00	63,53	0,00
		CA	15.000,00	0,00	15.000,00					
00060301	ORGANI ISTITUZIONALI - INDENNITA'	CMP	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	79.093,36	0,00	79.093,36	10.906,64
		RES	90,00	0,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
		CA	90.000,00	0,00	90.000,00					
00060302	ORGANI ISTITUZIONALI - RIMBORSI	CMP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	11.762,50	0,00	9.907,04	18.237,50
		RES	543,05	40,00	583,05	0,00	583,05	0,00	578,05	0,00
		CA	30.000,00	0,00	30.000,00					
00060303	COMPENSI AI REVISORI E AD ALTRI ORGANI	CMP	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	53.981,80	0,00	51.562,14	46.018,20
		RES	7.612,31	17.562,53	25.174,84	0,00	25.174,84	0,00	17.562,53	0,00
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					
00060304	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	CMP	0,00	4.689,92	4.689,92	0,00	4.689,92	0,00	4.689,92	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00060305	ONERI PREVIDENZIALI SU COLLABORAZIONI	CMP	0,00	991,86	991,86	0,00	990,25	0,00	990,25	1,61
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	991,86	0,00	991,86					
00060306	CONTRATTI INTERINALI E PERSONALE DISTACCATO	CMP	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
		RES	39.195,08	0,00	39.195,08	0,00	39.195,08	0,00	18.619,58	0,00
		CA	60.000,00	0,00	60.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00060307	MISSIONI	CMP	74.807,00	-1.000,00	73.807,00	0,00	49.044,31	0,00	45.007,83	24.762,69
		RES	1.336,90	2.113,31	3.450,21	0,00	3.450,21	0,00	3.450,21	0,00
		CA	65.000,00	0,00	65.000,00					
00060308	PASTI	CMP	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	89.635,58	0,00	83.483,84	20.364,42
		RES	13.317,38	0,00	13.317,38	0,00	13.317,38	0,00	13.317,38	0,00
		CA	110.000,00	0,00	110.000,00					
00060309	FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE ED ASSIMILATO	CMP	43.714,00	0,00	43.714,00	0,00	42.250,99	0,00	33.220,03	1.463,01
		RES	19.660,45	-541,95	19.118,50	0,00	19.118,50	0,00	10.218,75	0,00
		CA	45.000,00	0,00	45.000,00					
00060311	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	CMP	110.000,00	10.000,00	120.000,00	0,00	87.100,00	0,00	52.625,67	32.900,00
		RES	25.734,60	0,00	25.734,60	0,00	25.734,60	0,00	0,00	0,00
		CA	90.000,00	0,00	90.000,00					
00060312	SPESE DI RAPPRESENTANZA	CMP	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	5.072,30	0,00
		RES	1.295,05	0,00	1.295,05	0,00	431,03	0,00	431,03	864,02
		CA	6.000,00	0,00	6.000,00					
00060313	COMUNICAZIONE ED ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	CMP	44.000,00	0,00	44.000,00	0,00	22.715,12	0,00	17.842,89	21.284,88
		RES	46.382,57	39,60	46.422,17	0,00	46.422,17	0,00	26.884,36	0,00
		CA	90.000,00	0,00	90.000,00					
00060314	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA	CMP	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00	20.901,46	0,00	20.901,06	3.098,54
		RES	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
		CA	24.000,00	0,00	24.000,00					
00060316	TELEFONIA FISSA	CMP	40.000,00	-5.000,00	35.000,00	0,00	25.160,60	0,00	18.824,86	9.839,40
		RES	25.833,90	0,00	25.833,90	0,00	10.092,08	0,00	10.092,08	15.741,82
		CA	50.000,00	0,00	50.000,00					
00060317	TELEFONIA MOBILE	CMP	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	9.587,39	0,00
		RES	6.839,13	0,00	6.839,13	0,00	2.222,67	0,00	2.222,67	4.616,46
		CA	20.000,00	0,00	20.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00060318	ENERGIA ELETTRICA	CMP	178.800,00	3.122,17	181.922,17	0,00	164.422,17	0,00	145.188,26	17.500,00
		RES	21.663,52	0,00	21.663,52	0,00	1.691,88	0,00	1.691,88	19.971,64
		CA	160.000,00	0,00	160.000,00					13.119,86
00060319	RISCALDAMENTO	CMP	40.000,00	10.600,00	50.600,00	0,00	50.600,00	0,00	31.859,55	0,00
		RES	12.227,10	0,00	12.227,10	0,00	3.702,45	0,00	3.702,45	8.524,65
		CA	40.000,00	0,00	40.000,00					4.438,00
00060320	PULIZIA	CMP	42.000,00	1.000,00	43.000,00	0,00	42.569,52	0,00	37.254,61	430,48
		RES	5.754,99	0,00	5.754,99	0,00	1.128,00	0,00	0,00	4.626,99
		CA	42.000,00	0,00	42.000,00					4.745,39
00060321	ACQUA	CMP	11.000,00	5.000,00	16.000,00	0,00	15.513,60	0,00	11.873,73	486,40
		RES	8.334,39	0,00	8.334,39	0,00	35,32	0,00	35,32	8.299,07
		CA	11.000,00	0,00	11.000,00					-909,05
00060323	SORVEGLIANZA	CMP	111.000,00	-40.700,00	70.300,00	0,00	63.104,00	0,00	51.634,14	7.196,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	110.000,00	0,00	110.000,00					58.365,86
00060324	TRASPORTI E FACCHINAGGI	CMP	20.000,00	12.000,00	32.000,00	0,00	31.400,00	0,00	28.703,74	600,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	20.000,00	0,00	20.000,00					-8.703,74
00060325	SERVIZI POSTALI	CMP	5.000,00	2.450,00	7.450,00	0,00	5.135,55	0,00	4.969,13	2.314,45
		RES	515,80	0,00	515,80	0,00	505,80	0,00	505,80	10,00
		CA	5.000,00	0,00	5.000,00					-474,93
00060326	MATERIALE DI CONSUMO	CMP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	23.285,27	0,00	15.471,69	6.714,73
		RES	13.017,62	0,01	13.017,63	0,00	10.789,35	0,00	9.392,87	2.228,28
		CA	30.000,00	0,00	30.000,00					5.135,44
00060328	NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	CMP	5.700,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	0,00	2.826,51	0,00
		RES	590,53	0,00	590,53	0,00	517,55	0,00	517,55	72,98
		CA	5.700,00	0,00	5.700,00					2.355,94

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00060329	ACQUISTO CARBURANTE	CMP	5.600,00	-2.106,35	3.493,65	0,00	2.106,35	0,00	1.101,94	1.387,30
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	5.600,00	0,00	5.600,00					
00060330	MANUTENZIONE AUTOVETTURE	CMP	2.700,00	-748,63	1.951,37	0,00	812,26	0,00	247,62	1.139,11
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	2.700,00	0,00	2.700,00					
00060331	MANUTENZIONE ORDINARIA DI ATTREZZATURE	CMP	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	19.948,88	0,00	15.142,97	51,12
		RES	5.742,88	0,00	5.742,88	0,00	5.437,70	0,00	5.437,70	305,18
		CA	20.000,00	0,00	20.000,00					
00060332	MANUTENZIONE RETI TELEMATICHE E SOFTWARE	CMP	100.000,00	75.000,00	175.000,00	0,00	173.968,60	0,00	123.530,65	1.031,40
		RES	46.885,20	0,00	46.885,20	0,00	43.718,14	0,00	32.047,77	3.167,06
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					
00060333	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI ED IMPIANTI	CMP	109.600,00	0,00	109.600,00	0,00	103.924,26	0,00	64.402,70	5.675,74
		RES	68.666,22	0,00	68.666,22	0,00	68.347,01	0,00	41.756,51	319,21
		CA	120.000,00	0,00	120.000,00					
00060334	MANUTENZIONE AREE VERDI	CMP	8.213,50	0,00	8.213,50	0,00	6.889,72	0,00	6.049,48	1.323,78
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	8.213,00	0,00	8.213,00					
00060335	SPESE PROCESSUALI	CMP	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	861,32	0,00	861,32	19.138,68
		RES	1.093,50	0,00	1.093,50	0,00	1.093,50	0,00	0,00	0,00
		CA	20.000,00	0,00	20.000,00					
00060336	LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	1.899,26	0,00	1.899,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.899,26
		CA	1.899,26	0,00	1.899,26					
00060337	CONTRATTI DI SERVIZIO DI ASILI NIDO	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	799,07	0,00	799,07	0,00	799,07	0,00	0,00	0,00
		CA	799,07	0,00	799,07					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00060338	ALTRI SERVIZI	CMP	70.400,00	-6.310,00	64.090,00	0,00	58.699,77	0,00	30.245,56	5.390,23
		RES	100.291,67	0,00	100.291,67	0,00	97.700,29	0,00	64.091,27	2.591,38
		CA	100.000,00	10.000,00	110.000,00					15.663,17
00060339	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	CMP	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	1.175,04	0,00	1.175,04	3.824,96
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	5.000,00	0,00	5.000,00					3.824,96
00060340	SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI	CMP	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	11.883,13	0,00	471,47	6.116,87
		RES	115,27	0,00	115,27	0,00	115,27	0,00	0,00	0,00
		CA	18.000,00	0,00	18.000,00					17.528,53
00060341	QUOTE ASSOCIATIVE	CMP	35.000,00	2.683,92	37.683,92	0,00	37.683,92	0,00	37.683,92	0,00
		RES	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
		CA	35.000,00	0,00	35.000,00					-2.683,92
00060402	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	CMP	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					0,00
00060403	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	CMP	181.500,00	0,00	181.500,00	0,00	148.065,03	0,00	31.500,00	33.434,97
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	181.500,00	0,00	181.500,00					150.000,00
00060901	PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI	CMP	5.784,00	1.000,00	6.784,00	0,00	5.354,00	0,00	5.354,00	1.430,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	5.784,00	0,00	5.784,00					430,00
00060902	PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI IMMOBILI	CMP	63.778,02	0,00	63.778,02	0,00	57.552,67	0,00	57.552,67	6.225,35
		RES	4.903,66	0,00	4.903,66	0,00	4.903,66	0,00	4.903,66	0,00
		CA	67.611,68	0,00	67.611,68					5.155,35
00060903	PREMI PER RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	CMP	43.119,00	16.865,00	59.984,00	0,00	58.433,74	0,00	58.433,74	1.550,26
		RES	2.699,08	0,00	2.699,08	0,00	2.699,08	0,00	2.699,08	0,00
		CA	45.818,08	0,00	45.818,08					-15.314,74

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00060905	RETTIFICHE DI ENTRATA DI ESERCIZI PRECEDENTI	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	308,50	0,00	308,50	0,00	308,50	0,00	0,00	0,00
		CA	308,50	0,00	308,50					
00060906	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	CMP	0,00	1.735.136,07	1.735.136,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.735.136,07
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00060907	FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	CMP	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00060908	FONDO RISERVA IMPREVISTI	CMP	100.000,00	122.375,56	222.375,56	0,00	0,00	0,00	0,00	222.375,56
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
00060909	SOMME DA VERSARE ALLO STATO IN APPLICAZIONE DI NORME DI CONTENIMENTO DI SPESA	CMP	284.381,85	0,00	284.381,85	0,00	279.368,15	0,00	279.368,15	5.013,70
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	284.381,85	0,00	284.381,85					
00102202	ACQUISTO MEZZI, APPARECCHIATURE E MACCHINARI	CMP	0,00	762.359,94	762.359,94	0,00	0,00	0,00	0,00	762.359,94
		RES	48,80	0,00	48,80	0,00	48,80	0,00	0,00	0,00
		CA	48,80	0,00	48,80					
00102401	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD IMPRESE PARTECIPATE	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	167.500,00	0,00	167.500,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	157.500,00
		CA	167.500,00	0,00	167.500,00					
00102402	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	155.434,77	0,00	155.434,77	0,00	155.434,77	0,00	0,00	0,00
		CA	155.434,77	0,00	155.434,77					
00107204	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	CMP	753.604,10	884.170,12	1.637.774,22	0,00	1.637.774,22	0,00	1.188.659,18	0,00
		RES	1.195.564,70	0,17	1.195.564,87	0,00	1.193.348,74	0,00	629.011,55	2.216,13
		CA	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00107205	ANTICIPAZIONI SU PROGETTO	CMP	0,00	803.648,79	803.648,79	0,00	803.318,75	0,00	0,00	330,04
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	645.686,64	645.686,64					
00302203	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE	CMP	100.000,00	-85.000,00	15.000,00	0,00	3.730,67	0,00	3.730,67	11.269,33
		RES	691,60	0,00	691,60	0,00	691,60	0,00	218,00	0,00
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					
00302204	REALIZZAZIONE DI NUOVI EDIFICI ED IMPIANTI	CMP	100.000,00	643.329,04	743.329,04	0,00	584.372,29	0,00	0,00	158.956,75
		RES	1.802.849,70	0,00	1.802.849,70	0,00	1.700.998,03	0,00	384.527,69	101.851,67
		CA	800.000,00	0,00	800.000,00					
00302205	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU IMMOBILI	CMP	0,00	102.000,00	102.000,00	0,00	39.966,95	0,00	331,27	62.033,05
		RES	65.979,65	0,00	65.979,65	0,00	50.841,60	0,00	37.445,04	15.138,05
		CA	65.979,65	-65.000,00	979,65					
00304301	RIMBORSO MUTUI	CMP	970.858,54	0,00	970.858,54	0,00	970.858,54	0,00	970.858,54	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	970.858,54	0,00	970.858,54					
00307204	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	81.272,95	0,00	81.272,95	0,00	81.272,95	0,00	81.272,95	0,00
		CA	81.272,95	0,00	81.272,95					
00602201	ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI	CMP	5.400,03	0,00	5.400,03	0,00	5.381,66	0,00	0,00	18,37
		RES	3.025,60	0,00	3.025,60	0,00	3.025,60	0,00	3.025,60	0,00
		CA	5.400,03	0,00	5.400,03					
00602202	ACQUISTO MEZZI, APPARECCHIATURE E MACCHINARI	CMP	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	1.023,20	0,00	218,00	8.976,80
		RES	18,30	0,00	18,30	0,00	0,00	0,00	0,00	18,30
		CA	10.000,00	0,00	10.000,00					
00602203	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE	CMP	130.000,00	25.000,00	155.000,00	0,00	154.842,08	0,00	99.432,12	157,92
		RES	102.895,57	0,00	102.895,57	0,00	98.005,10	0,00	97.931,90	4.890,47
		CA	130.000,00	0,00	130.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00602204	REALIZZAZIONE DI NUOVI EDIFICI ED IMPIANTI	CMP	0,00	76.000,00	76.000,00	0,00	75.627,71	0,00	0,00	372,29
		RES	269.500,00	0,00	269.500,00	0,00	269.500,00	0,00	9.003,17	0,00
		CA	269.500,00	0,00	269.500,00					
00602205	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU IMMOBILI	CMP	16.000,00	135.600,00	151.600,00	0,00	147.364,32	0,00	12.773,07	4.235,68
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	16.000,00	0,00	16.000,00					
00603201	CONCESSIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	CMP	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	11.973,54	0,00
		RES	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
		CA	20.000,00	10.000,00	30.000,00					
00605101	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTO DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	CMP	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00					
00607101	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI PUBBLICI	CMP	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	107.710,29	0,00	38.450,28	42.289,71
		RES	17.080,00	-17.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	150.000,00	0,00	150.000,00					
00607102	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE	CMP	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.096.855,16	0,00	1.096.855,16	203.144,84
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00					
00607103	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI	CMP	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	82.669,62	0,00	82.669,62	167.330,38
		RES	30.139,02	-30.139,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	250.000,00	0,00	250.000,00					
00607104	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI LAVORO DIPENDENTE	CMP	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00	443.877,94	0,00	443.877,94	26.122,06
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	450.000,00	0,00	450.000,00					
00607105	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI LAVORO AUTONOMO	CMP	95.000,00	0,00	95.000,00	0,00	37.690,66	0,00	37.497,94	57.309,34
		RES	28.861,21	-26.861,21	2.000,00	0,00	535,96	0,00	535,96	1.464,04
		CA	95.000,00	0,00	95.000,00					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00607106	ANTICIPAZIONI PASSIVE	CMP	500.000,00	350.000,00	850.000,00	0,00	684.678,61	0,00	680.439,14	165.321,39
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	500.000,00	0,00	500.000,00					
00607107	ALTRI DEPOSITI	CMP	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	32.825,53	0,00	32.757,65	267.174,47
		RES	2.129.354,05	0,00	2.129.354,05	0,00	2.129.354,05	0,00	348.527,12	0,00
		CA	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00					
00607108	ANTICIPAZIONI CONTO ERARIO	CMP	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					
00607201	VERSAMENTO DEPOSITI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	CMP	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	0,00	32.352.874,60	0,00	32.352.874,60	2.647.125,40
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00					
00607202	VERSAMENTO DEPOSITI CAUZIONALI	CMP	100.000,00	30.000,00	130.000,00	0,00	79.167,53	0,00	20,00	50.832,47
		RES	272.141,83	0,00	272.141,83	0,00	272.141,83	0,00	22.974,08	0,00
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					
00607203	IVA	CMP	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	1.043.499,48	0,00	991.543,24	956.500,52
		RES	45.312,64	0,00	45.312,64	0,00	45.312,64	0,00	23.881,76	0,00
		CA	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00					
00607204	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	387,32	0,00	387,32	0,00	387,32	0,00	0,00	0,00
		CA	387,32	0,00	387,32					
TOTALE	AREA - CENTRO GENERALE	CMP	59.232.216,50	6.975.730,14	66.207.946,64	0,00	55.589.052,29	0,00	50.082.197,55	10.618.894,35
		RES	11.415.895,35	-64.269,73	11.351.625,62	0,00	10.785.921,28	0,00	4.752.817,94	565.704,34
		CA	62.334.125,03	627.686,64	62.961.811,67					

**Elenco capitoli
per Centro di costo
Parte Spesa - Esercizio 2016**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
	TOTALE SPESE	CMP 59.232.216,50	6.975.730,14	66.207.946,64	0,00	55.589.052,29	0,00	50.082.197,55	10.618.894,35
		RES 11.415.895,35	-64.269,73	11.351.625,62	0,00	10.785.921,28	0,00	4.752.817,94	565.704,34
		CA 62.334.125,03	627.686,64	62.961.811,67					8.126.796,18
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CMP 0,00	0,00	0,00					
	TOTALE GENERALE SPESE	CMP 59.232.216,50	6.975.730,14	66.207.946,64	0,00	55.589.052,29	0,00	50.082.197,55	10.618.894,35
		RES 11.415.895,35	-64.269,73	11.351.625,62	0,00	10.785.921,28	0,00	4.752.817,94	565.704,34
		CA 62.334.125,03	627.686,64	62.961.811,67					8.126.796,18



ALLEGATI

PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI

BILANCIO – CONSUNTIVO 2016

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL

RENDICONTO GENERALE 2016

1. INTRODUZIONE

Ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. n. 91/2011, AREA ha approvato (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 27/01/2016), quale integrazione del bilancio di previsione approvato il 15/12/2015, il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" nel quale sono stati illustrati gli obiettivi strategici ed operativi per il triennio 2016-2018 con l'indicazione degli obiettivi di spesa.

In sede di consuntivo, invece, il Piano indica i risultati della gestione 2016 e le risorse effettivamente utilizzate per il conseguimento degli obiettivi.

Il Piano è articolato in 4 aree strategiche individuate in base alla missione istituzionale dell'Ente:

1. Il parco Scientifico e Tecnologico
2. La generazione di impresa
3. Il centro per l'innovazione
4. I Servizi ad alta tecnologia

Oltre a queste quattro aree strategiche, AREA ha individuato una quinta area, denominata Ambito Gestionale, nella quale sono stati inseriti gli obiettivi che non coinvolgono gli stakeholder esterni ma che riguardano l'attività amministrativa e gestionale dell'Ente.

Di seguito vengono riportati gli obiettivi e gli indicatori fissati in sede di previsione, il risultato conseguito e le risorse utilizzate a consuntivo dell'esercizio 2016.

2. AREA STRATEGICA: PARCO SCIENTIFICO E TECNOLOGICO

MISSIONE	RICERCA E INNOVAZIONE				
PROGRAMMA	Gestione, sviluppo e promozione del Parco Scientifico				
RISORSE UTILIZZATE	FINANZIARIE	€ 981.000	UMANE	€ 353.000	
ENTRATE	€ 400.000				
OBIETTIVO STRATEGICO		INDICATORE	FORMULA *		TARGET 2016 – 2018
A – RAFFORZARE IL RUOLO E ACCRESCERE LA DIMENSIONE DEL PARCO		Entrate correnti *	Somma entrate correnti anno X		Incremento 1% annuo entrate correnti
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
A1 – AUMENTO DELLE ENTRATE CORRENTI	Entrate correnti * (somma entrate)	Incremento delle entrate correnti dell'1% rispetto all'anno 2015	31/12/2006	€ 2.055.041 (entrate 2016)/€ 2.056.038 (entrate 2015 + 1%) < 1 (0,99)	PCS
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE FORMULA	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
A2 – ESTENSIONE E MIGLIORAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DEL PARCO SCIENTIFICO	Rispetto degli obiettivi previsti nel piano triennale dei lavori pubblici	Almeno il 75%	31/12/2006	Conseguimento dell'82,5% di quanto previsto dal piano (3 obiettivi conseguiti al 100% e uno al 40%) >1 (1,10)	SET

*le entrate correnti sono accertate nell'ambito dell'UPB Gestione, Sviluppo e Promozione del Parco Scientifico e sono considerate al netto dei rimborsi per consumi e accessori

OBIETTIVO A1 - Per potenziare l'attrattività di AREA verso le aziende di ricerca e le start-up del territorio quale luogo di incontro e crescita per la ricerca e l'innovazione, è fondamentale un'azione di costante monitoraggio delle infrastrutture, volto al miglioramento della loro fruibilità e, più in generale, della qualità della vita nei Campus. A tal fine è proseguita nel 2016 l'azione di ricognizione degli spazi occupati e locabili nelle singole palazzine e l'analisi funzionale della distribuzione dei residenti. Contestualmente, è stato completato l'aggiornamento delle planimetrie e della destinazione d'uso degli spazi, mentre proseguirà nel 2017 l'attività di revisione di ripartizione dei costi sia dei canoni sia dei servizi accessori. E' stata in parallelo avviata la possibilità di personalizzazione dell'insediamento, in particolar modo per realtà ritenute strategiche per lo sviluppo dei Campus di AREA.

OBIETTIVO A2 - Il piano triennale delle opere pubbliche approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione di data 15.12.2015, n. 81, prevede la realizzazione di diversi interventi ed opere per la riqualificazione energetica del parco e per le infrastrutture a servizio degli insediati.

Il primo obiettivo era l'approvazione del progetto preliminare dell'ottimizzazione e regolazione delle sotto-centrali compresa la contabilizzazione dei consumi termo frigoriferi. Il progetto di fattibilità tecnica ed economica è stato approvato con la disposizione del Direttore Generale n. 335 di data 23 dicembre 2016.

Il secondo obiettivo era l'approvazione dei progetti preliminari di miglioramento delle coibentazioni degli edifici di Padriciano con l'installazione di nuovi serramenti su alcuni edifici. Il progetto di fattibilità tecnica ed economica è stato approvato con Disposizione del Direttore Generale n. 290 dd. 21.11.2016.

Il terzo obiettivo, ovvero l'avvio della gara lavori dell'ottimizzazione dell'impianto fognario di depurazione del comprensorio di Padriciano, risulta raggiunto al 40%. Nel corso del 2016 è stato possibile completare le valutazioni tecnico-economiche necessarie per la redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica. Quest'ultimo che è stato approvato con Disposizione del Direttore Generale n. 304 dd. 01.12.2016. La gara non è stata però avviata.

Il quarto obiettivo era i lavori di ristrutturazione di un edificio per esigenze di insediamento (affidamento lavori e consegna) entro il 31/08/2016: è stato possibile sottoscrivere il contratto di appalto ed effettuare la consegna dei lavori con il relativo verbale datato 13 giugno 2016. L'obiettivo risulta quindi raggiunto entro la scadenza prevista.

3. AREA STRATEGICA: GENERAZIONE DI IMPRESA

MISSIONE	RICERCA E INNOVAZIONE		
PROGRAMMA	Valorizzazione della ricerca scientifica e tecnologica		
RISORSE UTILIZZATE	FINANZIARIE - €	UMANE	94.000 €
ENTRATE	-		
OBIETTIVO STRATEGICO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2016 – 2018
B – GENERARE IMPRESE INNOVATIVE E TECNOLOGICHE	Numero di gruppi di sviluppo attivati e/o generazione di start up	Somma numero gruppi di sviluppo attivati e/o generazione di start up	18

OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
B1 – ATTIVAZIONE DI GRUPPO DI SVILUPPO E GENERAZIONE DI IMPRESA	Numero di gruppi di sviluppo attivati con apposito contratto nell'anno 2016 e/o generazione di start up	12	31/12/2006	12 gruppi di sviluppo attivati (= 1)	IF
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE FORMULA	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
B2 – ESTENSIONE DELLA RETE DI PARTNERSHIP CON SOGGETTI QUALIFICATI NEL SETTORE DELLO SVILUPPO DI NUOVE INIZIATIVE IMPRENDITORIALI	Numero di accordi di partnership con banche, incubatori o soggetti gestori di fondi e progetti di filiera con operatori	5	31/12/2006	5 accordi attivati (= 1)	IF

OBIETTIVO B1 - Innovation Factory ha portato a termine l'attività prevista dal bando IF Challenge, seguendo 8 Gruppi di Sviluppo e 4 Startup Innovative, tramite un processo di accelerazione che ha portato alla creazione di 3 nuove start-up innovative (Connected Life, M2Test e Arrocco) e all'investimento in 2 start-up (Job4U e App&Map). Il bando IF Challenge, volto a favorire la creazione e lo sviluppo di start up innovative, prevedeva un percorso di accompagnamento e accelerazione a:

- persone fisiche, singole o raggruppate in team, che intendono trasformare la loro idea di business in un'impresa costituita come start up innovativa ai sensi della Legge 221/2012 (Gruppi di Sviluppo);

-start up innovative, ai sensi della Legge 221/2012, costituite dopo il 1/1/2013.

Sono stati selezionati e seguiti gli 8 GdS (Arrocco, Elettrolisi Biomassa, FeatherDrop, GMaker, Internet of Things (diventata Connected Life), Itabugs, M2test, Optimens) che appartengono al primo gruppo e le 4 StartUp già costituite (App&Map, Everet Duklair, Job4U, New Horizon) su 2 delle quali, alla fine del percorso, sono state investite quote sociali.

E' stata seguita nell'ambito della StartCup Regionale la startUp innovativa PicosoTs con piena soddisfazione del partner. Durante l'anno sono stati presentati 2 bandi Tilt in collaborazione con Teorema Engineering S.r.l., società insediata nel Parco e partner in un progetto di creazione di nuove start-up progettato insieme all'Ente. Nell'arco del 2016, infine, sono stati organizzati 125 incontri con proponenti per un totale di 97 potenziali nuove idee imprenditoriali.

OBIETTIVO B2 - Nel corso del 2016 sono proseguite le attività con diversi partner chiave per lo sviluppo di nuove iniziative imprenditoriali. In particolare, sono stati approvati e sottoscritti 5 accordi:

1. l'accordo con Invitalia Ventures SGR S.P.A., di durata annuale, che prevede di avviare una collaborazione reciproca finalizzata ad individuare nuove opportunità di investimento in start-up e PMI innovative nei settori in cui operano AREA e Invitalia;
2. l'accordo con Unicredit S.p.A., che fornisce un supporto a start-up innovative operanti nei vari settori interessati da processi di innovazione tecnologica al fine di sviluppare un reciproco scambio di flussi informativi sui progetti in un'ottica di sinergia e apertura internazionale, condividendo le esperienze maturate nell'ambito dello svolgimento delle rispettive attività;
3. l'accordo con Intesa SanPaolo S.p.A., che prevede di collaborare per individuare gli ambiti di reciproco interesse che possono essere oggetti di progetti di ricerca scientifica o tecnologica e/o di formazione scientifica che siano di supporto allo sviluppo delle attività del Centro per l'innovazione (di Banca Intesa);

4. l'accordo di collaborazione con Major Europe International Trade s.r.l., partner esclusivo di Globe Group China che si propone, nell'ambito del progetto "Start Up Visa Italia" del Ministero dello Sviluppo Economico, di mettere in contatto le startup dell'incubatore che IF segnalerà con gli investitori cinesi interessati al progetto;
5. l'accordo con la Regione Friuli Venezia Giulia, finalizzato a dare attuazione alle azioni della programmazione europea per il periodo 2014-2020 con l'obiettivo di favorire la creazione di nuove imprese e la valorizzazione dei risultati della ricerca attraverso lo sviluppo di attività di incubazione di imprese.

4. AREA STRATEGICA: CENTRO DELL'INNOVAZIONE

MISSIONE	RICERCA E INNOVAZIONE				
PROGRAMMA	Valorizzazione della ricerca scientifica e tecnologica				
RISORSE UTILIZZATE	FINANZIARIE	50.500 €	UMANE	746.000 €	
ENTRATE	€ 453.450				
OBIETTIVO STRATEGICO	INDICATORE		FORMULA		TARGET 2016 – 2018
C – FAVORIRE LE CONDIZIONI PER UN PROFICUO INCONTRO TRA LA RICERCA PUBBLICHE E LE IMPRESE	Valore progetti finanziati a valere su bandi nazionali, europei e trasnazionali		Somma valori		€ 6.000.000
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
C1 – IDEAZIONE E PROGETTAZIONE DI INTERVENTI A VALENZA NAZIONALE E INTERNAZIONALE NELL'AMBITO DEGLI INDIRIZZI STRATEGICI DELL'ENTE	Valore progetti finanziati a valere su bandi nazionali, europei e trasnazionali	€ 2.000.000	31/12/2006	Valore dei progetti finanziati € 2.471.909 >1 (1,24)	DGE
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE FORMULA	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
C2 – VALORIZZAZIONE DELLA RICERCA E INIZIATIVE DI TRASFERIMENTO TECNOLOGICO NELL'AMBITO DEL PROGETTO OIS	Rispetto degli obiettivi previsti dal piano operativo del progetto (media della % di conseguimento dei target previsti)	Almeno 80% degli obiettivi previsti nel progetto	31/12/2006	Raggiungimento del 172,5% degli obiettivi previsti dal piano operativo >1 (=2,13)	DGE

OBIETTIVO C1 - La progettazione di interventi a valenza nazionale e internazionale comprende una fase propedeutica di analisi del contesto di riferimento e di monitoraggio dello stato dell'arte di policy e strumenti applicati a livello nazionale ed internazionale; di networking per la creazione di partnership strategiche e/o per l'individuazione e l'ingresso in cordate internazionali sui temi di interesse; di monitoraggio e raccolta di esigenze e fabbisogni di innovazione degli stakeholder di riferimento di AREA Science Park, nonché di scouting dei programmi di finanziamento nazionali, comunitari e transnazionali per identificare le misure maggiormente idonee a realizzare gli obiettivi strategici dell'Ente.

Con diversi gradi di complessità ed approfondimento, dipendenti dalla misura di finanziamento individuata, la definizione delle proposte progettuali segue successivamente il seguente iter: prima definizione dell'idea progettuale e identificazione della potenziale partnership; presentazione della proposta al Comitato Progetti; sviluppo della proposta progettuale, articolata come richiesto dall'ente finanziatore, definizione del budget e negoziazione dei rispettivi apporti nell'ambito del partenariato; approvazione della proposta progettuale da parte del Consiglio di Amministrazione; presentazione della proposta all'ente finanziatore nei modi e nei tempi definiti dal bando di riferimento; gestione di (eventuali) fasi di negoziazione con l'ente finanziatore.

Di seguito si riporta l'elenco dei progetti finanziati nel corso del 2016, unitamente al valore del budget riservato ad AREA Science Park.

PROGETTO *	BUDGET	PROGETTO	BUDGET
SIMPLA (H2020)	€ 262.725	FRIEND EUROPE 2017-2018	€151.500
PORTIS (H2020)	€ 165.601	Made in Trieste	€ 346.000
ADRIAWEALTH (IPA Adriatico)	€ 149.736	4Inno (L.R. 19/2000)	€65.000
LOCATIONS (MED)	€ 514.147	FVG – Giappone (L.R. 19/2000)	€ 30.000
MATER (premiata)	€ 125.000	Sviluppo SSL (GAL Carso)	€ 12.200
OIS 2016	€ 650.000		

**Per un approfondimento sui contenuti dei singoli progetti, si rinvia al Piano Triennale delle Attività, pubblicato sul sito Amministrazione Trasparente (Disposizioni Generali/Atti Generali).*

OBIETTIVO C2 - L'attività di trasferimento tecnologico nel 2016 si è focalizzata sul progetto Open Innovation System FVG (OIS FVG), che ha l'obiettivo di promuovere e supportare la crescita della competitività del sistema produttivo regionale basata sull'innovazione, mettendo a punto e sperimentando modalità di azione collaborative tra i PST regionali e con la progressiva integrazione degli altri attori impegnati nel sostegno alle imprese (associazioni industriali, distretti, cluster, ecc.).

L'obiettivo è di portare il sistema imprese/ricerca ad avviare progetti anche congiunti di ricerca, sviluppo e innovazione di elevata qualità e utili alla crescita della competitività del tessuto economico regionale.

Il processo di funzionamento passa attraverso l'implementazione di funzioni tra loro complementari ed integrate in una logica di filiera, finalizzate ad accompagnare le imprese in una gestione strutturata dell'intero processo di innovazione. Il processo prevede 5 fasi di attività, obiettivi e risultati numerici di ciascuna fase sono indicati nella tabella inserita qui di seguito.

TARGET E RISULTATI OIS AL 31/12/2016		
	TARGET	RISULTATI
a) Rilevazione della domanda di innovazione (scouting di idee e fabbisogno delle imprese regionali) - DGE	108	178
b) Audit (analisi e formalizzazione delle idee/esigenze di innovazione per definire gli obiettivi di progetto, evidenziare carenze e gap interni all'azienda in termini di conoscenza, competenze o tecnologie, proporre eventuali successivi step di approfondimento e indagine) - DGE	65	90
c) Erogazione di servizi di assistenza tecnica (analisi tecnica e brokering) - DGE	43	105
d) Fattibilità tecnica, finalizzata a verificare e validare la realizzabilità tecnico – economica del progetto attraverso studi di fattibilità, assistenza tecnica specialistica, dimensionamento della potenzialità di mercato - DGE	26	6
e) Pianificazione (se verifiche di fattibilità > 0), finalizzata alla messa a punto e formalizzazione dei programmi di sviluppo di dettaglio (obiettivi, piano delle attività, tempi e eventuali partner coinvolti)	13	38
Ulteriori attività a supporto del progetto per il conseguimento dei target riguardano:		
- Sviluppo del piano di comunicazione OIS – MSC		FATTO
- Promozione e divulgazione di Storie di Innovazione – Storytelling - MSC	4	4 storie di successo pubblicare sul sito OIS

5. AREA STRATEGICA: SERVIZI AD ALTA TECNOLOGIA

MISSIONE	RICERCA E INNOVAZIONE				
PROGRAMMA	Valorizzazione della ricerca scientifica e tecnologica				
RISORSE UTILIZZATE	FINANZIARIE	127.800 €	UMANE	66.550 €	
ENTRATE	€ 212.900				
OBIETTIVO STRATEGICO	INDICATORE	FORMULA		TARGET 2016 – 2018	
D – GENERARE PROGETTI COMPLESSI DI RICERCA APPLICATA NELL’AMBITO DEI NUOVI MATERIALI, DELLE NONOTECNOLOGIE E DEL BIO-TECH	Numero di accordi di programma / partenariati nell’ambito dei progetti complessi	Numero		6	
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
D1 – GENERAZIONE DEI PROGETTI DI RICERCA APPLICATA NELL’AMBITO DEI PROGETTI COMPLESSI	Numero di progetti di ricerca applicata	2	31/12/2006	11 progetti di ricerca applicata, obiettivo raggiunto >1 (5,50)	MSC
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE FORMULA	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
D2 – AUMENTO DELLA CONOSCENZA DELLE RISORSE PRESENTI SUL TERRITORIO REGIONALE RELATIVAMENTE AD AMBITI TECNOLOGICI PRIORITARI	Studi di scenario e mappature di competenze e infrastrutture entro il 31/12/16	Report	31/12/2006	Report di mappatura sottoscritto e firmato dal Direttore di Servizio (= 1)	MSC

OBIETTIVO D1 - I progetti di ricerca applicata realizzati si collocano tutti nell'ambito del Progetto Open Lab, il cui svolgimento nel 2016 è stato focalizzato sulle seguenti attività:

- azioni di promozione delle opportunità legate ad Open Lab e incontri di approfondimento con il target industriale per l'individuazione di tematiche di R&S;
- analisi tecnico-scientifica e verifica di fattibilità di idee progettuali aziendali mediante l'utilizzo delle strumentazioni e dei laboratori di Elettra Sincrotrone Trieste e l'attivazione di competenze specialistiche interne, così come previsto nell'ambito della Convenzione Operativa con Elettra;
- scouting di strumentazioni, tecnologie e di competenze di interesse industriale disponibili presso Elettra e CNR-IOM, per favorire effettive potenzialità di coinvolgimento delle aziende in progetti di ricerca e sviluppo;
- "Call for ideas" per l'individuazione di progetti dico-sviluppo ricerca-impresa, realizzati usufruendo delle strumentazioni e competenze presenti nei laboratori di Elettra e CNR-IOM;
- progettazione del potenziamento e dell'upgrade di strumentazioni specialistiche dedicate a Open Lab;
- realizzazione di alcuni strumenti di comunicazione a supporto della promozione di Open Lab.

Le attività svolte hanno consentito di raggiungere l'obiettivo previsto "Generazione di progetti di ricerca applicata nell'ambito dei progetti complessi" attraverso l'elaborazione tecnica e realizzazione di 6 analisi di fattibilità tecnica di idee progettuali aziendali e 5 progetti di co-sviluppo ricerca-impresa.

OBIETTIVO D2 - La mappatura della dotazione strumentale di Università e Centri di Ricerca regionali contenuta nel Report ha comportato le seguenti attività:

- messa a punto di uno schema metodologico, propedeutico alla raccolta di informazioni e dati;
- realizzazione di un primo scouting di infrastrutture di ricerca con un iniziale grado di copertura di Università e Centri di Ricerca, tra i quali Elettra Sincrotrone Trieste, Istituto Officina dei Materiali e l'Istituto di Cristallografia del CNR e Università degli Studi di Trieste;
- creazione di una versione demo di database delle infrastrutture di ricerca regionali.

6. AREA STRATEGICA: AMBITO GESTIONALE

MISSIONE	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
PROGRAMMA	Servizi e affari generali				
RISORSE UTILIZZATE	FINANZIARIE	24.500 €	UMANE	40.100 €	
ENTRATE	-				
OBIETTIVO STRATEGICO	INDICATORE	FORMULA		TARGET 2016 – 2018	
E – GESTIONE EFFICACE ED EFFICIENTE	Incasso riferito al fatturato commerciale *	Incasso comm. Anno X/fatturato comm. Anno X		Incremento degli incassi sul fatturato dell'1% annuo	
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
E1 – MIGLIORAMENTO REDDITIVITÀ DELL'ENTE	Incasso comm. 2016 / Fatturato comm. 2016	Incremento degli incassi sul fatturato dell'1% rispetto all'anno 2015 (1,08)	31/12/2006	2015 (incasso comm./fatturati comm. + 1% =1,08 2016 (incasso comm./fatturato comm.) >1 (1,10)	AIT
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE FORMULA	TARGET 2016	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE	REFERENTE
E2 – ADEGUAMENTO DEL SISTEMA QUALITÀ ALLA NUOVA NORMATIVA ISO 9001:2015	Ottenimento della certificazione in conformità alla ISO 9001:2015 entro il 31/12/2016 **	Nuovo Certificato	31/12/2006**	Ricertificazione in data 24/01/2017 (=1)	DGE

*incasso di natura commerciale derivanti da locazioni e relativi servizi accessori

** l'esito del rinnovo verrà formalizzato durante la verifica ispettiva che verrà organizzata indicativamente a gennaio 2017

OBIETTIVO E1 - Nel corso del 2016 sono proseguite le azioni volte al miglioramento della redditività dell'Ente sul fronte degli incassi commerciali; in particolare, sono stati migliorati la leggibilità e l'aggiornamento dei dati mediante la creazione di una query di estrazione dei dati relativi a fatture, scadenze ed incassi dal programma di contabilità. La gestione del recupero dei crediti prevede un costante monitoraggio e un programma di sollecito dei pagamenti effettuato sia attraverso solleciti formali che attraverso contatti informali insistenti (impiego quantificato al 30% anno/uomo).

Di seguito si riportano i dati utilizzati per il monitoraggio, a consuntivo, del grado di raggiungimento del target prefissato.

CAPITOLO	ACCERTAMENTI 2015	INCASSI (C+R) 2015	ACCERTAMENTI 2016	INCASSI (C+R) 2016
3101	1.803.353	1.933.190	1.650.344	1.977.039
3102	2.095.495	2.111.181	2.107.870	2.236.331
3103	151.182	122.544	138.383	162.401
3104	771	175.748	26.487	1.048
3105	19.645	23.339	14.399	14.260
3106	88.578	95.500	146.888	102.834
TOTALE	4.159.023	4.461.504	4.084.371	4.493.912

OBIETTIVO E2 - L'adeguamento di AREA alla nuova norma ISO 9001:2015 ha comportato una serie di modifiche rilevanti al sistema di gestione.

La nuova ISO 9001:2015 propone una vera e propria rivoluzione nell'applicazione della Qualità: amplia l'approccio basato sui rischi, rendendo la loro gestione un requisito esplicito, calandolo in ogni parte del documento in modo da assicurare che le organizzazioni imparino a pensare in questo modo.

Per adeguarsi alla nuova norma, AREA ha ampliato la propria mappatura dei processi: ha analizzato il contesto, sia interno che esterno, per poi individuare le parti interessate. AREA ha anche affrontato la gestione dei rischi in maniera esplicita mediante una buona pianificazione strategica, individuandoli all'interno delle attività, analizzandoli e dando loro una priorità di intervento.

AREA si è dotata di diversi strumenti di pianificazione e controllo grazie ai quali è in grado di rispondere ai requisiti del Sistema Qualità, con particolare riferimento alla fase di pianificazione, progettazione e sviluppo e alla fase di gestione dei rischi. L'obiettivo è di utilizzare il Sistema Qualità come strumento di coordinamento, monitoraggio e verifica degli strumenti già in essere, con particolare riferimento al Piano Triennale delle Attività, al Piano della Performance, al Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità e al Piano Triennale per la prevenzione della corruzione. Grazie a questa integrazione tra diversi strumenti operativi, AREA è in grado effettuare una pianificazione e un successivo monitoraggio che tenga conto dei rischi, sia propri della specifica attività sia di natura corruttiva (che richiedono un'autonoma valutazione in base alla legge).

Nel corso del 2016, nel rispetto della normativa in materia di appalti pubblici, si è anche proceduto alla selezione del nuovo organismo di certificazione, mediante una procedura di selezione comparativa effettuata sulla piattaforma telematica del Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione. L'incarico è stato affidato a IMQ S.P.A.

A novembre è stata effettuata la verifica di check up presso gli uffici di AREA, effettuando un primo riscontro del rispetto dei requisiti della norma ISO 9001:2015. Il verificatore ha provveduto ad esaminare la completezza della documentazione del sistema di gestione.

A gennaio 2017 si è tenuta la visita periodica del verificatore esterno con oggetto la ricertificazione con il passaggio alla ISO 9001:2015. La verifica ha avuto esito positivo, con alcune osservazioni il cui trattamento sarà verificato in sede di verifica di mantenimento, programmata a gennaio 2018.

[QUESTA PAGINA È STATA LASCIATA INTENZIONALMENTE IN BIANCO]

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE 2016

Il Collegio dei Revisori rileva, per la gestione di competenza, somme accertate per € **55.625.257,87** e somme impegnate per € **55.589.052,29** con un risultato di € **36.205,58**. Sommando a tale importo l'avanzo di amministrazione applicato, pari a € **5.024.766,84** si ottiene un risultato di € **5.060.972,52**, cui va aggiunto il miglioramento della gestione dei residui, pari € **509.326,45** per giungere all' avanzo di amministrazione al 31/12/2016 di € **5.570.298,87** euro, come risulta dalla situazione amministrativa sotto riportata.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/16	Parziali	Totali	Saldi
Fondo cassa al 31/12/2015		1.993.194,14	
Residui attivi		14.383.198,32	
Residui passivi		11.351.625,62	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015			5.024.766,84
Diminuzione di residui attivi	56.377,89		
Diminuzione di residui passivi	565.704,34		
Saldo variazione di residui			509.326,45
Totale accertamenti 31/12/16		55.625.257,87	
Totale impegni 2015 31/12/16		55.589.052,29	36.205,58
Avanzo d'amministrazione al 31.12.2016			5.570.298,87
Previsioni di cassa			
Fondo iniziale all' 1/1/ 2016		1.993.194,14	
Totale riscossioni al 31/12/16		59.507.630,86	
Totale pagamenti al 31/12/16		54.835.015,49	
Fondo di cassa al 31/12/2016			6.665.809,51
Residui attivi al 31/12/2016			10.444.447,44
Residui passivi al 31/12/2016			11.539.958,08
Avanzo d'amministrazione al 31/12/2016			5.570.298,87
DI CUI AVANZO VINCOLATO (Fondo svalutazione crediti)			1.970.483,57
AVANZO DISPONIBILE			3.599.815,30

Il Collegio accerta inoltre che il fondo di cassa risultante dalla contabilità al 31.12.2016, pari a € 6.665.809,51 coincide con la somma esistente presso la Tesoreria provinciale dello Stato.

Le entrate accertate risultano così articolate:

ENTRATE	TITOLI	2016	2015	Δ
TITOLO II	TRASFERIMENTI CORRENTI	12.191.806,18	12.220.428,73	-28.622,55
TITOLO III	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	4.368.259,56	4.401.052,98	-32.793,42
TITOLO IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	642.249,74	563.534,00	78.715,74
TITOLO V	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000,00	20.000,00	0,00
TITOLO VII	ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO IX	PARTITE DI GIRO	38.402.942,39	64.818.579,19	-26.415.636,80
Totali		55.625.257,87	82.023.594,90	-26.398.337,03

Titolo II – Trasferimenti correnti € 12.191.806,18

Le entrate relative ai trasferimenti correnti derivano dai contributi su progetto dello Stato (€ 1.309 mila), il contributo ordinario dal MIUR (€ 7.589 mila), dalla Regione FVG (€ 1.990 mila), da altre regioni (€ 149 mila), da altri enti (€ 453 mila), contributi su progetto da imprese (€ 191 mila) e dalla Unione Europea (€ 510 mila).

In dettaglio, i contributi dallo Stato (cap. 2101) ammontano a € 1.308.968 così ripartiti: POCN (€ 218 mila), Valorizzazione della Ricerca (€ 700 mila), Shell (€ 87 mila) OPEN lab (€ 265 mila), Made in Trieste (€ 24 mila), LOCATION (€ 2 mila) e Foresight (€ 12 mila).

I contributi su progetto dalla Regione Friuli Venezia Giulia (cap. 2103 - € 1.990 mila) riguardano i contributi a sostegno dei mutui accesi presso la Cassa Depositi e Prestiti Spa (€ 289 mila), il coordinamento enti di ricerca (€ 150 mila), OIS 2015 (€ 116 mila), OIS 2015 II tranche (€ 222 mila), 4 INNO (€ 65

mila), Regione FVG Energia (€ 8 mila), Innovation Network 2014 (€ 304 mila), ELENA FVG (€ 20 mila), OIS 2016 (€ 85 mila), ASPAD (€ 31 mila), Formazione aziendale 30/15 (€ 30 mila), TALENT 3 (€ 567 mila), SHARM (€ 53 mila), ADRI OIS 2016 (€ 45 mila), Campus d'impresa (€ 2 mila).

Tra i contributi dall'UE (cap. 2107 € 510 mila) vi sono quelli relativi ai progetti PRO4 VIP (€ 53 mila), BUMP (€ 50 mila), Fiesta (€ 54 mila), BRODISE (€ 108 mila), INNOVER EAST (€ 23 mila), Friendeurope (€ 90 mila), Makeover (€ 27 mila), SIMPLA (€ 79 mila), Portis (€ 8 mila), LOCATIONS (€ 14 mila).

I Contributi da altre Regioni (cap. 2104 € 150 mila) riguardano solo il progetto ADRIAWEALTH.

Tra i Contributi su progetto da altri Enti (cap. 2105 € 454 mila) si registra la formazione aziendale (€ 4 mila), Welcome Office (€ 15 mila), Promozione Parco (€ 400 mila) e Ater (€ 5 mila), Più Impresa Più Europa (€ 20 mila), Borse del Consorzio (€ 8 mila), mentre i contributi su progetto da imprese (cap. 2106 € 191 mila) riguardano la Fondazione ITS.

Titolo III – Entrate extra tributarie – 4.368.259,56

Sono suddivise in: locazioni di immobili (€ 1.650 mila), proventi accessori alla locazione (€ 2.108 mila), Fonia ed altri servizi ad utenti (€ 138 mila), affitto attrezzature e strutture congressuali (€ 14 mila), altri proventi derivanti dalla gestione del parco (€ 26 mila), servizi e contratti di ricerca (€ 147 mila), interessi compensativi (€ 238), e di mora (€ 4 mila), da recuperi e rimborsi (€ 97 mila) rettifiche di spesa di esercizi precedenti (€ 46 mila) e rettifiche di spese dell'esercizio in corso (€ 21 mila) altre entrate (€ 117 mila). Queste ultime si riferiscono alle rette introitate per il servizio dell'asilo nido "I cuccioli della Scienza".

Titolo IV – Entrate in conto capitale – € 642.249,74

Le entrate in conto capitale derivano dalla quota in conto capitale dei contributi regionali a sostegno dei mutui accesi con la Cassa depositi e prestiti per gli edifici Q2 e per l'urbanizzazione di Basovizza (€ 598 mila). A tale proposito si osserva che l'ultima rata del contributo concesso scadrà nel marzo 2022, mentre le rate da corrispondere alla Cassa Depositi e Prestiti si protrarranno fino al 2026.

Fanno parte delle entrate in conto capitale anche l'alienazione di mobili (€ 10 mila), altre entrate in conto capitale (€ 35 mila); queste ultime riguardano la partecipazione di ESTECO alla ristrutturazione dell'edificio B.

Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie - € 20.000

Vengono registrati solo i rimborsi di mutui concessi ai dipendenti.

Titolo VII – Anticipazioni da tesoriere

Non movimentato.

Titolo IX : Partite di giro – € 38.402.942,39

Si osserva che le stesse sono articolate in Ritenute erariali e previdenziali, Cauzioni Depositi Anticipazioni e IVA.

Prendendo in esame i depositi si fa presente che il dato del 2016 pari a 32.352.874,60 corrisponde al contributo del MIUR alla Sincrotrone Trieste Scpa per il tramite del Consorzio per l'Area di ricerca nella sua qualità di socio di maggioranza.

Le spese impegnate risultano così articolate:

SPESE	TITOLI	2016	2015	Δ
TITOLO I	SPESE CORRENTI	15.182.942,48	16.120.539,45	-937.596,97
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.012.308,88	1.367.696,82	-355.387,94
TITOLO III	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000,00	20.000,00	0,00
TITOLO IV	RIMBORSO PRESTITI	970.858,54	927.032,95	43.825,59
TITOLO V	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII	PARTITE DI GIRO	38.402.942,39	64.818.579,19	-26.415.636,80
Totali		55.589.052,29	83.253.848,41	-27.664.796,12

Titolo I – Spese correnti – € 15.182.942,48

Le spese correnti registrano una flessione del 5,8% rispetto a quelle impegnate nel 2015.

I **Redditi da lavoro dipendente** (€ 6.771 mila), comprendono anche gli assegni di ricerca (€ 551 mila) e il trattamento di fine rapporto (€ 317 mila), ma escludono gli oneri per i pasti, inseriti tra gli acquisti per beni e servizi.

Si osserva che tutte le posizioni a termine (con esclusione della posizione di Direttore generale, che per la sua indefettibilità risulta esonerata dai limiti dequibus) sono state accese nel rispetto delle previsioni di legge, a carico di fondi diversi dal fondo di finanziamento del Consorzio, ai sensi dell'art. 1, comma 188 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge finanziaria per il 2006) e, in misura marginale, entro i limiti ivi previsti, a carico del conto ente di cui all'art. 1, comma 187, della norma citata.

I dipendenti in servizio al 31 dicembre 2016 risultano complessivamente n. 125, di cui n. 53 a tempo indeterminato, tra cui anche i n.3 Ricercatori a tempo pieno e indeterminato assegnati all'ente dal DM 105/2016, contro i n. 116 presenti alla stessa data dell'esercizio precedente.

Le imposte e tasse a carico dell'Ente (€ 1.353 mila) e comprendono IRAP (€ 427 mila), TARI (€ 285 mila), IRES (€ 200 mila), IMU(€ 382 mila) ed altre imposte (€ 57 mila).

Per le **Spese per acquisto di beni e servizi** (€ 6.059 mila) rilevano un notevole scostamento rispetto al 2015, in parte dovute alla riduzione di trasferimenti alle imprese controllate e partecipate (€ - 815 mila), energia elettrica, (€ -220 mila) e collaborazioni coordinate (€ -240 mila); si rilevano peraltro aumenti per l'organizzazione di convegni (€ + 50 mila), manutenzione software (€ +130 mila) e manutenzione immobili e impianti (€ +150 mila).

Per i **Trasferimenti correnti** (€ 246 mila) le borse di formazione ammontano a € 97 mila (nel 2015 336 mila), e i trasferimenti a imprese partecipate, precedentemente allocate nella categoria di spese per acquisto di beni e servizi, ammontano a € 148 mila

Gli **Interessi passivi** (€ 393 mila) registrano una diminuzione di 44 mila euro rispetto al 2015, e riguardano principalmente i mutui contratti con la Cassa Depositi e prestiti per la costruzione di edifici.

I Rimborsi e le poste correttive e compensative dell' entrata (€ 361 mila), comprendono le rettifiche di entrata (€ 82 mila) e le somme da versare allo Stato in applicazione di norme di contenimento di spesa (€ 280 mila).

Il fondo di riserva, nell'ambito degli oneri diversi gestione, a fine esercizio era pari a € 222 mila. Viene acquisito il report aggiornato del fondo svalutazione crediti.

Titolo II – Spese in conto capitale € 1.012.308,88

Tra gli investimenti troviamo i mobili e arredi (€ 5 mila), mezzi apparecchiature e macchinari (€ mille), le apparecchiature informatiche e software (€ 158 mila), la realizzazione di edifici ed impianti (€ 660 mila) e le manutenzioni straordinarie su immobili (€ 187 mila).

Titolo III – Spese per incremento di attività finanziarie – € 20.000

In questa categoria vengono allocati i mutui concessi ai dipendenti.

Titolo IV – Rimborso prestiti – 970.858,54

La voce rappresenta la rata di mutuo contratto Cassa Depositi e prestiti per le opere relative agli Edifici R3, Q2, Urbanizzazione ed Enerplan.

Titolo V - Chiusura anticipazioni del tesoriere –

Non è stato movimentato

Titolo VII - Partite di giro – 38.402.942,39

Si rimanda a quanto già commentato per le entrate.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state effettuate le seguenti cancellazioni di residui:

GESTIONE DEI RESIDUI	
Minori residui attivi	56.377,89
Minori residui passivi	565.704,34
Miglioramento nella gestione dei residui	509.326,45

I minori residui attivi per complessivi € 56.337,89 sono stati determinati dalla cancellazione di accertamenti di parte corrente € 47.775,47 di cui € 33.447,70 per contributi su progetto della Regione Friuli Venezia Giulia, € 1.317 per contributi su progetto da altre regioni, € 6.917,40 per contributi su progetto da altri Enti e € 339,61 per contributi dall'Unione Europea, € 3.032,18 per interessi di mora ed € 2.721,58 per rettifiche di spesa. Inoltre si registrano riduzioni sulle partite di giro per complessivi € 8.602,42, di cui € 1.464,04 per ritenute previdenziali, € 82,18 IVA e € 7.056,20 per entrate per trasferimenti a partner di progetto.

I minori residui passivi per complessivi € 565.704,34 derivano dalla cancellazione di impegni per insussistenze o per economie di spesa. In particolare, per le spese correnti ridotte di € 282.625,68, le principali diminuzioni si rilevano su incarichi professionali (cap. 311 - 18.937,79), comunicazione ed organizzazione convegni (cap. 313 - 7.315,07) sulle spese per energia elettrica (cap. 318 - 19.971,64), Riscaldamento (cap. 319 - 52.807,89), pulizia (cap. 320 - 21.299,14), acqua (cap. 321 - 8.299,07) altri servizi (cap. 338 - 20.737,38), borse di formazione (cap. 401 - 72.430,36)

Per le spese in conto capitale, che evidenziano cancellazioni pari a € 279.398,49, relative a realizzazione di nuovi edifici ed impianti (cap. 2204 - 101.851,67), e manutenzioni straordinarie su immobili (cap. 2205 - 15.138,05) e trasferimenti in conto capitale ad imprese partecipate.

Sulle partite di giro si riducono complessivamente € 3.680,17, di cui € 1.464,04 per versamento ritenute e € 2.216,13 per trasferimento ai partner di progetto.

Inoltre il Collegio dei Revisori evidenzia che in relazione alla competenza sono rimasti da riscuotere residui attivi per € 5.441.201,37 a cui vanno aggiunti € 5.003.246,07 rimasti da riscuotere per somme accertate provenienti da esercizi precedenti ed il cui totale complessivo risulta essere di € 10.444.447,44. Per quanto riguarda, poi, i residui passivi, in relazione alla gestione della competenza sono rimasti da pagare € 5.506.854,74 a cui vanno aggiunti € 6.033.103,34 rimasti da pagare per somme impegnate provenienti da esercizi precedenti ed il cui totale complessivo risulta essere di € 11.539.957,08.

Lo schema seguente riepiloga la situazione dei residui al 31/12/2016:

ENTRATE	Anni precedenti	Anno corrente	Totale Residui attivi
Trasferimenti correnti	1.328.955,92	3.612.573,69	4.941.529,61
Entrate extratributarie	2.011.289,01	1.292.031,74	3.303.320,75
Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	540.249,23	19.502,13	559.751,36
Partite di giro	1.122.751,91	517.093,81	1.639.845,72
Totale Entrate	5.003.246,07	5.441.201,37	10.444.447,44

SPESE	Anni precedenti	Anno corrente	Totale Residui passivi
Spese correnti	1.670.559,17	3.145.706,89	4.816.266,06
Spese in conto capitale	1.746.394,10	895.823,75	2.642.217,85
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	8.026,46	8.026,46
Partite di giro	2.616.150,07	1.457.297,64	4.073.447,71
Totale Spese	6.033.103,34	5.506.854,74	11.539.958,08

Il Collegio dei revisori fa presente inoltre di aver preso visione dell'indice di tempestività dei pagamenti dell'esercizio finanziario 2016 che risulta essere di - 4,87 giorni ed il dato risulta regolarmente pubblicato sul sito *Amministrazione trasparente* dell'Ente.

Situazione patrimoniale e conto economico

La situazione patrimoniale redatta al 31 dicembre 2016, secondo il Regolamento di contabilità, evidenzia i seguenti valori sintetici, espressi in euro:

STATO PATRIMONIALE	2016	2015	Δ
ATTIVITA'	95.132.053	95.551.807	-419.754
PASSIVITA'	31.513.461	32.505.605	-992.144
CAPITALE NETTO	63.618.592	63.046.202	572.390

Il patrimonio netto al termine dell'esercizio 2016 risulta pari a € 63.618.592 , con un incremento di € 572.390 rispetto il 2015, corrispondente all'utile determinato dalla differenza tra ricavi e costi di competenza, imputati secondo le norme del codice civile e le prescrizioni dei principi contabili italiani statuiti dall'OIC.

Il conto economico riclassificato presenta i seguenti valori sintetici:

CONTO ECONOMICO	2016	2015	Δ
Valore della produzione	17.936.560	19.267.469	-1.330.909
Costi operativi	14.050.752	15.432.306	-1.381.554
<i>Margine operativo lordo</i>	3.885.808	3.835.163	50.645
Ammortamenti	2.772.917	2.815.124	-42.207
Svalutazione crediti	235.348	8.583	226.765
<i>Margine operativo netto</i>	877.543	1.011.456	-133.913
Risultato gestione finanziaria	400.027	148.765	251.262
Risultato gestione ordinaria	1.277.570	1.160.221	117.349
Saldo componenti straordinari	-77.320	-129.423	52.103
<i>Reddito netto pre tax</i>	1.200.150	1.030.798	169.352
Imposte sul reddito	-627.760	-680.699	52.939
<i>Reddito netto</i>	572.390	350.099	222.291

Il margine operativo lordo (MOL) è pari a € 3.885.808, sostanzialmente allineato a quello del 2015, pari a € 3.835.163. Il margine operativo netto di 877.543 registra invece una flessione (- 133.913).

Il risultato netto 2016 (€ 572.390), confrontato con il risultato del 2015(€ 350.099) presenta miglioramento di 222.291, da attribuire ad una riduzione delle spese per servizi.

Rispetto dei limiti di spesa derivanti da norme di legge. Versamento obbligatorio allo Stato del risparmio forzoso

Il rispetto delle norme di limitazione di spesa, e il valore del versamento obbligatorio allo Stato del risparmio conseguente, è evidenziato dalle seguenti tabelle che sintetizzano le risultanza contabili:

Adempimenti DL 78/2010 convertito L. 30 luglio 2010 n. 122

Disposizioni di contenimento	2009 (a)	Limite di spesa (b)	Spesa prevista (c)	Riduzione (d = a-c)	Versamento (e = a-b)
Spese per pubblicità - limiti 20% del 2009 (art. 6 c. 8)	7.465	1.493	-	7.465	5.972
Spese per relazioni pubbliche - limiti 20% del 2009 (art. 6 c. 8)	18.207	3.641	-	18.207	14.566
Spese di rappresentanza: limiti 20% del 2009 (art. 6 c. 8)	6.000	1.200	6.000	-	4.800
Sponsorizzazioni (art. 6 c 9) - a decorrere dal 2011 sono vietate	2.500	-	-	2.500	2.500
Spese per missioni: limite 50% del 2009 (art. 6 c. 9)	263.267	131.634	53.797	209.470	131.634
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art. 6 c. 13)	87.428	43.714	42.251	45.177	43.714

Disposizioni di contenimento	2011 (a)	Limite di spesa (b)	Spesa prevista (c)	Riduzione (d = a-c)	2009 (e)	Versamento (20% e)
Spese per acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di di autovetture, eacquisto di buoni taxi limite: 30% del 2011 (art. 6 c. 14)	27.368	8.210	7.210	20.158	38.000	7.600

Disposizioni di contenimento	Valore immobili (a)	Limite di spesa (b)	Spesa 2007 (c)	Spesa prevista (d)	Versamento (e = c-b)
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati - limite: 2% del valore immobile utilizzato (art. 2 commi 618 -623 L. 244/2007)	7.245.000	144.900	43.363	120.924	-

Note:

Le spese per relazioni pubbliche vengono evidenziate solo per evidenziare l'ammontare dovuto allo Stato

I noleggi e le manutenzioni autovetture escludono quelle relative agli autocarri

Le missioni al personale dipendente sono esposte al netto di quelle effettuate su progetti finanziati

Le spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria sono relative ai soli edifici adibiti ad uno istituzionale

Ai fini della determinazione dei limiti consentivi, le spese per relazioni pubbliche, rappresentanza e sponsorizzazioni si compensano tra loro

Disposizioni di contenimento	media 2010-2011 (a)	Limite di spesa 20% (b)	Versamento (c)
Ulteriori riduzioni per acquisto di mobili e arredi - art. 1 c. 141- 142 L. 228/12	27.001,50	5.400,30	21.601,20

TIPOLOGIA DEL CONTRATTO	FONDO 2004	RIDUZIONE 10%	ONERI ACCESSORI	VERSAMENTO
PERSONALE LIVELLI IV - IX	304.659,00	23.551,40	5.447,44	28.998,84
TECNOLOGI I - III	53.052,00	5.305,20	1.227,09	6.532,29
DIRIGENTI AMMINISTRATIVI	117.397,00	9.299,70	2.151,02	11.450,72
TOTALE	475.108,00	38.156,30	8.825,55	46.981,85

Per le voci sopraelencate sono stati versati complessivamente 232.386,20 (mand. 3798/16), mentre la somma inerente alle disposizioni di contenimento di cui agli art. 1 c 142 – 142 L. 112/2012 è stata versata con mand. 3797/16.

Infine, il Collegio dei Revisori dei Conti raccomanda ai responsabili dell'Ente di attivare con sollecitudine le procedure previste per il rispetto delle disposizioni contenute dall'art. 48, comma 9 del Regolamento di contabilità del Consorzio per l'Area di Ricerca Scientifica e Tecnologica di Trieste, in cui si dispone che **“Ogni cinque anni per i beni mobili ed ogni dieci per i beni immobili l'Ente provvede alla relativa ricognizione e valutazione ad al conseguente rinnovo degli inventari in conformità ai criteri fissati nel manuale di contabilità”**

Con le considerazioni e le precisazioni esposte il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole in ordine all'approvazione del Rendiconto Generale dell'esercizio 2016.

I REVISORI DEI CONTI