

# SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

**Doc. XV**  
**n. 564**

## **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 2015)**

—————  
**Comunicata alla Presidenza il 1° agosto 2017**  
—————

PAGINA BIANCA

**INDICE**

---

Determinazione della Corte dei conti n. 86/2017 del 18 luglio 2017 .....	<i>Pag.</i>	3
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla ge- stione finanziaria del Consorzio per l'area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste per l'esercizio 2015 .....	»	5

**DOCUMENTI ALLEGATI***Esercizio 2015:*

Relazione del Vicepresidente .....	»	48
Bilancio consuntivo .....	»	64
Relazione del Collegio dei revisori .....	»	128

PAGINA BIANCA





# *Corte dei Conti*

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Relazione sul risultato del controllo eseguito  
sulla gestione finanziaria del  
CONSORZIO PER L'AREA DI RICERCA  
SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI TRIESTE  
per l'esercizio 2015

Relatore: Cons. Salvatore Pilato

**Ha collaborato**

**per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati**

**il dott. Giampiero Greco**

Determinazione n 86/2017



La

# Corte dei Conti

in

## Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza del 18 luglio 2017;

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 il Consorzio per l'Area di Ricerca Scientifica e Tecnologica di Trieste è stato sottoposto al controllo della Corte;

visto il conto consuntivo dell'ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2015, 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 2015;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio predetto emerge che:

1. l'ente negli ultimi esercizi ha sviluppato, in particolare, la missione di valorizzazione della ricerca e dell'innovazione, con riferimento alle attività di diffusione e di trasferimento delle conoscenze tecnologiche, avvalendosi soprattutto del modello organizzativo delle partecipazioni azionarie;
2. nel sistema delle partecipazioni azionarie è stata rafforzata la vigilanza sulla *governance* societaria al fine della verifica più analitica dei risultati di esercizio;
3. l'esercizio chiude con un risultato finanziario di competenza di -1.230.253 euro (nel 2014 -1.303.198 euro);

MODULARIO  
C. C. - 2

MOD. 2



# Corte dei Conti

4. i risultati finanziari negativi dell'esercizio indicano un lieve miglioramento rispetto al 2014, riconducibile alla maggiore diminuzione delle spese (-2,77 milioni) rispetto all'andamento delle entrate (-2,70 milioni);
  5. l'avanzo di amministrazione è pari a 5.024.767 euro (nel 2014 è stato pari a 5.742.391 euro);
  6. nella consistenza dei residui attivi e passivi permangono partite contabili remote;
  7. il bilancio d'esercizio chiude con un utile di 350.099 euro, da raffrontare alla perdita di 1.237.623 euro realizzata nel 2014;
  8. il patrimonio netto è aumentato da euro 62.696.103 euro nel 2014 a 63.046.202 euro nel 2015;
- ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, 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;

P . Q . M .

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2015 - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - del Consorzio per l'Area di Ricerca Scientifica e Tecnologica di Trieste, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ente stesso.

ESTENSORE

Salvatore Filato  

PRESIDENTE

Enrica Laterza  

Depositata in segreteria ...24 LUG. 2017

PER COPIA CONFORME  
EL. ENRICA LATERZA  
Dist. Roberto Zilli

## S O M M A R I O

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.....	11
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.....	23
5.1. La gestione finanziaria.....	23
5.1.1. Risultato finanziario di competenza.....	23
5.1.2. Le misure di contenimento della spesa.....	28
5.1.3. I contributi.....	29
5.1.4. Situazione amministrativa.....	30
5.1.5. I residui.....	31
5.2. Conto economico.....	35
5.3. Stato patrimoniale.....	38
6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	42

## INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 – Spese complessive per gli organi del Consorzio .....	10
Tabella 2 - Dotazione organica e personale effettivo.....	12
Tabella 3 – Spese per il personale per tipologia con variazioni percentuali.....	14
Tabella 4 – Spese per consulenze professionali con variazioni percentuali.....	16
Tabella 5 – Totale insediamenti dal 2006 al 2015.....	17
Tabella 6 - Addetti dal 2006 al 2015 .....	18
Tabella 7 - Tabella delle entrate e delle spese.....	24
Tabella 8 - Entrate.....	26
Tabella 9 - Spese .....	27
Tabella 10 - Contributi al Consorzio di ricerca .....	30
Tabella 11 - Situazione amministrativa.....	31
Tabella 12 - Residui attivi.....	32
Tabella 13 - Incidenza percentuale dei residui attivi.....	32
Tabella 14 - Residui passivi.....	34
Tabella 15 - Incidenza percentuale dei residui passivi.....	34
Tabella 16 - Conto economico.....	36
Tabella 17 - Attivo dello stato patrimoniale.....	39
Tabella 18 - Passivo dello stato patrimoniale .....	41

## 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 sulla gestione del Consorzio per l'Area di Ricerca Scientifica e Tecnologica di Trieste, per l'esercizio 2015, con le modalità previste dall'art. 12 della medesima legge.

Con la determinazione n. 76/2016 (in atti parlamentari XVII legislatura, doc. XV n. 422), la Corte ha già riferito sull'attività di gestione per l'anno 2014.

La presente relazione espone i risultati di gestione per l'anno 2015 e tiene conto anche delle più importanti vicende verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

## 1. IL QUADRO NORMATIVO

Il Consorzio per l'Area di Ricerca, istituito con d.p.r. 6 marzo 1978, n. 102, è preposto 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).

Lo statuto dell'ente include espressamente tra le finalità del Consorzio per l'Area di Ricerca l'azione di valorizzazione della ricerca, di trasferimento delle conoscenze e delle tecnologie e di diffusione dell'innovazione verso il tessuto produttivo (art. 1), da conseguire mediante la gestione ed il promovimento del Parco scientifico e tecnologico di Area Science Park (art.3 comma 1 lett. a).

Con il decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218, recante *“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, il Consorzio 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. 218 cit.).



## 2. GLI ORGANI ED IL TRATTAMENTO ECONOMICO

Gli organi d'indirizzo, direzione e di controllo del Consorzio per l'area di ricerca, previsti dallo statuto, sono: il presidente, il consiglio di amministrazione, il consiglio tecnico scientifico e il collegio dei revisori (art. 5).

Come previsto dalla disciplina legislativa di riordino della composizione e delle competenze degli organi di rappresentanza e di amministrazione degli enti, le disposizioni statutarie vigenti dal marzo 2011 hanno modificato le modalità di attribuzione ai consiglieri delle competenze per le attività d'istruzione e di relazione sugli argomenti rimessi alla decisione del consiglio di amministrazione ed hanno razionalizzato le competenze del direttore generale.

In ottemperanza al disegno normativo di riordino degli enti di ricerca, di cui al d.lgs. 31 dicembre 2009, n. 213, il consiglio di amministrazione ed il collegio dei revisori sono stati rinnovati in composizione numericamente ridotta, rispettivamente da 15 a 3, e da 5 a 3.

In adempimento della citata normativa, con la deliberazione n. 47 del 22 maggio 2013, l'ente ha nominato il consiglio tecnico scientifico, 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 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, nei confronti del consiglio di amministrazione, sul merito delle attività di ricerca e di sviluppo degli interventi strategici.

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 del Consorzio per gli anni dal 2013 al 2015, comprensiva di indennità, gettoni di presenza, oneri sociali e spese di missione, è evidenziata nella tabella sottostante:

**Tabella 1 – Spese complessive per gli organi del Consorzio**

	2013	2014	Var % 2014/13	2015	Var % 2015/14	Var. ass. 2015/14
<b>Presidenza e vice presidenza</b>	97.201	91.782	-5,58	92.971	1,30	1.189
<b>Consiglio di amministrazione</b>	18.139	18.064	-0,41	17.584	-2,66	-480
<b>Collegio dei revisori</b>	41.978	35.394	-15,68	24.276	-31,41	-11.118
<b>Consiglio tecnico scientifico</b>	15.439	22.937	48,57	23.706	3,35	769
<b>Totale</b>	<b>172.757</b>	<b>168.177</b>	<b>-2,65</b>	<b>158.537</b>	<b>-5,73</b>	<b>-9.640</b>

### **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.

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 deliberazione del consiglio di amministrazione n. 49 del 17 giugno 2015, adottata su conforme proposta di valutazione espressa dall'Oiv, al direttore generale in carica è stata attribuita l'indennità di risultato prevista dal contratto individuale nella misura del 94,7 per cento, liquidata in complessivi 26.921 euro.

Procedendo alla revisione organizzativa dell'assetto generale del Consorzio, con deliberazione n. 57 del 26 giugno 2013<sup>1</sup> il consiglio di amministrazione ha 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.

#### **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.

---

<sup>1</sup> 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 del Consorzio fosse ridotta in ragione di un posto di dirigente di seconda fascia.

La dotazione organica ed il personale in servizio al 31 dicembre 2015 risultano dal seguente prospetto:

**Tabella 2 - Dotazione organica e personale effettivo**

PROFILO PROFESSIONALE	Dotazione organica (deliberazione CdA n. 26 del 01/04/2014)	Posizioni coperte a tempo indet. al 31/12/2014	Posizioni coperte a tempo det. al 31/12/2014	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
Direttore Generale	1	1		1	1	
Dirigenti amministrativi	3	3	0	3	3	
Tecnologi (I-III)	12	10	16	12	11	18
Funzionari amministrativi	9	9	37	9	9	31
Collaboratori tecnici E.R.	9	9	6	9	9	5
Collaboratori amministrativi	13	12	15	13	12	11
Operatori amministrativi	4	3	2	4	3	0
Operatori tecnici	3	3	2	3	3	0
Contratti co.co.co.			6	0		6
<b>Totale</b>	<b>53</b>	<b>49</b>	<b>84</b>	<b>53</b>	<b>50</b>	<b>71</b>

Fonte: rendiconto generale (anni 2014-2015)

Nel 2015, 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 2015 sono diminuiti da 84 a 71 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)<sup>2</sup>.

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).

<sup>2</sup> 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 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 degli enti o del Fondo di finanziamento ordinario delle università."

### 3.3 Spesa del personale

La spesa globale relativa al personale nel triennio 2013-2015 è esposta nella tabella che segue, dove sono altresì indicate le variazioni rispetto all'esercizio precedente, con la struttura delle voci di dettaglio prevista nelle precedenti versioni del bilancio.

Le spese per il personale sono diminuite da 8.935.709 euro nel 2014 a 7.197.542 nel 2015, con una percentuale di decremento pari al 19,45.

In particolare, sono diminuite le voci riguardanti le spese per missioni (-36,30 per cento), le spese relative al fondo trattamento accessorio (in base alla contrattazione integrativa, -24,11 per cento), gli oneri previdenziali a carico dell'ente (-25,57 per cento) e le componenti delle spese per servizi e di funzionamento direttamente riferibili al personale (-44,46 per cento).

L'importo che registra il decremento principale è costituito dalla spesa per borse di formazione ed assegni di ricerca (-45,62 per cento), ridotta da 1,7 milioni circa nel 2014, a 900 mila euro circa nel 2015.

Le altre voci di spesa confermano la tendenza al decremento già registrata nei precedenti esercizi; in particolare, sono diminuite le spese per il personale assimilato ai lavoratori dipendenti (-17,71 per cento), ed in misura minore le spese assistenziali e per buoni pasto al personale.

Gli accantonamenti per Tfr risultano l'unica voce relativa al personale che registra un lieve incremento (+2,27 per cento).



Tabella 3 – Spese per il personale per tipologia con variazioni percentuali

TIPOLOGIA DI SPESA	2013	2014	Var % 2014/13	2015	Var % 2015/14
<b>A) STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI</b>					
- stipendi ed altri assegni fissi	3.998.216	3.884.182	-2,85	3.640.949	-6,26
- fondo trattamento accessorio	950.118	1.032.118	8,63	783.301	-24,11
- indennità e rimborsi spese per missioni	296.158	239.963	-18,97	152.857	-36,30
- oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente	1.263.800	1.327.401	5,03	987.962	-25,57
- interventi assistenziali	65.000	63.000	-3,08	60.000	-4,76
- oneri per pasti ai dipendenti	92.367	89.751	-2,83	85.194	-5,08
<b>TOTALE A)</b>	<b>6.665.660</b>	<b>6.636.415</b>	<b>-0,44</b>	<b>5.710.264</b>	<b>-13,96</b>
<b>B) SPESE PER SERVIZI E DI FUNZIONAMENTO</b>					
- formazione del personale dipendente	39.095	43.566	11,44	43.432	-0,31
- borse di formazione e assegni di ricerca	695.690	1.652.385	137,52	898.506	-45,62
<b>TOTALE B)</b>	<b>734.785</b>	<b>1.695.951</b>	<b>130,81</b>	<b>941.938</b>	<b>-44,46</b>
<b>C) SPESE PER IL PERSONALE ASSIMILATO</b>					
- spese per il personale assimilato ai lav.dip.	507.748	358.900	-29,32	295.340	-17,71
<b>TOTALE C)</b>	<b>507.748</b>	<b>358.900</b>	<b>-29,32</b>	<b>295.340</b>	<b>-17,71</b>
<b>D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>					
- accantonamenti	310.000	244.444	-21,15	250.000	2,27
<b>TOTALE D)</b>	<b>310.000</b>	<b>244.444</b>	<b>-21,15</b>	<b>250.000</b>	<b>2,27</b>
<b>TOTALE GENERALE (A + B + C + D)</b>	<b>8.218.193</b>	<b>8.935.709</b>	<b>8,73</b>	<b>7.197.542</b>	<b>-19,45</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio per l'Area di Ricerca

### 3.4 I controlli interni

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è esercitato dal collegio dei revisori dei conti. A tale organo, che esercita a norma dell'art. 10 dello statuto in vigore, "i compiti previsti dall'art. 2403 c.c., per quanto applicabile", con deliberazione del consiglio di amministrazione n. 62 del 25 ottobre 2005 è stato attribuito anche il controllo contabile di cui all'art. 2409-bis c.c.

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 2015 il componente dell'Oiv ha percepito l'importo complessivo di euro 7.613, comprensivo di oneri accessori ed Iva.

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 del consiglio di amministrazione n. 11 del 18 marzo 2015, il Consorzio per l'Area di Ricerca ha approvato il Piano della performance per il triennio 2015-2017.

Per il consuntivo degli obiettivi previsti per l'anno 2015, con la deliberazione n. 31 del 30 maggio 2016 il consiglio di amministrazione ha approvato la relazione sulla *performance*.

Il Consorzio, con la deliberazione del consiglio di amministrazione n. 4 del 30 gennaio 2013, ha nominato il dirigente amministrativo del Servizio legale, nelle funzioni di responsabile della prevenzione della corruzione, previste dall'art. 1, comma 7, legge 6 novembre 2012, n. 190.

Con la deliberazione consiliare n. 1 del 26 gennaio 2015, l'ente ha approvato anche il Programma per la trasparenza e l'integrità ed il Piano triennale di prevenzione della corruzione per il triennio 2015-2017.

### 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, 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 norma dell'art. 21 della legge 18 giugno 2009, n. 69.

Le spese per le consulenze hanno registrato un notevole incremento, rilevando una spesa complessiva di euro 560.347, rispetto ad euro 212.564 nel 2014, da imputare in prevalenza all'attività di innovazione tecnologica.

**Tabella 4 – Spese per consulenze professionali con variazioni percentuali**

2013	2014	Var % 2014/13	2015	Var % 2015/14
266.386	212.564	-20,20	560.347	163,61

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio per l'Area di Ricerca



#### 4. L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Con riferimento alla missione del consorzio, 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 novanta 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, e 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 oscillante di presenze (94 nel 2013, 97 nel 2014, 88 nel 2015).

Tabella 5 – Totale insediamenti dal 2006 al 2015

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Nuovi insediamenti</b>	5	11	8	13	6	9	14	17	11	2
<b>Insediamenti conclusi</b>	-3	-8	-12	-11	-6	-8	-12	-11	-8	-11
<b>Totale insediati</b>	<b>84</b>	<b>87</b>	<b>83</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	<b>86</b>	<b>88</b>	<b>94</b>	<b>97</b>	<b>88</b>

Fonte: Consorzio per l'Area di Ricerca

Complessivamente nei centri ed imprese insediati in Area Science Park nel 2015 operano 2598 persone.

Tabella 6 - Addetti dal 2006 al 2015

Settore	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Energia e ambiente	79	68	55	61	51	71	69	77	81	78
Fisica, materiali e nanotecnologie	845	925	1020	1107	1105	1100	1101	1255	1230	1240
Informatica, elettronica e telecomunicazioni	293	278	315	314	295	331	411	436	434	455
Scienze della vita	603	637	685	680	541	562	531	545	539	531
Servizi qualificati	101	88	153	145	76	104	59	44	62	69
Servizi al Parco	227	213	211	230	238	238	241	238	210	225
<b>Totale</b>	<b>2148</b>	<b>2209</b>	<b>2439</b>	<b>2537</b>	<b>2306</b>	<b>2406</b>	<b>2412</b>	<b>2595</b>	<b>2556</b>	<b>2598</b>

Fonte: Consorzio per l'Area di Ricerca

Secondo il vigente statuto, il Consorzio per 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'imprese 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. Proprio per la particolare localizzazione del parco e per il contesto orientato alla massima cooperazione, gli enti insediati possono lavorare in sinergia anche mediante lo scambio d'informazioni e di competenze tecniche.

Nell'area imprenditoriale, l'ente si rivolge alle imprese residenti ed a quelle presenti nel territorio, per incrementare la loro competitività mediante lo sviluppo di prodotti o processi innovativi. In questo modo il Consorzio per l'Area di Ricerca è impegnato a sviluppare il trasferimento tecnologico delle innovazioni e delle ricerche elaborate all'interno del parco.

Per quanto attiene all'area strategica rivolta alla valorizzazione della ricerca, Area si caratterizza per un supporto ai servizi di consulenza e di formazione per il trasferimento delle conoscenze sul territorio, svolgendo un ruolo di propulsione anche nei confronti degli enti di ricerca non residenti.

Il territorio rappresenta la quarta area strategica d'intervento perché la *mission* del Consorzio consiste nella collaborazione con le istituzioni pubbliche nazionali e regionali per promuovere lo sviluppo di tecnologie innovative "pulite" e a basso consumo energetico, con il dialogo costante e qualificato con i principali soggetti istituzionali.

Come si evince dal piano della performance per il triennio 2015-2017, approvato con deliberazione n. 11 del 18 marzo 2015, il Consorzio per l'Area di Ricerca ha rafforzato, in prevalenza, a decorrere dagli anni 2000, l'attività di "trasferimento tecnologico e di valorizzazione", con la ricerca nel panorama

imprenditoriale nazionale d'idee innovative, e con la pianificazione e la gestione dei progetti innovativi e di selezione di *start-up* e *spin-off*.

In questo contesto, l'ente si propone come struttura di sostegno economico ed amministrativo delle imprese ad alto coefficiente tecnologico, soprattutto nella fase di avvio (*start-up*), nonché come gestore di programmi di formazione avanzata finalizzata alla divulgazione e alla condivisione delle esperienze acquisite nel settore della sperimentazione e della ricerca.

Area si pone strategicamente come soggetto aperto all'imprenditoria nel mezzogiorno e nell'est europeo, spazi geografici tradizionalmente di forte interesse per l'ente.

L'attuazione dei programmi del Consorzio per l'Area di Ricerca prevede la possibilità di stipulare accordi o convenzioni con enti di pari livello, o la costituzione di società o consorzi con soggetti pubblici o privati.

Pertanto 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.

Sotto il profilo strettamente operativo, il Consorzio per l'Area di Ricerca esercita il controllo societario soprattutto con la designazione degli organi preposti alla *governance* nelle imprese e nei consorzi partecipati, secondo quanto stabilito dagli statuti dei predetti enti.

Si evidenzia che, nell'esercizio dei poteri di nomina della *governance* societaria, il Consorzio per l'Area di Ricerca ha preferito la designazione del proprio direttore generale o dei propri dirigenti, al fine della copertura delle cariche sociali all'interno dei c.d.a. delle società controllate o partecipate.

Con nota del 18 aprile 2012, il Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca ha segnalato l'opportunità di designare soggetti diversi ed esterni al c.d.a. del Consorzio per l'Area di Ricerca, ricorrendo ad appositi avvisi pubblici al fine di garantire la piena applicazione del principio di trasparenza e di ampliare la facoltà di scelta in relazione all'effettiva professionalità dei candidati.

In ordine ai compiti menzionati, il Consorzio per l'Area di Ricerca detiene alcune partecipazioni societarie, le cui finalità sono state già illustrate nelle precedenti relazioni, per le quali è stato deciso il mantenimento ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, commi 27 e 28, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (v. deliberazione 24 giugno 2009 n. 17).

Per i futuri esercizi finanziari il Consorzio è vincolato alle nuove disposizioni, di recente introdotte con il d.lgs. 218 del 2016 cit., per la semplificazione delle attività degli enti di ricerca.

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

#### **SOCIETA' 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, avvenuta nel 2013), partecipata dal Consorzio per l'Area di Ricerca per una quota di 25.579.352,60 euro 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 2015 si è chiuso in positivo con l'utile di 1.408.317 euro.

Già l'esercizio 2014 la società aveva conseguito l'utile di 1.072.775 euro, in tendenziale incremento sul risultato positivo dell'esercizio anteriore (2013).

Il Consorzio per l'Area di Ricerca ha approvato il bilancio di Sincrotrone Trieste s.c.p.a. con deliberazione n. 45 del 23 giugno 2016.

##### **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 dal Consorzio per l'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 biomedicale avanzata, oltre alla realizzazione di prodotti utili per l'impiego diagnostico e terapeutico.

Il Consorzio per 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.

Con deliberazione n. 26 del 26 marzo 2013, Area ha disposto un contributo in conto capitale in favore di C.b.m. nella misura di 250.000 euro, con la contestuale compensazione dei crediti vantati per i canoni di locazione scaduti nella misura di 155.000 euro.

Il risultato di esercizio per il 2015 è pari a 46.789 euro, in aumento rispetto all'esercizio precedente (28.872 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 dal Consorzio per l'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.

Gli esercizi 2014 e 2015 si sono chiusi con un utile rispettivamente di 5.006 euro e di 33.442 euro.

**PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE:****D) *Comet - distretto della componentistica e della termoelettromeccanica s.c.r.l.***

Alla società senza fini di lucro, costituita ai sensi dell'art. 6 della legge regionale n. 27/99, il Consorzio per l'Area di Ricerca partecipa con una quota di 5.000 euro pari al 3,42 per cento del capitale, per la promozione territoriale e monitoraggio e studio dei fenomeni rilevanti per lo sviluppo del Distretto della componentistica e termo-elettromeccanica.

Il bilancio 2015 della partecipata si è chiuso in attivo per 1.913 euro.

**E) *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.

Il Consorzio per l'Area di Ricerca partecipa con una quota di 16.575 euro pari al 1,20 per cento del capitale.

L'esercizio 2015 si è chiuso con una perdita di esercizio pari a 394.234 euro.

**F) *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 il Consorzio per l'Area di Ricerca ha partecipato con una quota di 701,25 euro pari al 2,62 per cento del capitale, ma con delibera n. 25 del 21 aprile 2016 il consiglio di amministrazione ha deciso il recesso sociale.

A fronte di un utile di 1.006 euro conseguito nel 2014, l'esercizio 2015 si è chiuso con una perdita di 4.198 euro.

Inoltre il Consorzio per 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.)”.

## 5. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto generale per l'anno 2015 è stato approvato con deliberazione del consiglio di amministrazione n. 19 del 21 aprile 2016, previo parere favorevole reso dal collegio dei revisori dei conti senza osservazioni. In applicazione del d.p.r. 28 febbraio 2013, n. 132, concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, adottato ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, dall'esercizio in esame, nella predisposizione del rendiconto, il Consorzio per l'Area di Ricerca ha provveduto alla nuova definizione della struttura del proprio bilancio fin dalla fase di previsione.

Pertanto, il rendiconto 2015 si presenta articolato, con una diversa classificazione ed aggregazione delle voci di bilancio, dalle quali discende la necessità di utilizzare le nuove categorie, secondo criteri di omogeneità, per la comparazione dei dati contabili con gli importi relativi all'esercizio 2014.

Sulla gestione dell'esercizio 2015, l'ente ha approvato sette variazioni al bilancio preventivo (deliberazioni nn. 5, 19, 39, 50, 63, 67, 73 del 2015), 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

Anche l'esercizio 2015 si chiude con un risultato finanziario di competenza negativo.

Il disavanzo finanziario è passato da 911.977 euro nel 2013, a 1.303.198 euro nel 2014, ed a 1.230.253 nel 2015 (-5,60 per cento rispetto al 2014).

La tabella seguente riporta le voci di bilancio degli ultimi tre esercizi classificate per titoli; il 2013 è raffrontabile solo per i valori totali delle parti correnti ed in conto capitale.

Tabella 7 - Tabella delle entrate e delle spese

	2013	2014	Var % 2014/13	2015	Var % 2015/14
<b>ENTRATE</b>					
Trasferimenti correnti		14.191.280		12.220.429	-13,89
Entrate extra tributarie		4.794.259		4.401.053	-8,20
<i>Totale entrate correnti</i>	<i>19.536.865</i>	<i>18.985.538</i>	<i>-2,82</i>	<i>16.621.482</i>	<i>-12,45</i>
Entrate in conto capitale		541.545		563.534	4,06
Entrate da riduzione attività finanziarie		378.629		20.000	-94,72
<i>Totale entrate in conto capitale</i>	<i>676.347</i>	<i>920.173</i>	<i>36,05</i>	<i>583.534</i>	<i>-36,58</i>
Partite di giro	46.276.274	21.534.165	-53,47	64.818.579	201,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>66.489.486</b>	<b>41.439.877</b>	<b>-37,67</b>	<b>82.023.595</b>	<b>97,93</b>
<b>USCITE</b>					
Spese correnti		18.282.809		16.120.539	-11,83
<i>Totale spese correnti</i>	<i>17.105.667</i>	<i>18.282.809</i>		<i>16.120.539</i>	
Spese in conto capitale		1.464.540		1.367.697	-6,61
Spese per incremento attività finanziarie		321.500		20.000	-93,78
Rimborso prestiti		1.140.060		927.033	-18,69
<i>Totale spese in conto capitale</i>	<i>3.858.500</i>	<i>2.926.100</i>	<i>-24,16</i>	<i>2.314.730</i>	<i>-20,89</i>
Partite di giro	46.437.296	21.534.165	-53,63	64.818.579	201,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>67.401.463</b>	<b>42.743.075</b>	<b>-36,58</b>	<b>83.253.848</b>	<b>94,78</b>
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>-911.977</b>	<b>-1.303.198</b>	<b>42,90</b>	<b>-1.230.253</b>	<b>-5,60</b>

Fonte: elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio per l'Area di Ricerca

Il lieve miglioramento del risultato finanziario, già negativo nei precedenti esercizi, è dovuto - al netto delle partite di giro - alla maggiore diminuzione delle spese (-2,77 milioni) rispetto all'andamento -anche questo in diminuzione- delle entrate (-2,70 milioni). Dall'esercizio 2014, i trasferimenti ai partner di progetto sono contabilizzati fra le partite di giro.

Dall'analisi delle voci del rendiconto 2015 descritte nelle tabelle seguenti, poste in raffronto con i valori dell'esercizio 2014 riaggregati secondo i criteri già applicati dall'ente per l'esercizio in esame, si evince per le entrate correnti la riduzione dei trasferimenti ordinari (-3,93 per cento rispetto al 2014), dei contributi su progetto (-25,93 per cento complessivo, con l'eccezione dei contributi da privati che registrano un incremento pari a circa il triplo dell'importo per il 2014) e delle entrate extra tributarie (-8,20 per cento) comprendenti le locazioni di immobili (-6,67 per cento), gli altri proventi commerciali (+9,50 per cento) e le altre entrate correnti (-31,43 per cento).

Anche le spese correnti risultano in complessiva diminuzione, in particolare per l'acquisto di beni e servizi (-10,29 per cento sul 2014).

Le variazioni in diminuzione delle spese per il personale e per i trasferimenti correnti, sono espresse nei valori assoluti, secondo la diversa classificazione applicata al bilancio per l'esercizio 2015.



La gestione in conto capitale registra un incremento delle entrate (+4,06 per cento), da imputare ai maggiori contributi erogati dalla regione, mentre le spese diminuiscono (-6,61 per cento) principalmente per minori manutenzioni effettuate.

Il quadro della situazione pluriennale, registra la diminuzione delle entrate (-94,72 per cento) e delle uscite (-93,78 per cento) da attività finanziarie, queste ultime da imputare alle spese per rimborso di prestiti (-18,69 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 Sincrotone Trieste sepa, per euro 53,45 milioni nel 2015, in aumento sull'erogazione pari ad euro 12,7 milioni nell'esercizio precedente.

La proiezione triennale dei dati finanziari evidenzia un sostanziale incremento delle entrate, da 66,49 milioni nel 2013 a 82,02 mln nel 2015 (+23,36 per cento) ed il corrispondente e riflesso incremento delle spese da 67,40 milioni nel 2013 a 83,25 milioni nel 2015.

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

Tabella 8 - Entrate

	2014	2015	Var % 2015/14	Var ass. 2015/14
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>14.191.280</b>	<b>12.220.429</b>	<b>-13,89</b>	<b>-1.970.851</b>
Contributi FOE (Compagnia delle opere - opere educative)	7.766.598	7.461.618	-3,93	-304.980
Contributi su progetto dello Stato	990.714	806.994	-18,54	-183.720
Contributi su progetto Regione FVG	1.844.240	1.770.213	-4,01	-74.027
Contributi su progetto da altri enti	2.717.489	1.451.270	-46,60	-1.266.219
Contributi su progetto UE	818.076	531.731	-35,00	-286.345
Contributi su progetto da privati	54.162	198.602	266,68	144.440
<b>ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE</b>	<b>4.794.259</b>	<b>4.401.053</b>	<b>-8,20</b>	<b>-393.206</b>
Locazioni di immobili	4.360.752	4.069.675	-6,67	-291.077
Altri proventi commerciali	83.386	91.308	9,50	7.922
Altre entrate correnti	350.122	240.070	-31,43	-110.052
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>18.985.538</b>	<b>16.621.482</b>	<b>-12,45</b>	<b>-2.364.056</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>541.545</b>	<b>563.534</b>	<b>4,06</b>	<b>21.989</b>
Contributi in conto capitale	541.445	563.534	4,08	22.089
Alienazione di cespiti	100	0	-100,00	-100
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>378.629</b>	<b>20.000</b>	<b>-94,72</b>	<b>-358.629</b>
<b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>	<b>920.173</b>	<b>583.534</b>	<b>-36,53</b>	<b>-336.639</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>21.534.165</b>	<b>64.818.579</b>	<b>201,00</b>	<b>43.284.414</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>41.439.877</b>	<b>82.023.595</b>	<b>97,93</b>	<b>40.583.718</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio per l'Area di Ricerca

Tabella 9 - Spese

	2014	2015	Var % 2015/14	Var ass. 2015/14
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>18.282.809</b>	<b>16.120.539</b>	<b>-11,83</b>	<b>-2.162.270</b>
Redditi da lavoro dipendente	6.396.451	6.224.212	-2,69	-172.239
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.315.610	1.378.657	4,79	63.047
Acquisto di beni e servizi	8.069.543	7.238.993	-10,29	-830.550
Trasferimenti correnti	1.652.385	336.100	-79,66	-1.316.285
Interessi passivi	478.407	436.569	-8,75	-41.838
Rimborsi e poste correttive dell'entrata	370.412	506.008	36,61	135.596
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>18.282.809</b>	<b>16.120.539</b>	<b>-11,83</b>	<b>-2.162.270</b>
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>1.464.540</b>	<b>1.367.697</b>	<b>-6,61</b>	<b>-96.843</b>
Opere immobiliari e manutenzioni straordinarie	1.236.555	1.119.614	-9,46	-116.941
Beni ad uso durevole	227.985	248.082	8,82	20.097
<b>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>321.500</b>	<b>20.000</b>	<b>-93,78</b>	<b>-301.500</b>
<b>RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>1.140.060</b>	<b>927.033</b>	<b>-18,69</b>	<b>-213.027</b>
<b>TOTALE SPESE IN C/CAPITALE</b>	<b>2.926.100</b>	<b>2.314.730</b>	<b>-20,89</b>	<b>-611.370</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>21.534.165</b>	<b>64.818.579</b>	<b>201,00</b>	<b>43.284.414</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>42.743.075</b>	<b>83.253.849</b>	<b>94,78</b>	<b>40.510.774</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio per l'Area di Ricerca

### 5.1.2. Le misure di contenimento della spesa

L'ente 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 – da versare il 10 per cento dell'ammontare dei Fondi di finanziamento della contrattazione integrativa al 2004 – versati 46.982 euro;
- d.l. 31 maggio 2010, n. 78, art. 6 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. 78/2010 art. 6 c. 9 – la spesa per sponsorizzazioni è vietata (dal 2011) – versati 2.500 euro;
- d.l. 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. 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 co.2 – le spese per manutenzioni noleggi 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 le spese di mobili ed arredi dell'anno 2014.

### 5.1.3. I contributi

Nell'anno 2015 i contributi complessivi sono diminuiti di euro 1,94 milioni, con un decremento percentuale su base annua di 13,17 punti.

In particolare, i contributi correnti ordinari hanno registrato una lieve flessione, rispetto al 2014 (-3,93 per cento), mentre sono diminuiti di euro 183,720 (-18,54 per cento) i contributi correnti su progetto provenienti dallo Stato (principalmente per i progetti Open lab, Valorizzazione della ricerca e Pocr), di euro 74.027 i contributi della Regione (-4,01 per cento), di euro 286,345 i contributi della UE (-35 per cento) e di euro 1.266.219 (-46,60 per cento) i contributi derivanti da altri enti pubblici per i progetti Basilicata Innovazione e Calabria Innova.

Fra i contributi ordinari su progetto, risultano in aumento solo quelli provenienti da privati per euro 144.440 (+266,68 per cento), relativi principalmente alla fondazione ITS.

I contributi in conto capitale erogati dalla Regione Friuli Venezia Giulia sono aumentati di 32.512 euro (+6,12 per cento).

Nessun contributo in conto capitale è stato erogato dalla UE.

Tabella 10 - Contributi al Consorzio di ricerca

	2014	2015	Var. ass. 2015/14	Var % 2015/14
<i>Contributi ordinari correnti</i>				
- dallo Stato	7.766.598	7.461.618	-304.980	-3,93
- dalla Regione	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>7.766.598</b>	<b>7.461.618</b>	<b>-304.980</b>	<b>-3,93</b>
<i>Contributi correnti su progetto</i>				
- dallo Stato	990.714	806.994	-183.720	-18,54
- dalla Regione	1.844.240	1.770.213	-74.027	-4,01
- dalla UE	818.076	531.731	-286.345	-35,00
- da altri enti pubblici	2.717.489	1.451.270	-1.266.219	-46,60
- da privati	54.162	198.602	144.440	266,68
<b>Totale</b>	<b>6.424.682</b>	<b>4.758.810</b>	<b>-1.665.872</b>	<b>-25,93</b>
<i>Contributi in conto capitale</i>				
- dallo Stato	0	0	0	
- dalla Regione	541.445	563.534	22.089	4,08
- dalla UE	0	0	0	
- da altri enti pubblici	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>531.022</b>	<b>563.534</b>	<b>32.512</b>	<b>6,12</b>
<b>Totale generale</b>	<b>14.722.302</b>	<b>12.783.962</b>	<b>-1.938.340</b>	<b>-13,17</b>

#### 5.1.4. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa evidenzia la riduzione dell'avanzo di amministrazione da 5.742.391 nel 2014 a 5.024.767 euro nel 2015, con una diminuzione percentuale pari a 12,50 punti (-4,83 per cento nel 2014 rispetto al 2013).

La diminuzione dell'avanzo di amministrazione è il risultato della riduzione della consistenza di cassa iniziale (-72,03 per cento) e della gestione dei residui (il cui saldo risulta inferiore del 38,72 per cento rispetto al 2014).

La gestione di cassa (riscossioni-pagamenti) risulta positiva per 1,20 milioni, primo risultato di tale segno dal 2011.



Tabella II - Situazione amministrativa

	2013	2014	Var % 2014/13	2015	Var % 2015/14
<b>Consistenza di cassa al 1.1</b>	<b>3.569.302</b>	<b>2.842.990</b>	<b>-20,35</b>	<b>795.193</b>	<b>-72,03</b>
<b>riscossioni</b>					
in conto competenza	57.848.792	30.782.134	-46,79	74.547.729	142,18
in conto residui	7.683.754	8.905.984	15,91	11.618.532	30,46
<b>Totale</b>	<b>65.532.546</b>	<b>39.688.119</b>	<b>-39,44</b>	<b>86.166.261</b>	<b>117,11</b>
<b>pagamenti</b>					
in conto competenza	58.887.356	33.538.140	-43,05	76.948.849	129,44
in conto residui	7.371.502	8.197.776	11,21	8.019.411	-2,18
<b>Totale</b>	<b>66.258.858</b>	<b>41.735.916</b>	<b>-37,01</b>	<b>84.968.260</b>	<b>103,59</b>
<b>Consistenza di cassa al 31.12</b>	<b>2.842.990</b>	<b>795.193</b>	<b>-72,03</b>	<b>1.993.194</b>	<b>150,66</b>
<b>residui attivi</b>					
esercizi precedenti	8.486.953	7.877.031	-7,19	6.907.332	-12,31
competenza	8.640.693	10.657.743	23,34	7.475.866	-29,86
<b>Totale</b>	<b>17.127.646</b>	<b>18.534.774</b>	<b>8,22</b>	<b>14.383.198</b>	<b>-22,40</b>
<b>residui passivi</b>					
esercizi precedenti	5.422.826	4.382.640	-19,18	5.046.626	15,15
competenza	8.514.107	9.204.935	8,11	6.304.999	-31,50
<b>Totale</b>	<b>13.936.933</b>	<b>13.587.575</b>	<b>-2,51</b>	<b>11.351.626</b>	<b>-16,46</b>
<b>Avanzo amministrazione</b>	<b>6.033.703</b>	<b>5.742.391</b>	<b>-4,83</b>	<b>5.024.767</b>	<b>-12,50</b>

Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio per l'Area di Ricerca

### 5.1.5. I residui

I residui attivi sono diminuiti del 22,40 per cento, a causa principalmente del decremento dei residui di competenza per la parte corrente e per quelli derivanti da esercizi precedenti per il conto capitale, oltreché dalla diminuzione generale dei residui da partite di giro.

I residui passivi sono diminuiti del 16,46 per cento, a causa dell'effetto combinato fra le consistenti diminuzioni dei residui riferiti all'esercizio 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 2015 e la loro rispettiva incidenza.

Tabella 12 - Residui attivi

RESIDUI ATTIVI	Residui precedenti	Residui di competenza 2015	Totale
<i>Entrate correnti</i>			
Trasferimenti correnti	2.696.629	2.732.097	5.428.726
Entrate extratributarie	1.932.492	1.821.060	3.753.552
Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.722.285	19.834	1.742.119
<b>Totale residui entrate correnti</b>	<b>6.351.406</b>	<b>4.572.991</b>	<b>10.924.397</b>
<i>Entrate in c/capitale</i>			
<b>Totale residui entrate c/capitale</b>	<b>65.272</b>	<b>0</b>	<b>65.272</b>
<i>Partite di giro</i>			
Entrate aventi natura di partite di giro	490.654	2.902.875	3.393.529
<b>TOTALE RESIDUI COMPLESSIVI</b>	<b>6.907.332</b>	<b>7.475.866</b>	<b>14.383.198</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio per l'Area di Ricerca

Tabella 13 - Incidenza percentuale dei residui attivi

RESIDUI ATTIVI	Residui precedenti	Residui di competenza 2015	Incidenza Totale
<i>Entrate correnti</i>			
Trasferimenti correnti	18,75	19,00	37,74
Entrate extratributarie	13,44	12,66	26,10
Entrate da riduzione di attività finanziarie	11,97	0,14	12,11
<b>Totale residui entrate correnti</b>	<b>44,16</b>	<b>31,79</b>	<b>75,95</b>
<i>Entrate in c/capitale</i>			
<b>Totale residui entrate c/capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Partite di giro</i>			
Entrate aventi natura di partite di giro	3,41	20,18	23,59
<b>TOTALE RESIDUI COMPLESSIVI</b>	<b>48,02</b>	<b>51,98</b>	<b>100,00</b>



La quota dei residui attivi generati prima del 2015 è pari al 48,02 per cento (il 42,50 per cento nel 2014), mentre quella generata durante l'esercizio è pari al 51,98 per cento (era il 57,50 per cento nel 2014).

La massa dei residui è in prevalenza composta da residui derivanti da entrate correnti (75,95 per cento dei residui attivi complessivi; 68,34 per cento nel 2014), mentre la parte rimanente è relativa sostanzialmente ai residui derivanti da partite di giro, pari al 23,59 per cento (21,07 per cento nel 2014).

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

Tabella 14 - Residui passivi

RESIDUI PASSIVI	Residui precedenti	Residui di competenza 2015	Totale
<i>Spese correnti</i>			
Spese correnti	1.360.654	3.686.994	5.047.648
Spese per incremento attività finanziarie	0	10.000	10.000
<b>Totale residui spese correnti</b>	<b>1.360.654</b>	<b>3.696.994</b>	<b>5.057.648</b>
<i>Spese in c/capitale</i>			
<b>Totale residui spese c/capitale</b>	<b>1.370.885</b>	<b>1.197.059</b>	<b>2.567.944</b>
<i>Partite di giro</i>			
Spese aventi natura di partite di giro	2.315.088	1.410.946	3.726.034
<b>TOTALE RESIDUI COMPLESSIVI</b>	<b>5.046.626</b>	<b>6.304.999</b>	<b>11.351.626</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati del Consorzio per l'Area di Ricerca

Tabella 15 - Incidenza percentuale dei residui passivi

RESIDUI PASSIVI	Residui precedenti	Residui di competenza 2015	Incidenza Totale
<i>Spese correnti</i>			
Spese correnti	11,99	32,48	44,47
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,09	0,09
<b>Totale residui spese correnti</b>	<b>11,99</b>	<b>32,57</b>	<b>44,55</b>
<i>Spese in c/capitale</i>			
<b>Totale residui spese c/capitale</b>	<b>12,08</b>	<b>10,55</b>	<b>22,62</b>
<i>Partite di giro</i>			
Spese aventi natura di partite di giro	20,39	12,43	32,82
<b>TOTALE RESIDUI COMPLESSIVI</b>	<b>44,46</b>	<b>55,54</b>	<b>100,00</b>

I residui passivi ammontano a 11,35 milioni circa, suddivisi tra i residui anteriori all'esercizio 2015, pari al 44,46 per cento (32,25 per cento nel 2014), ed i residui maturati nell'esercizio, pari al 55,54 per cento (67,75 per cento nel 2014).

In particolare, i residui passivi derivanti da spese correnti rappresentano il 44,47 per cento (43,64 per cento nel 2014), suddivisi tra i residui relativi agli esercizi precedenti (11,99 per cento) ed i residui maturati nell'esercizio di competenza (32,57 per cento).

Il consorzio ha comunicato come il monitoraggio periodico dei residui avvenga attraverso politiche di recupero crediti e contatti diretti con gli enti finanziatori di progetti.

Sulla gestione dei residui attivi e passivi la Corte prende atto di tale comunicazione e ritiene di confermare la raccomandazione di procedere alla revisione ed al ri-accertamento delle singole partite contabili, soprattutto delle più remote, al fine di prevenire il rischio di un'alterazione della rappresentazione economico-finanziaria dei dati di bilancio.

## 5.2. Conto economico

A differenza dell'esercizio 2014 che esponeva la perdita di 1.237.623 euro, il conto economico chiude con un utile di 350.099 euro.

I ricavi diminuiscono del 9,92 per cento, mentre i costi diminuiscono del 15,33 per cento, e pertanto il risultato della gestione caratteristica evidenzia un netto miglioramento rispetto al 2014, esponendo un risultato positivo (il primo dal 2011) pari a 1.011.457 euro.

Rispetto al risultato negativo del 2014 pari a 339.279 euro, la gestione finanziaria complessiva (saldo fra proventi ed oneri insieme alle rettifiche di valore) registra un risultato positivo pari a complessivi 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 minore risultato negativo di 129.423 euro, rispetto al negativo precedente di 135.024 euro.

Tabella 16 - Conto economico

		2014	2015	Var % 2015/14
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A 1</b>	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.444.137	4.160.983	-6,37
<b>A 2</b>	Variazione di rimanenze semilavorati e finiti	-	-	-
<b>A 3</b>	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
<b>A 4</b>	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
<b>A 5</b>	Altri ricavi e proventi	16.944.204	15.106.485	-10,85
	<b>TOTALE A)</b>	<b>21.388.341</b>	<b>19.267.469</b>	<b>-9,92</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
<b>B 6</b>		26.232	30.163	14,99
<b>B 7</b>	Per servizi	10.551.389	8.379.870	-20,58
<b>B 8</b>	Per godimento di beni di terzi	34.568	24.770	-28,34
<b>B 9</b>	Per il personale:	6.851.972	5.998.051	-12,46
	<i>a) salari e stipendi</i>	4.916.300	4.424.251	-10,01
	<i>b) oneri sociali</i>	1.327.401	987.962	-25,57
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	225.101	317.259	40,94
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	-	-	-
	<i>e) altri costi</i>	383.171	268.578	-29,91
<b>B 10</b>	Ammortamenti e svalutazioni :	3.132.666	2.823.706	-9,86
	<i>a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>			
	<i>b) ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	2.808.659	2.815.123	0,23
	<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			
	<i>d) svalutazione crediti</i>	324.007	8.583	-97,35
<b>B 11</b>	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
<b>B 12</b>	Accantonamenti per rischi	-	-	-
<b>B 13</b>	Altri accantonamenti	-	-	-
<b>B 14</b>	Oneri diversi di gestione	964.789	999.452	3,59
	<b>TOTALE B)</b>	<b>21.561.616</b>	<b>18.256.012</b>	<b>-15,33</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-173.275</b>	<b>1.011.457</b>	<b>683,73</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<b>C 15</b>	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>	-	-	-
<b>C 16</b>	Altri proventi finanziari	2.495	7.399	196,55
	<i>a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-	-
	- <i>Da imprese controllate</i>	-	-	-
	- <i>Da imprese collegate</i>	-	-	-
	<i>c) Da titoli iscritti all'attivo circolante che</i>	-	-	-
	- <i>Da altri</i>	-	-	-

		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	-	-	-
		- <i>Da imprese controllate</i>	-	-	-
		- <i>Da imprese collegate</i>	-	-	-
		- <i>Da controllanti</i>	-	-	-
		- <i>Da altri</i>	2.495	7.399	196,55
<b>C</b>	<b>17</b>	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	481.365	439.734	-8,65
		- <i>Da imprese controllate</i>	-	-	-
		- <i>Da imprese collegate</i>	-	-	-
		- <i>Da controllanti</i>	-	-	-
		- <i>Da altri</i>	481.365	439.734	-8,65
		<b>TOTALE C)</b>	<b>-478.870</b>	<b>-432.335</b>	<b>9,72</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>D</b>	<b>18</b>	<b>Rivalutazioni</b>	139.591	581.099	316,29
		a) <i>di partecipazioni</i>	139.591	581.099	316,29
		b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni</i>	-	-	-
		c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	-
<b>D</b>	<b>19</b>	<b>Svalutazioni</b>			
		a) <i>di partecipazioni</i>	-	-	-
		b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	-
		c) <i>di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-	-
		<b>TOTALE D)</b>	<b>139.591</b>	<b>581.099</b>	<b>316,29</b>
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>E</b>	<b>20</b>	<b>Proventi</b>	323.970	65.672	-79,73
		a) <i>plusvalenze da alienazioni</i>	-	-	-
		b) <i>sopravvenienze attive</i>	323.970	65.672	-79,73
<b>E</b>	<b>21</b>	<b>Oneri</b>	-458.994	-195.095	57,50
		a) <i>minusvalenze da alienazioni</i>	-2.469	-2.087	15,47
		b) <i>sopravvenienze passive</i>	-456.525	-193.008	57,72
		c) <i>imposte relative ad esercizi precedenti</i>	-	-	-
		d) <i>altri oneri</i>	-	-	-
		<b>TOTALE E)</b>	<b>-135.024</b>	<b>-129.423</b>	<b>4,15</b>
<b>E</b>	<b>22</b>	<b>RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE</b>	<b>-647.578</b>	<b>1.030.798</b>	259,18
		Imposte sul reddito	-590.045	-680.699	-15,36
<b>E</b>	<b>23</b>	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-1.237.623</b>	<b>350.099</b>	<b>128,29</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio per l'Area di Ricerca

### 5.3. Stato patrimoniale

Per effetto del risultato economico d'esercizio positivo, l'analisi dello stato patrimoniale evidenzia il lieve incremento (0,56 per cento) del patrimonio netto complessivamente pari a 63.046.202 euro, rispetto alla diminuzione dell'1,94 per cento nel 2014.

L'attivo dello stato patrimoniale è in diminuzione del 4,82 per cento, e passa da 100.395.434 euro nel 2014 a 95.551.807 euro nel 2015.

A causa degli ammortamenti ordinari le immobilizzazioni immateriali decrescono del 3,95 per cento e quelle materiali decrescono del 3,77 per cento.

Le immobilizzazioni finanziarie crescono per effetto del maggior valore delle partecipazioni nelle imprese controllate (+2,23 per cento).

L'attivo circolante diminuisce consistentemente (-20,64 per cento), soprattutto per effetto del decremento dei crediti (-30,13 per cento), dovuto in larga parte ai minori importi (-3,43 milioni) da riscuotere dal settore pubblico per progetti, mentre le disponibilità liquide registrano un valore più che raddoppiato.

Nel passivo dello stato patrimoniale, il fondo trattamento di fine rapporto, che copre l'ammontare delle quote dovute al personale al 31 dicembre 2014, registra un aumento del 4,95 per cento.

I debiti diminuiscono del 19,94 per cento, con la variazione da 15.892.411 euro nel 2014 a 12.723.106 euro nel 2015.

Tale decremento è conseguenza principalmente della riduzione dei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (-89,10 per cento), degli "altri debiti" (-39,79 per cento) e dei debiti verso altri finanziatori (-9,66 per cento per i mutui stipulati con Cassa Depositi e Prestiti Spa); le altre voci di debito registrano diminuzioni in misura minore mentre i debiti tributari risultano incrementati del 71,62 per cento.



Tabella 17 - Attivo dello stato patrimoniale

	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Var % 2014/13	Esercizio 2015	Var % 2015/14
<b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>					
<b>TOTALE A)</b>	-	-	-	-	-
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>					
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	505.632	486.427	-3,80	467.221	-3,95
<b>TOTALE B I</b>	<b>505.632</b>	<b>486.427</b>	<b>-3,80</b>	<b>467.221</b>	<b>-3,95</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>					
Terreni e fabbricati	57.450.545	55.641.712	-3,15	53.552.520	-3,75
Impianti e macchinari	-	-	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	328.267	231.934	-29,35	182.689	-21,23
Altri beni	541.025	459.993	-14,98	477.016	3,70
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
<b>TOTALE B II</b>	<b>58.319.837</b>	<b>56.333.639</b>	<b>-3,41</b>	<b>54.212.225</b>	<b>-3,77</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
Partecipazioni in :					
a) imprese controllate	25.898.360	26.037.952	0,54	26.619.050	2,23
b) imprese collegate	40.000	40.000	0,00	40.000	0,00
c) imprese controllanti	-	-	-	-	-
d) altre imprese	857.400	418.676	-51,17	409.676	-2,15
<b>Totale 1</b>	<b>26.795.760</b>	<b>26.496.627</b>	<b>-1,12</b>	<b>27.068.726</b>	<b>2,16</b>
Crediti verso					
a) imprese controllate	-	-	-	-	-
b) imprese collegate	-	-	-	-	-
c) imprese controllanti	-	-	-	-	-
e) verso altri	2.241.280	1.930.031	-13,89	1.782.119	-7,66
<b>Totale 2</b>	<b>2.241.280</b>	<b>1.930.031</b>	<b>-13,89</b>	<b>1.782.119</b>	<b>-7,66</b>
Altri titoli	-	-	-	-	-
Azioni proprie	-	-	-	-	-

<b>TOTALE B III</b>	<b>29.037.040</b>	<b>28.426.658</b>	<b>-2,10</b>	<b>28.850.845</b>	<b>1,49</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)</b>	<b>87.862.509</b>	<b>85.246.725</b>	<b>-2,98</b>	<b>83.530.291</b>	<b>-2,01</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE</b>					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-	-	-
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	-	-
Lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Prodotti finiti e merci	-	-	-	-	-
Acconti	-	-	-	-	-
<b>TOTALE C I</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CREDITI VERSO:</b>					
Clienti	2.866.184	3.121.612	8,91	2.777.236	-11,03
Imprese controllate	-	-	-	-	-
Imprese collegate	-	-	-	-	-
Imprese controllanti	-	-	-	-	-
Crediti tributari	1.303.049	695.061	-46,66	132.203	-80,98
Altri	8.443.808	10.536.844	24,79	7.118.882	-32,44
<b>TOTALE C II</b>	<b>12.613.041</b>	<b>14.353.517</b>	<b>13,80</b>	<b>10.028.322</b>	<b>-30,13</b>
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE C III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>					
Depositi bancari e postali	2.842.990	795.193	-72,03	1.993.194	150,66
Denaro e valori in cassa	-	-	-	-	-
<b>TOTALE C IV</b>	<b>2.842.990</b>	<b>795.193</b>	<b>-72,03</b>	<b>1.993.194</b>	<b>150,66</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>	<b>15.456.031</b>	<b>15.148.710</b>	<b>-1,99</b>	<b>12.021.516</b>	<b>-20,64</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>					
Disaggi su prestiti	-	-	-	-	-
Altri ratei e risconti	-	-	-	-	-
<b>TOTALE D</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>103.318.541</b>	<b>100.395.434</b>	<b>-2,83</b>	<b>95.551.807</b>	<b>-4,82</b>



Tabella 18 - Passivo dello stato patrimoniale

	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Var % 2014/13	Esercizio 2015	Var % 2015/14
<b>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>PATRIMONIO NETTO:</b>					
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	516.456	516.457	0,00	516.457	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	22.622.858	24.264.793	7,26	23.027.170	-5,10
Utile (perdita) dell'esercizio	1.641.935	-1.237.623	-175,38	350.099	128,29
<b>TOTALE A)</b>	<b>63.933.725</b>	<b>62.696.103</b>	<b>-1,94</b>	<b>63.046.202</b>	<b>0,56</b>
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
Per imposte	-	-	-	-	-
Altri	-	-	-	-	-
<b>TOTALE B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>3.055.721</b>	<b>3.105.775</b>	<b>1,64</b>	<b>3.259.514</b>	<b>4,95</b>
<b>DEBITI</b>					
Obbligazioni	-	-	-	-	-
Debiti verso banche	-	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	10.479.525	9.594.330	-8,45	8.667.297	-9,66
Acconti	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.216.932	1.061.458	-12,78	891.582	-16,00
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-
Debiti tributari	191.373	116.571	-39,09	200.064	71,62
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	184.012	240.573	30,74	26.227	-89,10
Altri debiti	3.565.188	4.879.479	36,86	2.937.936	-39,79
<b>TOTALE D)</b>	<b>15.637.030</b>	<b>15.892.411</b>	<b>1,63</b>	<b>12.723.106</b>	<b>-19,94</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>					
Aggi su prestiti	-	-	-	-	-
Altri ratei e risconti	20.692.065	18.701.145	-9,62	16.522.985	-11,65
<b>TOTALE E)</b>	<b>20.692.065</b>	<b>18.701.145</b>	<b>-9,62</b>	<b>16.522.985</b>	<b>-11,65</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>103.318.541</b>	<b>100.395.434</b>	<b>-2,83</b>	<b>95.551.807</b>	<b>-4,82</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio

## 6 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Lo statuto dell'ente, entrato in vigore il 19 aprile 2011, include espressamente tra le finalità del Consorzio per l'Area di Ricerca l'azione di valorizzazione della ricerca, di trasferimento delle conoscenze e delle tecnologie, e di diffusione dell'innovazione verso il tessuto produttivo (art. 1), da conseguire mediante la gestione ed il promovimento del Parco scientifico e tecnologico di *Area Science Park* (art. 3, comma 1, lettera a).

Pertanto, tra le finalità istituzionali e statutarie, l'ente – nel corso degli ultimi esercizi – ha rafforzato, in particolare, la missione di valorizzazione della ricerca e dell'innovazione, di diffusione e di trasferimento delle conoscenze tecnologiche e di interscambio tra la ricerca pubblica e l'ambiente delle imprese.

Anche nell'esercizio 2015, il Consorzio per 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, adottando anche specifiche linee guida mirate verso il puntuale monitoraggio dell'andamento gestionale nelle società controllate e partecipate.

L'esercizio 2015 chiude con un risultato finanziario di competenza negativo pari a 1.230.253 euro, che tuttavia registra un miglioramento rispetto al 2014 riconducibile, sostanzialmente, alla maggiore diminuzione delle spese (-2,77 milioni) rispetto allo stesso andamento delle entrate (-2,70 milioni).

La situazione amministrativa evidenzia la diminuzione dell'avanzo di amministrazione da 5.742.391 euro nel 2014 a 5.024.767 euro nel 2015.

I residui attivi sono diminuiti del 22,40 per cento, quelli passivi del 16,46 per cento.

Il conto economico registra un utile d'esercizio di 350.099 euro, rispetto ad una perdita di 1.237.623 euro conseguita nel 2014, per effetto dei risultati positivi sia della gestione caratteristica che di quella finanziaria.

Per effetto dell'avanzo economico, il patrimonio netto è aumentato da euro 62.696.103 euro nel 2014 a 63.046.202 euro nel 2015.



**DELIBERAZIONE N. 19**  
**CONSIGLIO N. 4 DI DATA 21.4.2016**

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
 estratto del processo verbale

**OGGETTO: RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015.**

	PRESENTI ALLA VOTAZIONE	ASSENTI ALLA VOTAZIONE
<u>Aventi diritto di voto:</u>		
1. prof.ssa Laura Chies	X	
2. prof. Michele Morgante	X	
<u>Senza diritto di voto:</u>		
REVISORI DEI CONTI		
1. dott. Andrea Vassallo	X	
2. dott.ssa Nives Nembri	X	
3. dott.ssa Rossella Rinaldi	X	
CORTE DEI CONTI		
1. dott. Alberto Rigoni		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:

**AREA SCIENCE PARK**

CONSORZIO PER L'AREA DI RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI TRIESTE  
 Ente Pubblico Nazionale di Ricerca

Padriciano, 99 | 34149 Trieste | Italy

+39 040 3755111  
 +39 040 226698

PIVA 00531590321

urp@areasciencepark.it  
 protocollo@pcf.area.trieste.it

www.areasciencepark.it



**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**ESAMINATO** lo schema del Rendiconto Generale dell'esercizio 2015, 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 che sono riassunti come segue:

RISULTATO DI COMPETENZA	-1.230.254
AVANZO APPLICATO	5.742.391
RETTIFICA DEI RESIDUI	512.630
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	5.024.767

ATTIVITA'	95.551.807
PASSIVITA'	32.505.605
NETTO PATRIMONIALE	63.046.202

RICAVI	19.267.469
COSTI	18.917.370
RISULTATO ECONOMICO	350.099

**RITENUTO** di approvare le rettifiche apportate al conto dei residui come descritte e motivate nella relazione sulla gestione;

**RICHIAMATI** l'art. 7 dello Statuto e gli artt. 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. 91, 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 2015 allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

**VISTO** il 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 2015, 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 2015 e alla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL SEGRETARIO

Dott. Diego Arocchi

LA VICEPRESIDENTE

prof.ssa Laura Chies



# RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



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

*Approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 di data 21/4/2016*

**SOMMARIO**

SOMMARIO.....	2
1. RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA VICEPRESIDENTE .....	3
2. DATI FINANZIARI.....	6
3. DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE .....	9
4. RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	10
4.1 Gestione dell'entrata.....	11
4.2 Gestione della spesa.....	15
5. NOTA INTEGRATIVA.....	20
6. STATO PATRIMONIALE .....	39
7. CONTO ECONOMICO .....	42
8. ALLEGATI TECNICI .....	46
8.1 Prospetto di riconciliazione del conto economico con la contabilità finanziaria .....	46
8.2 Gestione dei residui .....	48
8.3 Rendiconto finanziario gestionale.....	50
ALLEGATI.....	76
PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI BILANCIO	
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE 2015	

## 1. RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA VICEPRESIDENTE

Il Consorzio per l'AREA di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste (AREA Science Park) chiude l'esercizio 2015 con risultati in linea con le attese, sia per quanto attiene Ai dati contabili che le attività svolte e ai nuovi progetti avviati. Rinviando al merito del documento per un'analisi dei risultati di bilancio, ritengo opportuno soffermarmi brevemente sulla natura, la missione e le attività dell'Ente, per fornire un quadro d'insieme del contesto nel quale questi risultati sono maturati.

Ente pubblico di ricerca in attuazione del D.Lgs. 381/1999, AREA Science Park è un soggetto complesso che si occupa di innovazione, valorizzazione della ricerca e sviluppo di nuove imprese tecnologiche attraverso un sistema di facilities, competenze e attività finalizzate al trasferimento di conoscenza, alla gestione di rapporti, all'animazione di interconnessioni e all'individuazione di finanziamenti.

L'Ente gestisce, secondo le finalità statutarie, un Parco scientifico tecnologico e multisettoriale che si sviluppa su tre campus, due a Trieste e uno a Gorizia, per una complessiva superficie coperta di circa 94.000 mq con più di 90 centri di ricerca e imprese high-tech insediate e oltre 2500 addetti impiegati, con un valore aggregato della produzione superiore ai 190milioni di euro.

Area Science Park svolge inoltre attività a supporto delle startup, mediante la propria società in-house Innovation Factory, incubatore certificato ai sensi della L. 221/2012. Innovation Factory, con un approccio innovativo rispetto ai classici incubatori di impresa, interviene a diversi livelli. Nella fase iniziale fornisce sostegno a chi intende dar vita a un'impresa, verificando la fattibilità tecnica e di business dell'idea e accompagnando alla definizione di un piano di business sostenibile. Il passo successivo è quello di contribuire alla costituzione dell'impresa, partecipando al capitale sociale con quota di minoranza e collaborando nella fase di accelerazione di startup già costituite con servizi mirati di post-incubazione ad alto valore aggiunto. Inoltre Innovation Factory, su indirizzo dell'Ente, offre il proprio supporto alla competitività delle imprese, contribuendo sul territorio nazionale alle iniziative per il trasferimento delle competenze distintive dell'Ente.

L'Ente detiene inoltre la quota di maggioranza delle società Elettra Sincrotrone Trieste SCpA e del Consorzio per il Centro di Biomedicina Molecolare Srl. 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 biomedico, biotecnologico, bioinformatico, biofarmaceutico, bioalimentare e bionanotecnologico.

Nell'ottica di un continuo perseguimento di condizioni migliori volte a favorire i processi di innovazione nella ricerca, nelle imprese e nel territorio, l'Ente ha vissuto un'evoluzione costante. In questo contesto, l'Ente ha consolidato nel 2015 un processo di riorganizzazione interna basato sull'individuazione delle



seguenti linee di intervento:

- **Gestione, sviluppo e promozione del Parco:** oltre alla gestione dei servizi e delle strutture esistenti, alla continua manutenzione degli impianti e all'ammodernamento degli spazi, ai residenti viene offerta assistenza nei programmi di sviluppo delle attività e nella pianificazione finanziaria; Area Science Park favorisce, mediante apposite iniziative, la collaborazione e la sinergia tra i residenti e tra i residenti e le altre realtà del territorio.
- **Supporto allo sviluppo innovativo delle imprese** attraverso il 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 alta formazione 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.
- **Generazione di nuove imprese** attraverso il centro dell'innovazione: viene svolta attività di incubazione con servizi di affiancamento, tutoring 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.
- **Servizi ad alto valore aggiunto:** 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 delle 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 ed 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.
- **Networking nazionale e internazionale:** l'Ente partecipa, in collegamento con le strutture regionali e gli altri attori territoriali coinvolti, a cluster nazionali, tavoli di lavoro su specifiche tematiche di interesse per il territorio e a progetti multiregionali, con particolare focus sull'area balcanica.
- **Animazione del territorio:** su mandato della Regione Friuli Venezia Giulia, vengono sviluppati programmi e servizi a favore degli enti di ricerca nazionali ed internazionali del territorio regionale, promuovendo sinergie tra gli stessi e la realtà socioeconomica e produttiva della Regione. Si rafforza in tal modo il loro contributo alla diffusione della scienza e della tecnologia, favorendo lo sviluppo di progetti e di iniziative di collaborazione internazionale con forte valenza regionale e con impatto sistemico sul territorio. Annualmente, Area Science Park convoca, per conto del Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca, una conferenza degli enti di ricerca nazionali ed internazionali che ricevono contributi dallo Stato, aventi sede nella regione Friuli Venezia Giulia; l'Ente eroga inoltre servizi di informazione, consulenza personalizzata e formazione sui principali programmi di ricerca e innovazione europei e servizi per l'internazionalizzazione delle istituzioni scientifiche regionali attraverso sportelli dedicati all'assistenza e informazione personalizzata per ricercatori italiani e stranieri; vengono infine realizzate iniziative di divulgazione sui temi di interesse del sistema regionale per avvicinare la scienza al grande pubblico e per soddisfare la domanda di innovazione delle imprese.

Su base nazionale è prevista la partecipazione a cluster, nei quali l'Ente è presente sia come delegato regionale (es. cluster tecnologia per gli ambienti di vita) sia come rappresentante del Ministero vigilante.

Le prossime linee strategiche di intervento, programmate nel Piano Triennale di Attività in corso di approvazione, riguardano:

- il consolidamento della dimensione nazionale dell'Ente, attraverso l'apertura di una sede operativa al Sud (Progetto di Sviluppo Territoriale e Consolidamento del Centro per l'Innovazione, in fase di valutazione da parte della Regione Basilicata);
- una politica di attrazione di investimenti che possa portare alla localizzazione nel Parco sia di centri di ricerca nazionali campioni nelle loro filiere di innovazione, sia di iniziative legate alla ricerca ed alla tecnologia in senso lato;
- l'attivazione ed il potenziamento di infrastrutture materiali ed immateriali, come il progetto "Openlab", laboratorio aperto sui nuovi materiali in collaborazione con il CNR, Elettra Sincrotrone e il coinvolgimento di imprese private in una logica di *public-private partnership*;
- l'applicazione dell'approccio "Open Lab" ad altri settori tecnologici, come l'iniziativa strategica ICaN (Progetto Straordinario per la creazione di un ecosistema innovativo per la ricerca sul Cancro e sulle Malattie Neurodegenerative), che prevede l'integrazione della capacità d'azione di AREA Science Park e degli Atenei regionali (Università di Trieste, Università di Udine e Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati - SISSA);
- la definizione di un nuovo modello di "centro di competenza" (Cognitive Web Intelligence) in cui integrare le proprie competenze nella business intelligence con nuove professionalità (es. data scientist) e nuovi strumenti informatici (es. sistemi di cognitive computing) al fine di generare analisi e strategie "data-driven" in grado di connotare distintamente l'attività dell'Ente e di far acquisire vantaggi competitivi ai propri stakeholder;
- la messa a punto e l'applicazione di metodologie per lo sviluppo di specifici territori, quali altre regioni o stati esteri, proseguendo nelle attività programmate nell'area balcanica.

La Vicepresidente

Prof.ssa Laura Chies

**2. DATI FINANZIARI**

		PREVISTO	IMPEGNATO	Δ
<b>Entrate</b>				
<b>2</b>	Trasferimenti correnti	12.252.947,04	12.220.428,73	-32.518,31
<b>3</b>	Entrate extratributarie	4.513.190,53	4.401.052,98	-112.137,55
<b>4</b>	Entrate in conto capitale	563.534,00	563.534,00	0,00
<b>5</b>	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	20.000,00	20.000,00	0,00
<b>7</b>	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
<b>9</b>	Entrate per conto terzi e partite di giro	73.294.354,65	64.818.579,19	-8.475.775,46
<b>Entrate Totale</b>		<b>91.644.026,22</b>	<b>82.023.594,90</b>	<b>-9.620.431,32</b>
<b>Spese</b>				
<b>1</b>	Spese correnti	19.632.396,66	16.120.539,45	-3.511.857,21
<b>2</b>	Spese in conto capitale	2.512.182,73	1.367.696,82	-1.144.485,91
<b>3</b>	Spese per incremento di attivita' finanziarie	20.450,00	20.000,00	-450,00
<b>4</b>	Rimborso di prestiti	927.033,00	927.032,95	-0,05
<b>5</b>	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
<b>7</b>	Spese per conto terzi e partite di giro	73.294.354,65	64.818.579,19	-8.475.775,46
<b>Spese Totale</b>		<b>97.386.417,04</b>	<b>83.253.848,41</b>	<b>-14.132.568,63</b>

## ENTRATA E SPESA PER UPB

	BILANCIO INSEDIAMENTI E SIST. INFORMATIVI	DIREZIONE GENERALE	FORMAZIONE PROGETTAZIONE E GEST. PROGETTI	INGEGNERIA TECNOLOGIA E AMBIENTE	LEGALE APPROVVIGIONAM ENTI E RISORSE UMANE	TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	TOTALE
<b>Entrate</b>							
<b>2</b>	7.784.629,47	1.348.055,60	1.368.750,76		23.657,05	1.695.335,85	12.220.428,73
<b>3</b>	4.190.906,91	28.643,86	61.893,82	45.768,79	73.839,60	0,00	4.401.052,98
<b>4</b>	563.534,00						563.534,00
<b>5</b>	20.000,00						20.000,00
<b>7</b>	0,00						0,00
<b>9</b>	61.187.122,73	1.448.890,19	82.566,27			2.100.000,00	64.818.579,19
<b>Entrate Totale</b>	<b>73.746.193,11</b>	<b>2.825.589,65</b>	<b>1.513.210,85</b>	<b>45.768,79</b>	<b>97.496,65</b>	<b>3.795.335,85</b>	<b>82.023.594,90</b>
<b>Spese</b>							
<b>1</b>	4.462.297,41	2.088.538,50	1.741.996,28	4.540.824,03	1.545.900,45	1.740.982,78	16.120.539,45
<b>2</b>	158.261,45			1.155.837,11	5.164,26	48.434,00	1.367.696,82
<b>3</b>	0,00				20.000,00		20.000,00
<b>4</b>	927.032,95						927.032,95
<b>5</b>	0,00						0,00
<b>7</b>	61.187.122,73	1.448.890,19	82.566,27			2.100.000,00	64.818.579,19
<b>Spese Totale</b>	<b>66.734.714,54</b>	<b>3.537.428,69</b>	<b>1.824.562,55</b>	<b>5.696.661,14</b>	<b>1.571.064,71</b>	<b>3.889.416,78</b>	<b>83.253.848,41</b>

**ENTRATA E SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI**

	Competitività e sviluppo delle imprese	Istruzione scolastica	Ricerca e innovazione	Servizi istituzionali e generali delle amm. pubbliche	Totale complessivo
<b>Entrate</b>					
Formazione avanzata e professionale		345.033,59			345.033,59
Gestione, sviluppo e promozione del Parco Scientifico			5.254.487,30		5.254.487,30
Istruzione post secondaria		195.000,00			195.000,00
Servizi e affari generali				68.836.931,09	68.836.931,09
Sostegno allo sviluppo imprenditoriale e all'innovazione tecnologica	5.148.549,77				5.148.549,77
Valorizzazione della ricerca scientifica e tecnologica			2.243.593,15		2.243.593,15
<b>Entrate Totale</b>	<b>5.148.549,77</b>	<b>540.033,59</b>	<b>7.498.080,45</b>	<b>68.836.931,09</b>	<b>82.023.594,90</b>
<b>Spese</b>					
Formazione avanzata e professionale		608.910,67			608.910,67
Gestione, sviluppo e promozione del Parco Scientifico			8.735.936,07		8.735.936,07
Istruzione post secondaria		185.560,63			185.560,63
Servizi e affari generali				65.820.477,75	65.820.477,75
Sostegno allo sviluppo imprenditoriale e all'innovazione tecnologica	4.606.159,59				4.606.159,59
Valorizzazione della ricerca scientifica e tecnologica			3.296.803,71		3.296.803,71
<b>Spese Totale</b>	<b>4.606.159,59</b>	<b>794.471,30</b>	<b>12.032.739,78</b>	<b>65.820.477,75</b>	<b>83.253.848,41</b>

**3. DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

	2015	2014	Δ
AVANZO APPLICATO	5.742.391	6.033.703	-291.312
RISULTATO DI COMPETENZA	-1.230.254	-1.303.198	72.944
GESTIONE DEI RESIDUI	512.630	1.011.886	-499.256
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.024.767	5.742.391	-717.624
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-1.735.136	-1.726.553	-8.583
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE</b>	<b>3.289.631</b>	<b>4.015.838</b>	<b>-726.207</b>

#### 4. RELAZIONE SULLA GESTIONE

L'esercizio 2015, che si conclude con un avanzo di amministrazione disponibile di 3.289.631 al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti di € 1.735.136,07, presenta una situazione finanziaria ancora solida mantenendo il trend degli anni precedenti. Il risultato di parte corrente resta positivo (€ 500.942) e dimostra la gestione attenta delle risorse mentre il risultato di competenza negativo (-1.230.254) è dovuto agli investimenti effettuati mediante il progressivo utilizzo dell'avanzo di amministrazione generato negli esercizi precedenti.

	2015	2014	Δ	Δ %
Trasferimenti correnti	12.220.429	18.985.538		
Entrate extra tributarie	4.401.053			
<b>Totale entrate</b>	<b>16.621.482</b>	<b>18.985.538</b>	<b>-2.364.056</b>	<b>-12%</b>
Spese correnti	16.120.539	18.282.809	<b>-2.162.270</b>	<b>-12%</b>
<b>Risultato finanziario corrente</b>	<b>500.942</b>	<b>702.729</b>	<b>-201.787</b>	<b>-29%</b>
Entrate in conto capitale	583.534	920.173	<b>-336.639</b>	<b>-37%</b>
Investimenti	2.314.730	2.926.100	<b>-611.370</b>	<b>-21%</b>
<b>Risultato finanziario di competenza</b>	<b>-1.230.254</b>	<b>-1.303.198</b>	<b>72.944</b>	<b>-6%</b>
<b>Avanzo di amministrazione disponibile</b>	<b>3.289.631</b>	<b>4.015.838</b>	<b>-726.207</b>	<b>-18%</b>
* al netto del fondo svalutazione crediti di € 1.735.136,07				

## 4.1 Gestione dell'entrata

ENTRATE	TITOLI	2015	2014	Δ
TITOLO II	TRASFERIMENTI CORRENTI	12.220.428,73	14.191.279,50	-1.970.850,77
TITOLO III	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	4.401.052,98	4.794.258,84	-393.205,86
TITOLO IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	563.534,00	541.544,86	21.989,14
TITOLO V	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000,00	378.628,58	-358.628,58
TITOLO VII	ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO IX	PARTITE DI GIRO	64.818.579,19	21.534.165,40	43.284.413,79
	<b>Totali</b>	<b>82.023.594,90</b>	<b>41.439.877,18</b>	<b>40.583.717,72</b>

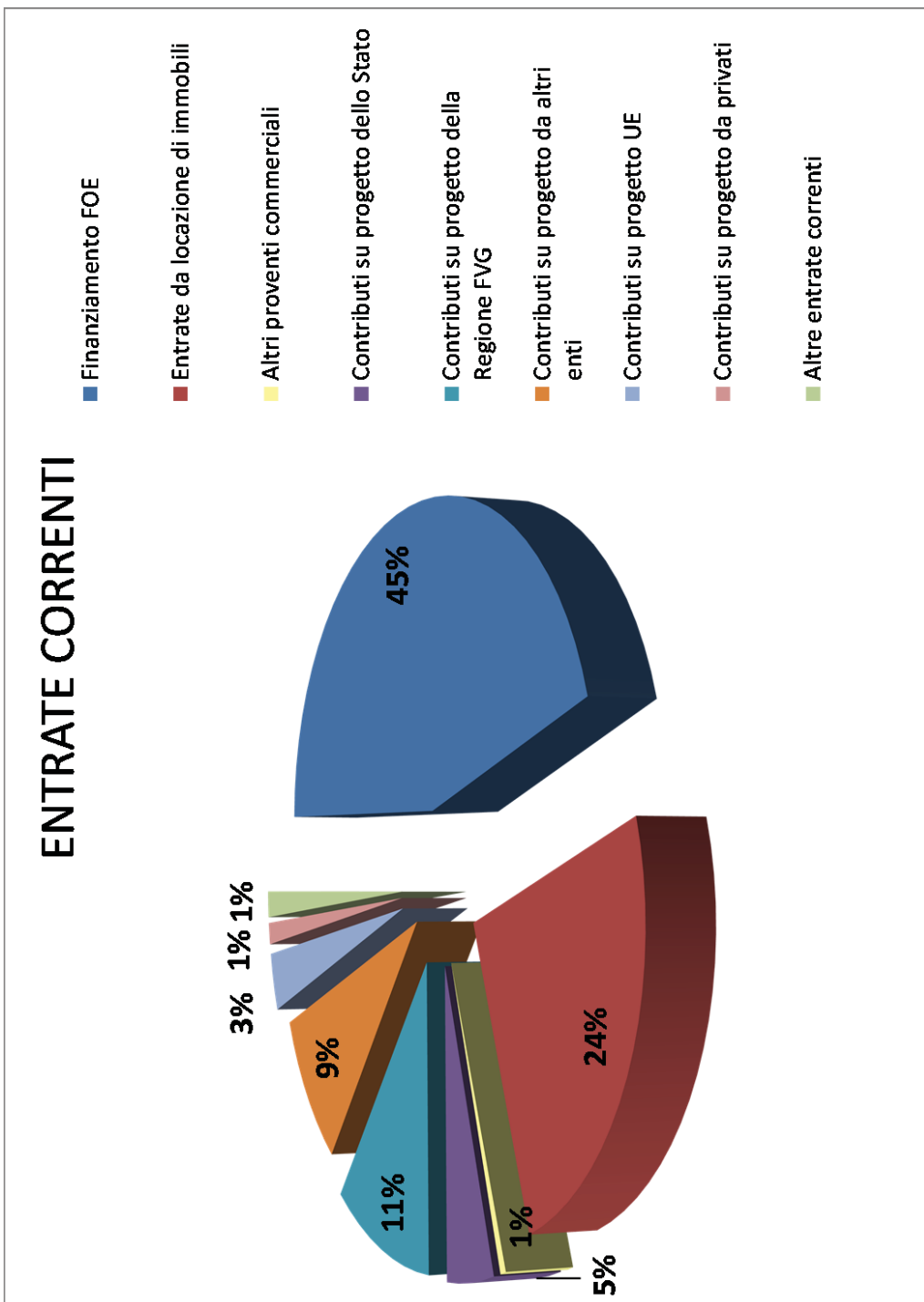
Al fine di rendere confrontabili i dati, si suddividono le entrate correnti del 2014 nei titoli II " Trasferimenti correnti" e III "Entrate extratributarie" con una riduzione complessiva di € 2.364 mila. Nei trasferimenti correnti vengono allocati i contributi su progetto dello Stato (€ 806 mila), del FOE (€ 7.461 mila), dei contributi su progetto i contributi su progetto dalla Regione Friuli Venezia Giulia (€ 1.770 mila) - costituiti dall' abbattimento degli interessi sui mutui accessi presso la Cassa Depositi e Prestiti Spa, da i progetti TESSI, Innovation Network, Talent 3, e da altri di minore entità.

Vi sono inoltre i contributi da altre Regioni (€ 1.219 mila) che riguardano principalmente i progetti Basilicata Innovazione (€ 479 mila), Calabria Innova (€ 648 mila), Giovani e Imprese (€ 92 mila), i contributi da altri Enti (€ 232 mila) e i contributi da imprese € 198 mila).

Nelle entrate extra tributarie vengono allocate le locazioni di immobili (€ 1.803 mila), i proventi accessori alla locazione (€ 2.095 mila), la Fonia ed altri servizi ad utenti (€ 151mila), affitto attrezzature e strutture congressuali (€ 19 mila), altri proventi derivanti dalla gestione del parco (€ 771), servizi e contratti di ricerca (€ 88 mila), vendita di articoli promozionali (€ 1,9 mila), interessi compensativi (€ 341), e di mora (€ 10 mila), da recuperi e rimborsi (€ 77 mila) rettifiche di spesa di esercizi precedenti (€ 65 mila) e rettifiche di spese dell'esercizio in corso (€ 12 mila) altre entrate € 74.mila. Queste ultime si riferiscono alle rette introitate per il servizio dell'asilo nido "I cuccioli della Scienza".



ENTRATE CORRENTI	2015	2014	Δ
Finanziamento FOE	7.461.618	7.766.598	-304.980
Entrate da locazione di immobili	4.069.675	4.360.752	-291.077
Altri proventi commerciali	91.308	83.386	7.922
Contributi su progetto dello Stato	806.994	990.714	-183.720
Contributi su progetto della Regione FVG	1.770.213	1.844.240	-74.027
Contributi su progetto da altri enti	1.451.270	2.717.489	-1.266.219
Contributi su progetto UE	531.731	818.076	-286.345
Contributi su progetto da privati	198.602	54.162	144.440
Altre entrate correnti	240.070	350.122	-110.052
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>16.621.482</b>	<b>18.985.539</b>	<b>-2.364.057</b>



ENTRATE IN C.CAPITALE E DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2015	2014	Δ
Contributi in conto Capitale	563.534,00	541.444,86	22.089,14
Alienazione di cespiti	0,00	100,00	-100,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	20.000,00	378.628,58	-358.628,58
<b>TOTALE</b>	<b>583.534,00</b>	<b>920.173,44</b>	<b>-336.639,44</b>

## 4.2 Gestione della spesa

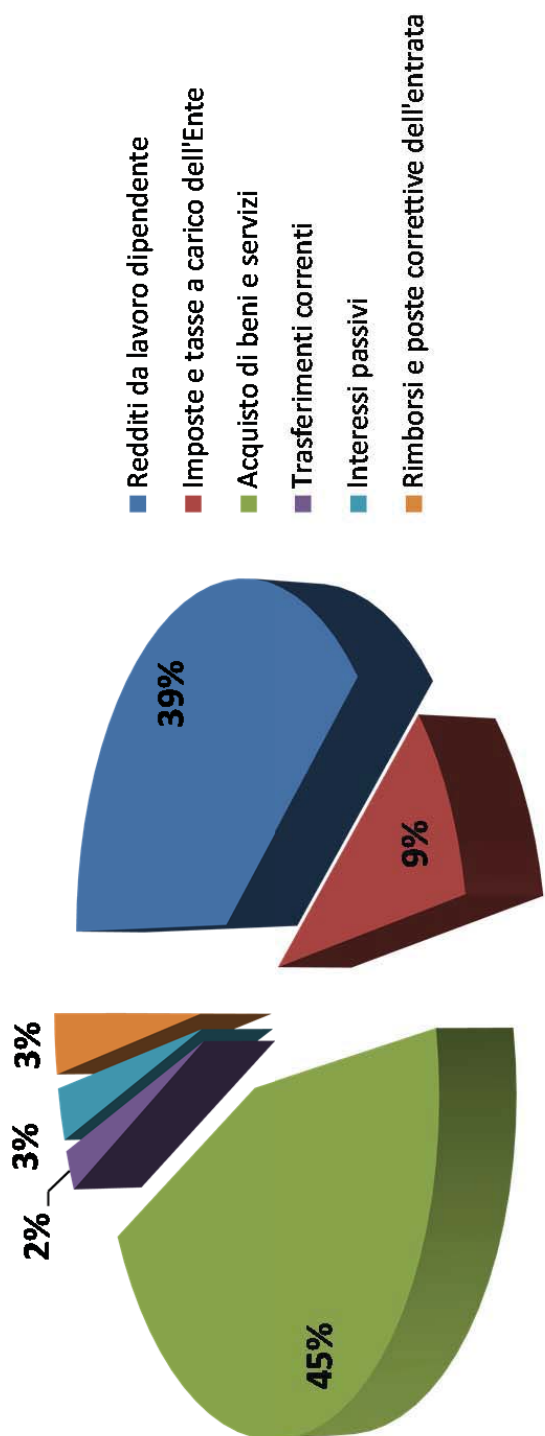
SPESE	TITOLI	2015	2014	Δ
TITOLO I	SPESE CORRENTI	16.120.539,45	18.282.809,16	-2.162.269,71
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.367.696,82	1.720.905,98	-353.209,16
TITOLO III	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000,00	320.000,00	-300.000,00
TITOLO IV	RIMBORSO PRESTITI	927.032,95	885.194,43	41.838,52
TITOLO V	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII	PARTITE DI GIRO	64.818.579,19	21.534.165,40	43.284.413,79
Totali		83.253.848,41	42.743.074,97	40.510.773,44

SPESE CORRENTI	2015	2014	Δ
Redditi da lavoro dipendente	6.224.212,32	6.396.451,18	-172.238,86
Imposte e tasse a carico dell'Ente	1.378.657,39	1.315.610,24	63.047,15
Acquisto di beni e servizi	7.238.992,79	8.069.543,40	-830.550,61
Trasferimenti correnti	336.100,00	1.652.384,65	-1.316.284,65
Interessi passivi	436.568,95	478.407,47	-41.838,52
Rimborsi e poste correttive dell'entrata	506.008,00	370.412,22	135.595,78
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>16.120.539,45</b>	<b>18.282.809,16</b>	<b>-2.162.269,71</b>

I **Redditi da lavoro dipendente** (€ 6.224 mila), a differenza dello scorso anno, comprendono gli assegni di ricerca (€ 502 mila, precedentemente inseriti nelle spese di funzionamento), e il trattamento di fine rapporto (€ 250 mila, precedentemente inserito nelle spese in conto capitale) ma escludono gli oneri per i pasti (€ 85 mila, che nel 2015 sono allocati nell'acquisto di beni e servizi). Considerando queste voci per permettere il confronto, l'importo per i costi di personale è di € 5.557 mila, con una riduzione di 840 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

Sui **Trasferimenti correnti**, va precisato che nel 2015 è costituito dalle sole borse di formazione mentre nel 2014 venivano compresi anche assegni di ricerca e voucher formativi, ora sono allocati nei redditi da lavoro dipendente.

## SPESE CORRENTI



SPESA IN C. CAPITALE, INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE E RIMBORSO PRESTITI	2015	2014	Δ
Opere immobiliari e manutenzioni straordinarie	1.119.614,37	1.236.555,00	-116.940,63
Beni ad uso durevole	248.082,45	227.985,00	20.097,45
Incremento attività finanziarie	20.000,00	321.500,00	-301.500,00
Rimborso prestiti	927.032,95	1.140.060,00	-213.027,05
<b>TOTALE</b>	<b>2.314.729,77</b>	<b>2.926.100,00</b>	<b>-611.370,23</b>





# 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 2015 è presentato a stati comparati con quelli dell'esercizio precedente.

### **NORME E PRINCIPI DI RIFERIMENTO**

Il bilancio al 31 dicembre 2014 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 2014, sono i seguenti:

#### **- Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, incluso 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 riferiscono. 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 83.530.291 euro (85.246.725 euro l'esercizio precedente).

**I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****7- Altre**

Ammontano a 467.221 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 640.175 al netto del fondo ammortamento 172.954).

**II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Ammontano a 54.212.225 euro (56.333.639 nell'esercizio precedente). Nella tabella che segue sono dettagliate le variazioni complessive dell'esercizio:

	31.12.2014			31.12.2015		
	Costo storico	Fdi amm.to	Netto	Costo storico	Fdi amm.to	Netto
Terreni e fabbricati	90.400.902	(34.759.190)	55.641.712	90.796.200	(37.243.680)	53.552.520
Impianti e macchinari	1.530.491	(1.298.557)	231.934	1.569.307	(1.386.617)	182.689
Attrezzature ind e comm.li	6.530.261	(6.070.268)	459.993	6.770.650	(6.293.635)	477.016
Altri beni	-	-	-	-	-	-
Imm.ni in corso e accounti	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>98.461.654</b>	<b>(42.128.015)</b>	<b>56.333.639</b>	<b>99.136.157</b>	<b>(44.923.932)</b>	<b>54.212.225</b>

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

Le quote di ammortamento, pari a 2.815.123 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 26.619.050 euro. Il dettaglio risulta essere il seguente:

	% di partecipazione	Valore al 31/12/2014	Incrementi/ Decrementi	Soalutazioni/ Rivalutazioni	dismissioni	Valore al 31/12/2015
Sincrotono	54 %	25.554.288		576.094		26.130.381
Innovation factory	100 %	483.664		5.005		488.669
<b>Totale</b>		<b>26.037.952</b>	-	<b>581.099</b>		<b>26.619.050</b>

Si noti che i dati delle società partecipate sono riferiti al bilancio 2014, 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:

	% di partecipazione	Valore al 31/12/2014	Incrementi/ Decrementi	Svalutazioni/ Rivalutazioni	Dismissioni	Valore al 31/12/2015
BIOGEM	5,26%	10400				10400
Consorzio Pordenone	1,20%	16575				16575
Friuli innovazione	8,52%	364500				364500
COMET	3,42%	5.000			5.000	-
Cons. alta ricerca navale	20%	4.000			4.000	-
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
<b>Totale</b>		<b>418.676</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.000</b>	<b>409.676</b>

**2 e) - Crediti verso altri**

Ammontano a 1.782.119 (1.930.031 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 2.777.236 euro (3.121.612 euro l'esercizio precedente) e sono tutti esigibili nell'esercizio successivo.

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

	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Variazioni</b>
	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>	
Crediti verso clienti	4.780.574	4.465.830	(314.744)
Crediti per fatture da emettere	67.590	46.542	(21.048)
Fondo svalutazione crediti	(1.726.553)	(1.735.136)	(8.583)
<b>Totale netto</b>	<b>3.121.612</b>	<b>2.777.236</b>	<b>(344.375)</b>

**4-Bis – Crediti Tributari**

Rappresentano i crediti tributari vantati nei confronti dello Stato e sono così composti:

Crediti IRES	113.069
Credito IVA	19.134
<b>Totale</b>	<b>132.203</b>

**5 - Verso altri**

Ammontano a euro 7.118.882 (10.536.844 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

	30/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Crediti verso lo Stato ed altri enti in c./investimenti	65.272	65.272	-
Crediti verso lo Stato ed altri enti su progetto	9.350.680	5.916.792	- 3.433.888
Crediti verso lo Stato ed altri enti in conto gestione	1.115.138	1.088.802	- 26.336
Crediti per depositi cauzionali	5.754	-	- 5.754
Anticipi in conto spese		48.016	48.016
<b>Totale</b>	<b>10.536.844</b>	<b>7.118.882</b>	<b>- 3.417.962</b>

**IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Ammontano a 1.993.194 euro (795.193 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 2015 il Patrimonio Netto ammonta a 63.046.202 euro (esercizio precedente 62.696.103 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 31.12.20134	38.734.267	516.457	418.209	24.264.793	(1.237.623)	62.696.103
Destinazione risultato 2014				(1.237.623)	1.237.623	-
Riserve						-
Utile (perdita) dell'esercizio					350.099	350.099
<b>Totale al 31.12.2015</b>	<b>38.734.267</b>	<b>516.457</b>	<b>418.209</b>	<b>23.027.170</b>	<b>350.099</b>	<b>63.046.202</b>

**C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Ammonta a 3.259.514 euro (3.105.775 euro l'esercizio precedente). Il fondo copre totalmente le indennità di fine rapporto dovute ai dipendenti in essere al 31 dicembre 2015 così come previsto dalla norma civilistica e dal contratto collettivo di lavoro.

**D. DEBITI****5- Debiti verso altri finanziatori**

Ammontano a 8.667.297 euro (9.594.330 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 891.582 euro (1.061.458 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>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>Variazioni</i>
Per fatture pervenute	566.651	371.970	(194.681)
Per fatture da ricevere	494.807	519.612	24.805
<b>Totale netto</b>	<b>1.061.458</b>	<b>891.582</b>	<b>(169.876)</b>

**12 - Debiti tributari**

Ammontano a euro 200.064 (116.571 euro l'esercizio precedente).

**13 - Istituti di previdenza e sicurezza sociale**

Ammonta a 26.227 euro (240.573 euro l'esercizio precedente) e rappresenta il debito residuo nei confronti dell'INPS e dell'INAIL.

**14 - Altri debiti**

Ammontano a 2.937.936 euro (4.879.479 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Debiti verso organi del Consorzio	22.889	393	- 22.496
Debiti verso personale dipendente	634.013	582.708	- 51.305
Depositi di terzi a cauzione	268.448	266.388	- 2.060
Debiti verso altri	3.954.129	2.088.448	- 1.865.681
<b>Totale</b>	<b>4.879.479</b>	<b>2.937.936</b>	<b>- 1.941.543</b>

**E. RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Ammontano a 16.522.985 euro (18.701.145 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>31.12.2014</i>	<i>31.12.2015</i>
Conto impianti Fdo Trieste (ed. Q)	2000	933.754	884.174
Conto impianti Fdo Trieste (ed. R3)	2001	509.588	488.207
Conto impianti Fdo Trieste (ed. R3)	2002	1.550.920	1.485.847
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2002	1.193.222	1.146.121
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2002	1.293.490	1.247.009
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2003	1.349.541	1.301.046
Conto impianti Fdo Trieste (LIDEA)	2008	329.000	318.500
Conto impianti dallo Stato (Ed Q1)	2000	3.307.443	3.167.218
Conto impianti dallo Stato (Ed Q1)	2010	9.172	8.849
Conto impianti Stato (ENERPLAN)	2010-2012	957.450	925.896
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2004	1.062.351	1.030.481
Conto impianti Regione (Polo Gorizia)	2004	351.883	340.270
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza )	2007	54.353	52.500
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2007	407.135	393.256
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza )	2009	68.717	66.374
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2009	273.448	264.126
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza )	2010	76.161	73.565
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2010	312.653	301.994
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza )	2011	200.640	193.800
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2011	144.137	139.223
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza )	2012	133.312	128.917
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2012	294.601	284.889
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza )	2013	469.946	454.947
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza )	2014	515.092	499.161
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza )	2015		546.628
Commesse		2.903.136	779.989
<b>Totale risconti</b>		<b>18.701.145</b>	<b>16.522.985</b>

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 4.160.983 euro (4.444.137 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>31.12.2014</i>	<i>Saldo</i> <i>31.12.2015</i>	<i>Variazioni</i>
Affitti immobili	1.882.208	1.803.353	(78.855)
Proventi per studi e ricerche	82.954	88.578	5.624
Rimborso oneri immobili	2.129.853	2.095.495	(34.358)
Proventi per forniture e servizi	173.006	170.827	(2.179)
Proventi patrimoniali comm.	175.685		(175.685)
Altre entrate commerciali	432	2.731	2.299
Rettifiche di entrata			0
<i>Totale netto</i>	<i>4.444.137</i>	<i>4.160.983</i>	<i>(283.154)</i>

## 5 - Altri ricavi e proventi

Ammontano a 15.106.485 euro (16.944.204 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio è il seguente:

<i>Ricavi diversi</i>	<b>31.12.2015</b>		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Fondo Trieste	142.077	146.535	288.612
Stato	8.285.376	172.103	8.457.479
Regioni	4.734.032	157.832	4.891.864
Altri enti pubblici	248.198		248.198
Unione Europea	877.368		877.368
Privati	198.602		198.602
<b>Totale contributi</b>	<b>14.485.653</b>	<b>476.469</b>	<b>14.962.122</b>
<b>per altri ricavi</b>	<b>144.363</b>		<b>144.363</b>
<b>Totale Altri ricavi e proventi</b>	<b>14.630.016</b>	<b>476.469</b>	<b>15.106.485</b>

**B. COSTI DELLA PRODUZIONE.****7 – Servizi**

Ammontano a 8.379.870 euro (10.551.389 euro l'esercizio precedente) e la suddivisione per natura risulta essere la seguente:



	31.12.2015		
	Istituzionale	Commerciale	Totale
Spese telefoniche e postali	43.166	51.657	94.823
Spese per energia elettrica e acqua	175.349	1.372.712	1.548.061
Spese di riscaldamento	35.951	411.815	447.766
Spese per pulizia e facchinaggi	46.869	293.289	340.157
Sorveglianza	107.712	79.595	187.307
Manutenzione	255.610	1.011.624	1.267.234
Prestazione professionali	1.248.793	11.682	1.260.475
Spese per collaborazioni ed interinali	324.371		324.371
Partecipazione ed organizz. manifestazioni	235.502		235.502
Assicurazioni	31.775		31.775
Studi e contratti di ricerca			0
Borse di formazione e docenze	1.054.906	46042,07	1.100.948
Formazione del personale	44.483		44.483
Spese per prestazioni istituzionali	236.033		236.033
Contributi per iniziative di ricerca di terzi	585.566		585.566
Compensi e spese per organi del consorzio	158.340		158.340
Altri servizi	509.923	18.305	528.227
Rettifiche di spese	-4.014	-7.183	-11.197
<b>Totale Costi per servizi</b>	<b>5.090.331</b>	<b>3.289.539</b>	<b>8.379.870</b>

**9 - Personale**

Ammonta a 5.998.051 euro (6.851.972 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

<i>Natura del costo</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<i>variazione</i>
Salari e stipendi	4.916.300	4.424.251	-492.049
Oneri sociali	1.327.401	987.962	-339.439
Trattamento fine rapporto	225.101	317.259	92.159
Altri costi	383.171	268.578	-114.592
<b>Totale</b>	<b>6.851.972</b>	<b>5.998.051</b>	<b>-853.921</b>

**10 - Ammortamenti e svalutazioni.**

Ammontano a 2.823.706 euro (3.132.666 euro l'esercizio precedente) e sono costituiti da ammortamenti per 2.815.123 euro e da svalutazione crediti per 8583 euro, derivanti da dall'analisi dei rischi legati a posizioni specifiche.

**14 - Oneri diversi di gestione**

Ammontano a 999.452 euro (964.789 euro l'esercizio precedente).

La suddivisione per natura risulta essere la seguente:

<i>Natura del costo</i>	<b>31.12.2015</b>		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Imposte e tasse diverse	91.714	606.768	698.482
Somme da versare in base a norme per il contenimento della spesa	300.970		300.970
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>392.684</b>	<b>606.768</b>	<b>999.452</b>

**C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI****16- Altri proventi finanziari**

I proventi finanziari ammontano a 7.399 euro (2.495 euro esercizio precedente) e sono così composti:

	31.12.2015		Totale
	Istituzionale	Commerciale	
Interessi di mora			7.057
Interessi bancari (Banca d'It.)		7.057	-
Interessi su mutui (insediati)			-
Interessi su mutui (dipendenti)	342		342
<b>Totale</b>	<b>342</b>	<b>7.057</b>	<b>7.399</b>

**17- Interessi e altri oneri finanziari**

Gli interessi finanziari ammontano a 439.734 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 65.672 euro e sono costituiti da sopravvenienze attive .

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

**21- Oneri straordinari**

Gli oneri straordinari ammontano a 195.095 euro e sono relativi a sopravvenienze passive per 193.008 euro e a minusvalenze per 2.087 euro.

Le sopravvenienze passive sono prevalentemente utenze e spese di competenza di esercizi precedenti.

**E 22 IMPOSTE D'ESERCIZIO**

Ammontano a 680.699 euro (590.045 euro l'esercizio precedente) e sono relativi all'IRES e all' IRAP.

**E 23 RISULTATO D'ESERCIZIO**

<i>Risultato esercizio 2014</i>	<i>Risultato esercizio 2015</i>	<i>variazione</i>
<b>(1.237.623)</b>	<b>350.099</b>	<b>1.587.722</b>

**Reddito netto**

Il risultato d'esercizio appare notevolmente migliorato rispetto all'esercizio precedente ciò è dovuto prevalentemente a minori costi per servizi e per il personale dipendente. Inoltre nel 2015 si è ridotto, rispetto all'esercizio precedente, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

## 6. STATO PATRIMONIALE

		Voci dell'Attivo		Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni
<b>A</b>	<b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>			-	-	0
	<b>TOTALE A)</b>					0
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>					
	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			467.221	486.427	(19.205)
	<b>TOTALE B I</b>			<b>467.221</b>	<b>486.427</b>	<b>(19.205)</b>
<b>B II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>					
	1 Terreni e fabbricati			53.552.520	55.641.712	(2.089.193)
	2 Impianti e macchinari			182.689	231.934	(49.245)
	3 Attrezzature industriali e commerciali			477.016	459.993	17.023
	4 Altri beni					
	5 Immobilizzazioni in corso e acconti					
	<b>TOTALE B II</b>			<b>54.212.225</b>	<b>56.333.639</b>	<b>(2.121.415)</b>
<b>B III</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
	1 Partecipazioni in :					
	a) imprese controllate			26.619.050	26.037.952	581.099
	b) imprese collegate			40.000	40.000	0
	c) imprese controllanti					0
	d) altre imprese			409.676	418.676	(9.000)
	Totale 1			27.068.726	26.496.627	572.099
<b>B III</b>	2 Crediti verso					
	a) imprese controllate					0
	b) imprese collegate					0
	c) imprese controllanti					0
	e) verso altri			1.782.119	1.930.031	(147.912)
	Totale 2			1.782.119	1.930.031	(147.912)
<b>B III</b>	3 Altri titoli					0
<b>B III</b>	5 Azioni proprie					0
	<b>TOTALE B III</b>			<b>28.850.845</b>	<b>28.426.658</b>	<b>424.187</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)</b>			<b>83.530.291</b>	<b>85.246.725</b>	<b>(1.716.433)</b>

Voci dell'Attivo		Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>C I</b>	<b>RIMANENZE</b>			
	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
	<b>TOTALE I</b>	-	-	<b>0</b>
<b>C II</b>	<b>CREDITI VERSO :</b>			
	1 Clienti	2.777.236	3.121.612	(344.375)
	2 Imprese controllate			0
	3 Imprese collegate			0
	4 Imprese controllanti			0
	4-bis Crediti tributari	132.203	695.061	(562.858)
	5 Altri	7.118.882	10.536.844	(3.417.961)
	Totale C II	<b>10.028.322</b>	<b>14.353.517</b>	<b>(4.325.195)</b>
<b>C III</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	<b>TOTALE C III</b>	-	-	<b>0</b>
<b>C IV</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
	1 Depositi bancari e postali	1.993.194	795.193	1.198.002
	3 Denaro e valori in cassa	-	-	0
	TOTALE C IV	<b>1.993.194</b>	<b>795.193</b>	<b>1.198.002</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>	<b>12.021.516</b>	<b>15.148.709</b>	<b>(3.127.193)</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
	a) Disaggi su prestiti			0
	c) Altri ratei e risconti			0
	<b>TOTALE D</b>	-	-	<b>0</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>95.551.807</b>	<b>100.395.434</b>	<b>(4.843.626)</b>

Voci del Passivo		Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni
<b>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>PATRIMONIO NETTO:</b>				
A	Fondo di dotazione	38.734.267	38.734.267	0
A I	Altre riserve	418.209	418.209	0
A VII	- Riserva straordinaria	0	0	0
A VIII	- Contributi in conto capitale	516.457	516.457	0
A IX	Utili (perdite) portati a nuovo	23.027.170	24.264.793	(1.237.623)
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	350.099	(1.237.623)	1.587.723
	<b>TOTALE A)</b>	<b>63.046.202</b>	<b>62.696.103</b>	<b>350.099</b>
<b>FONDI PER RISCHIED ONERI</b>				
B	2 Per imposte	0	0	0
	3 Altri	0	0	0
	<b>TOTALE B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TRATTAMENTO DIFINE RAPPORTO DILAVORO</b>				
C	<b>SUBORDINATO</b>	<b>3.259.514</b>	<b>3.105.775</b>	<b>153.738</b>
<b>DEBITI</b>				
D	1 Obbligazioni	0	0	0
	4 Debiti verso banche	0	0	0
	5 Debiti verso altri finanziatori	8.667.297	9.594.330	(927.033)
	6 Acconti	0	0	0
	7 Debiti verso fornitori	891.582	1.061.458	(169.876)
	8 Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
	9 Debiti verso imprese controllate	0	0	0
	10 Debiti verso imprese collegate	0	0	0
	12 Debiti tributari	200.064	116.571	83.493
	13 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	26.227	240.573	(214.346)
	14 Altri debiti	2.937.936	4.879.479	(1.941.542)
	<b>TOTALE D)</b>	<b>12.723.106</b>	<b>15.892.411</b>	<b>(3.169.305)</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
E	a) Aggi su prestiti	0	0	0
	b) Altri ratei e risconti	16.522.985	18.701.145	(2.178.159)
	<b>TOTALE E)</b>	<b>16.522.985</b>	<b>18.701.145</b>	<b>(2.178.159)</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>95.551.807</b>	<b>100.395.434</b>	<b>(4.843.626)</b>

## 7. CONTO ECONOMICO

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Totale 2015</b>	<b>Totale 2014</b>	<b>Variazione</b>	<b>Commerciale 2015</b>	<b>Commerciale 2014</b>	<b>Variazione</b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.160.983	4.444.137	(283.154)	4.160.983	4.444.137	(283.154)
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	15.106.485	16.944.204	(1.837.719)	476.469	855.971	(379.502)
A 5	Altri ricavi e proventi						
	<b>TOTALE A)</b>	<b>19.267.469</b>	<b>21.388.341</b>	<b>(2.120.872)</b>	<b>4.637.452</b>	<b>5.300.108</b>	<b>(662.656)</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
B 6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.163	26.232	3.931	2.320		
B 7	Per servizi	8.379.870	10.551.389	(2.171.519)	3.289.539	3.295.537	(5.998)
B 8	Per godimento di beni di terzi	24.770	34.568	(9.798)	22.900	25.256	(2.356)
B 9	Per il personale:	5.998.051	6.851.972	(853.922)	865.346	963.864	(98.519)
	a) salari e stipendi	4.424.251	4.916.300	(492.048)	668.785	726.590	(57.805)
	b) oneri sociali	987.962	1.327.401	(339.439)	147.772	192.904	(45.131)
	c) trattamento di fine rapporto	317.259	225.101	92.158	47.866	41.795	6.071
	d) trattamento di quiescenza e simili						
	e) altri costi	268.578	383.171	(114.593)	922	2.575	(1.653)
B 10	Ammortamenti e svalutazioni:	2.823.706	3.132.666	(308.960)	2.294.808	2.600.137	(305.329)
	a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali						
	b) ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.815.123	2.808.659	6.464	2.286.225	2.276.130	10.095
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
	d) svalutazione crediti	8.583	324.007	(315.424)	8.583	324.007	(315.424)
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	999.452	964.789	34.663	606.768	585.217	21.551
	<b>TOTALE B)</b>	<b>18.256.012</b>	<b>21.561.616</b>	<b>(3.305.605)</b>	<b>7.081.681</b>	<b>7.470.012</b>	<b>(388.331)</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.011.457</b>	<b>(173.275)</b>	<b>1.184.732</b>	<b>(2.444.229)</b>	<b>(2.169.904)</b>	<b>(274.325)</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Totale 2015</b>	<b>Totale 2014</b>	<b>Variatione</b>	<b>Commerciale 2015</b>	<b>Commerciale 2014</b>	<b>Variatione</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
<b>C</b>	<b>15</b> Proventi da partecipazione						
	a) <i>Dividendi da imprese controllate</i>						
	b) <i>Dividendi da imprese collegate</i>						
	c) <i>Dividendi da altre imprese</i>						
	d) <i>Altri proventi da partecipazioni</i>						
<b>C</b>	<b>16</b> Altri proventi finanziari	7.399	2.495	4.904	7.057	1.892	5.165
	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni						
	- <i>Da imprese controllate</i>						
	- <i>Da imprese collegate</i>						
	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						
	- <i>Da imprese controllate</i>						
	- <i>Da imprese collegate</i>						
	- <i>Da controllanti</i>						
	- <i>Da altri</i>	7.399	2.495	4.904	7.057	1.892	5.165
<b>C</b>	<b>17</b> Interessi ed altri oneri finanziari	(439.734)	(481.365)	41.631	(436.569)	(478.407)	41.839
	- <i>Da imprese controllate</i>						
	- <i>Da imprese collegate</i>						
	- <i>Da controllanti</i>	(439.734)	(481.365)	41.631	(436.569)	(478.407)	41.839
	- <i>Da altri</i>						
<b>TOTALE C</b>		<b>(432.335)</b>	<b>(478.870)</b>	<b>46.535</b>	<b>(429.512)</b>	<b>(476.516)</b>	<b>47.004</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Totale 2015</b>	<b>Totale 2014</b>	<b>Variazione</b>	<b>Commerciale 2015</b>	<b>Commerciale 2014</b>	<b>Variazione</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>D 18</b>	Rivalutazioni	581.099	139.591	441.508			
	a) di partecipazioni	581.099	139.591	441.508			
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni						
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
<b>D 19</b>	Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
	a) di partecipazioni						
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0				
	<b>TOTALE D )</b>	<b>581.099</b>	<b>139.591</b>	<b>441.508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
<b>E 20</b>	Proventi	65.672	323.970	(258.298)	46.730	131.759	(85.029)
	a) plusvalenze da alienazioni			0			0
	b) sopravvenienze attive	65.672	323.970	(258.298)	46.730	131.759	(85.029)
<b>E 21</b>	Oneri	(195.095)	(458.994)	263.899	(183.988)	(120.380)	(63.609)
	a) minusvalenze da alienazioni	(2.087)	(2.469)	382			0
	b) sopravvenienze passive	(193.008)	(456.525)	263.517	(183.988)	(120.380)	(63.609)
	c) imposte relative ad esercizi precedenti						
	d) altri oneri						
	<b>TOTALE E )</b>	<b>(129.423)</b>	<b>(135.024)</b>	<b>5.601</b>	<b>(137.259)</b>	<b>11.379</b>	<b>(148.638)</b>
<b>E 22</b>	<b>RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.030.798</b>	<b>(647.578)</b>	<b>1.678.376</b>	<b>(3.011.000)</b>	<b>(2.635.041)</b>	<b>(375.959)</b>
	Imposte sul reddito	(680.699)	(590.045)	(90.654)	(272.664)	(186.547)	(86.118)
<b>E 23</b>	<b>UTILE ( PERDITA ) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>350.099</b>	<b>(1.237.623)</b>	<b>1.587.722</b>	<b>(3.283.664)</b>	<b>(2.821.587)</b>	<b>(462.077)</b>



## 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		SPESE CORRENTI	
Trasferimenti correnti	12.220.429		16.120.539
Entrate Extraibutarie	4.401.053		
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>16.621.482</b>	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>16.120.539</b>
<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<b>16.621.482</b>	<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<b>16.120.539</b>

*Parte Seconda*  
*Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari*

A)	Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	2.116.233	Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	2.831.404
B)	Produzioni e movimenti interni		Produzioni e movimenti in natura	
C)	Contributi in c/c di competenza	618.546	Entrate di natura non economica	
D)	Variazioni patrimoniali straordinarie * sopravvenienze attive * rivalutazione titoli * plusvalenze	581.099	Ammortamenti	2.815.123
E)	Impegni rinviati ad esercizi successivi	2.820.287	Svalutazioni * svalutazione crediti * svalutazione titoli * svalutazione immobili, impianti macchinari	8.583
F)			Accantonamenti per oneri * imposte e tasse * Altri oneri * Accantonamenti diversi * Accantonamenti a fondi rischi	200.000
G)			Accantonamento IFR	317.259
H)			Variazioni patrimoniali straordinarie * sopravvenienze passive * insussistenze attive * entrate di compet. esercizio prec. * minusvalenze patrimoniali	26.961
I)			Contributi alla ricerca	81.066
L)			Imposte presunte	
M)			Accertamenti rinviati ad esercizi successivi	4.526
	TOTALE PARTE SECONDA	6.136.165	TOTALE PARTE SECONDA	6.287.008
	TOTALE GENERALE	22.757.647	TOTALE GENERALE	22.407.548
	AVANZO ECONOMICO		DISAVANZO ECONOMICO	350.099
	TOTALE A PAREGGIO	22.757.647	TOTALE A PAREGGIO	22.757.647

## 8.2 Gestione dei residui

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state effettuate le seguenti cancellazioni di residui:

Minori residui attivi	8.908,74
Minori residui passivi	521.538,27
<b>Miglioramento nella gestione dei residui</b>	<b>512.629,53</b>

I **minori residui attivi** per complessivi € 8.908,74 sono stati determinati dalla cancellazione di accertamenti di **parte corrente** € 8.730,03 su contributi su progetto dall' Unione Europea (8.633,27) e su rettifiche di spesa (96,76). Le **partite di giro** vengono rettificate 178,71 per IVA risultata insussistente.

I **minori residui passivi** per complessivi € **521.538,27** derivano dalla cancellazione di impegni per insussistenze o per economie di spesa realizzate nel corso dell'esecuzione di opere.

In particolare, per le spese correnti ridotte di € 450.006,91, le principali diminuzioni si rilevano su incarichi professionali (cap. 311 - 11.672,41), comunicazione ed organizzazione convegni (cap. 313 - 10.982,10) sulle spese per energia elettrica (cap. 318 - 160.239,88), Riscaldamento (cap. 319 - 152.262,91), pulizia (cap. 320 - 10.137,02), trasporti e facchinaggi (cap. 324 - 6.978,98), manutenzione ordinaria attrezzature (cap. 331 - 8.796,39), manutenzione ordinaria immobili e impianti (cap. 333 - 43.155,07), contratti di servizi asili nido (cap. 337 - 14.443,42), altri servizi (cap. 338 - 15.599,46).

Per le spese in conto capitale, che evidenziano cancellazioni pari a € 71.531,66, relative a realizzazione di nuovi edifici ed impianti ( cap. 2204 - 53.570,66), e manutenzioni straordinarie su immobili (cap. 2205 - 17.961,00.)

Lo schema seguente riepiloga la situazione dei residui al 31/12/2015:

<b>ENTRATE</b>	<b>Anni precedenti</b>	<b>Anno corrente</b>	<b>Totale Residui attivi</b>
Trasferimenti correnti	2.696.629,13	2.732.096,97	5.428.726,10
Entrate extratributarie	1.932.491,80	1.821.060,02	3.753.551,82
Entrate in conto capitale	65.272,08	0,00	65.272,08
Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.722.284,92	19.834,07	1.742.118,99
Partite di giro	490.654,49	2.902.874,84	3.393.529,33
<b>Totale Entrate</b>	<b>6.907.332,42</b>	<b>7.475.865,90</b>	<b>14.383.198,32</b>

<b>SPESE</b>	<b>Anni precedenti</b>	<b>Anno corrente</b>	<b>Totale Residui passivi</b>
Spese correnti	1.360.653,91	3.686.994,06	5.047.647,97
Spese in conto capitale	1.370.884,63	1.197.059,36	2.567.943,99
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	10.000,00	10.000,00
Partite di giro	2.315.087,61	1.410.946,05	3.726.033,66
<b>Totale Spese</b>	<b>5.046.626,15</b>	<b>6.304.999,47</b>	<b>11.351.625,62</b>

## 8.3 Rendiconto finanziario gestionale

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Entrata - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile
Codice	Descrizione								
00002101	CONTRIBUTI SU PROGETTO DELLO STATO	2.198.002,64	-1.009.230,79	1.188.771,85	0,00	806.994,08	0,00	780.071,65	381.777,77
	RES	1.529.088,24	0,00	1.529.088,24	0,00	1.529.088,24	0,00	1.015.726,23	0,00
	CA	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00					704.202,12
00002102	CONTRIBUTO ORDINARIO DAL MIUR	7.766.598,00	-324.616,00	7.441.982,00	0,00	7.461.618,45	0,00	7.461.618,45	-19.636,45
	RES	26.336,00	0,00	26.336,00	0,00	26.336,00	0,00	26.336,00	0,00
	CA	0,00	7.766.598,00	7.766.598,00					278.643,55
00002103	CONTRIBUTI SU PROGETTO DALLA REGIONE FVG	1.443.047,70	389.784,55	1.832.832,25	0,00	1.770.212,98	0,00	602.428,20	62.619,27
	RES	2.761.792,45	0,00	2.761.792,45	0,00	2.761.792,45	0,00	1.010.795,49	0,00
	CA	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00					1.386.776,31
00002104	CONTRIBUTI SU PROGETTO DA ALTRE REGIONI	227.572,00	762.811,54	990.383,54	0,00	1.218.941,32	0,00	405.402,83	-228.557,78
	RES	2.915.701,74	0,00	2.915.701,74	0,00	2.915.701,74	0,00	2.898.857,00	0,00
	CA	2.000.000,00	1.500.000,00	3.500.000,00					195.740,17
00002105	CONTRIBUTI SU PROGETTO DA ALTRI ENTI	21.530,08	11.732,80	33.262,88	0,00	232.329,00	0,00	3.266,55	-199.066,12
	RES	98.170,75	0,00	98.170,75	0,00	98.170,75	0,00	90.950,85	0,00
	CA	0,00	97.000,00	97.000,00					2.782,60
00002106	CONTRIBUTI SU PROGETTO DA IMPRESE	101.200,00	121.300,00	222.500,00	0,00	198.602,00	0,00	72.769,68	23.898,00
	RES	221.377,00	0,00	221.377,00	0,00	221.377,00	0,00	43.000,00	0,00
	CA	0,00	380.000,00	380.000,00					264.230,32
00002107	CONTRIBUTI SU PROGETTO DALLA UNIONE EUROPEA	571.099,89	-27.885,37	543.214,52	0,00	531.730,90	0,00	162.774,40	11.483,62
	RES	1.099.412,42	0,00	1.099.412,42	0,00	1.099.779,15	0,00	860.950,63	8.633,27
	CA	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00					476.274,97
00003101	LOCAZIONE DI IMMOBILI	2.015.000,00	0,00	2.015.000,00	0,00	1.803.352,75	0,00	1.002.102,91	211.647,25
	RES	1.734.579,97	0,00	1.734.579,97	0,00	1.734.579,97	0,00	931.087,55	0,00
	CA	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00					66.809,54
00003102	PROVENTI ACCESSORI ALLA LOCAZIONE DI IMMOBILI	2.150.000,00	-87.168,57	2.062.831,43	0,00	2.095.495,03	0,00	1.291.307,28	-32.663,60
	RES	1.620.806,85	0,00	1.620.806,85	0,00	1.620.806,85	0,00	819.874,20	0,00
	CA	2.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00					888.818,52
00003103	FONIA ED ALTRI SERVIZI AD UTENTI	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	151.181,95	0,00	6.235,74	-46.181,95
	RES	247.235,75	0,00	247.235,75	0,00	247.235,75	0,00	116.308,66	0,00
	CA	105.000,00	195.000,00	300.000,00					177.455,60



**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Entrata - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile
Codice	Descrizione								
00003104	ALTRI PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PARCO SCIENTIFICO	175.000,00	-175.000,00	0,00	0,00	770,73	0,00	720,18	-770,73
	RES	175.028,31	0,00	175.028,31	0,00	175.028,31	0,00	175.028,31	0,00
	CA	175.000,00	175.000,00	350.000,00					174.251,51
00003105	AFFITTO DI ATTREZZATURE E STRUTTURE CONGRESSUALI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	19.645,17	0,00	13.492,48	354,83
	RES	22.339,33	0,00	22.339,33	0,00	22.339,33	0,00	9.846,81	0,00
	CA	20.000,00	20.000,00	40.000,00					16.660,71
00003106	SERVIZI E CONTRATTI DI RICERCA	46.411,10	61.448,00	107.859,10	0,00	88.577,84	0,00	88.277,84	19.281,26
	RES	19.550,06	0,00	19.550,06	0,00	19.550,06	0,00	7.222,00	0,00
	CA	46.000,00	54.000,00	100.000,00					4.500,16
00003107	VENDITA ARTICOLI PROMOZIONALI	500,00	0,00	500,00	0,00	1.959,84	0,00	1.959,84	-1.459,84
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	500,00	1.459,84	1.959,84					0,00
00003301	INTERESSI DI MORA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	10.088,81	0,00	1.166,27	-5.088,81
	RES	12.467,30	0,00	12.467,30	0,00	12.384,05	0,00	215,20	83,25
	CA	5.000,00	0,00	5.000,00					3.618,53
00003302	INTERESSI COMPENSATIVI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	341,93	0,00	341,93	1.658,07
	RES	148,87	0,00	148,87	0,00	148,87	0,00	148,87	0,00
	CA	2.000,00	0,00	2.000,00					1.509,20
00003501	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	77.040,69	0,00	68.401,69	2.959,31
	RES	131.082,56	0,00	131.082,56	0,00	131.082,55	0,00	1.015,89	0,01
	CA	80.000,00	0,00	80.000,00					10.582,42
00003502	RETTIFICHE DI SPESA DELL'ESERCIZIO IN CORSO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	12.690,91	0,00	8.341,41	2.309,09
	RES	16.902,25	0,00	16.902,25	0,00	16.888,75	0,00	9.067,57	13,50
	CA	15.000,00	5.000,00	20.000,00					2.591,02
00003503	RETTIFICHE DI SPESA DI ESERCIZI PRECEDENTI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	65.671,73	0,00	28.307,19	-55.671,73
	RES	31.326,61	0,00	31.326,61	0,00	31.326,61	0,00	9.144,24	0,00
	CA	10.000,00	30.000,00	40.000,00					2.548,57
00003504	ALTRE ENTRATE	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	74.235,60	0,00	69.338,20	15.764,40
	RES	3.899,82	0,00	3.899,82	0,00	3.899,82	0,00	3.819,82	0,00
	CA	90.000,00	3.000,00	93.000,00					19.841,98

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Entrata - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile
Codice	Descrizione								
00004201	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DELLO STATO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00004202	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DELLA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	563.534,00 0,00 563.000,00	0,00 0,00 534,00	563.534,00 0,00 563.534,00	0,00 0,00 0,00	563.534,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	563.534,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00004203	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA ALTRE REGIONI	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00004204	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DELLE UE - FESR	65.272,08 0,00	0,00 65.000,00	65.272,08 65.000,00	0,00 0,00	65.272,08 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 65.000,00
00004205	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DELLA UE - FSE	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00004206	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI ALTRI ENTI LOCALI	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00004401	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00004402	ALIENAZIONE DI MOBILI	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00004403	ALIENAZIONI DI HARDWARE	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00005301	RIMBORSO DI MUTUI A DIPENDENTI	20.000,00 61.656,73 0,00	0,00 0,00 20.000,00	20.000,00 61.656,73 20.000,00	0,00 0,00 0,00	20.000,00 61.656,73 0,00	0,00 0,00 0,00	165,93 19.246,09	0,00 0,00 587,98

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Entrata - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile
Codice	Descrizione								
00005302	RIMBORSO DI MUTUI A IMPRESE PARTECIPATE	0,00 1.829.874,28 0,00	0,00 0,00 1.800.000,00	0,00 1.829.874,28 1.800.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.829.874,28 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 150.000,00 0,00	0,00 0,00 1.650.000,00
00005303	RIMBORSO DI MUTUI AD ALTRE IMPRESE	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00006301	FINANZIAMENTI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00007100	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	1.000.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00
00009101	RITENUTE ERARIALI CONTRIBUTI PUBBLICI	150.000,00 0,00 150.000,00	0,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 150.000,00	0,00 0,00 0,00	82.920,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	82.920,00 0,00 0,00	67.080,00 0,00 67.080,00
00009102	RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE	1.100.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 1.100.000,00	1.300.000,00 0,00 1.100.000,00	0,00 0,00 0,00	1.044.042,14 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.044.042,14 0,00 0,00	255.957,86 0,00 55.957,86
00009103	RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI	160.000,00 0,00 0,00	90.000,00 0,00 250.000,00	250.000,00 0,00 250.000,00	0,00 0,00 0,00	179.860,98 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	179.860,98 0,00 0,00	70.139,02 0,00 70.139,02
00009104	RITENUTE PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI LAVORO DIPENDENTE	450.000,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 450.000,00	470.000,00 0,00 450.000,00	0,00 0,00 0,00	426.075,88 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	426.075,88 0,00 0,00	43.924,12 0,00 23.924,12
00009105	RITENUTE PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI LAVORO AUTONOMO	95.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 95.000,00	95.000,00 0,00 95.000,00	0,00 0,00 0,00	55.138,79 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	53.674,75 0,00 0,00	39.861,21 0,00 41.325,25
00009106	RIMBORSO ANTICIPAZIONI PASSIVE	400.000,00 28.775,23 0,00	5.300.000,00 0,00 4.600.000,00	5.700.000,00 28.775,23 4.600.000,00	0,00 0,00 0,00	4.621.349,26 28.775,23 0,00	0,00 0,00 0,00	4.581.748,99 7.290,58 0,00	1.078.650,74 0,00 10.960,43

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Entrata - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Accertato	Liquidato	Riscosso	Disponibile
Codice	Descrizione								
00009107	ALTRI DEPOSITI	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	273.098,59	0,00	232.192,05	26.901,41
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	300.000,00	0,00	300.000,00					67.807,95
00009108	ANTICIPAZIONI CONTO ERARIO	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,01	0,00
	RES	193.529,98	0,00	193.529,98	0,00	193.529,98	0,00	193.529,98	0,00
	CA	100.000,00	190.000,00	290.000,00					96.470,01
00009201	DEPOSITI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	17.645.000,00	41.122.257,00	58.767.257,00	0,00	53.447.142,63	0,00	53.447.142,63	5.320.114,37
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	17.000.000,00	41.767.257,00	58.767.257,00					5.320.114,37
00009202	CAUZIONI	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	26.212,28	0,00	26.212,28	73.787,72
	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					73.787,72
00009203	IVA	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	931.282,18	0,00	561.058,41	1.068.717,82
	RES	1.264.488,61	0,00	1.264.488,61	0,00	1.264.309,90	0,00	895.583,06	178,71
	CA	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00					543.358,53
00009204	ENTRATE PER TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	3.078.462,83	983.634,82	4.062.097,65	0,00	3.631.456,46	0,00	1.280.776,23	430.641,19
	RES	2.418.176,59	0,00	2.418.176,59	0,00	2.418.176,59	0,00	2.323.487,40	0,00
	CA	3.000.000,00	1.000.000,00	4.000.000,00					395.736,37
<b>TOTALE AREA - CENTRO GENERALE</b>		44.204.958,24	47.439.067,98	91.644.026,22	0,00	82.023.594,90	0,00	74.547.729,00	9.620.431,32
	RES	18.534.773,59	0,00	18.534.773,59	0,00	18.525.864,85	0,00	11.618.532,43	8.908,74
	CA	29.761.500,00	69.564.848,84	99.326.348,84					13.160.087,41
<b>TOTALE ENTRATE</b>		44.204.958,24	47.439.067,98	91.644.026,22	0,00	82.023.594,90	0,00	74.547.729,00	9.620.431,32
	RES	18.534.773,59	0,00	18.534.773,59	0,00	18.525.864,85	0,00	11.618.532,43	8.908,74
	CA	29.761.500,00	69.564.848,84	99.326.348,84					13.160.087,41
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		0,00	5.742.390,82	5.742.390,82					
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>		44.204.958,24	53.181.458,80	97.386.417,04	0,00	82.023.594,90	0,00	74.547.729,00	9.620.431,32
	RES	18.534.773,59	0,00	18.534.773,59	0,00	18.525.864,85	0,00	11.618.532,43	8.908,74
	CA	29.761.500,00	69.564.848,84	99.326.348,84					13.160.087,41

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00010101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO INDETERMINATO	66.748,06 0,00 0,00	23.865,94 0,00 107.983,78	90.614,00 0,00 107.983,78	0,00 0,00	79.274,01 0,00	0,00 0,00	79.274,01 0,00	11.339,99 0,00 28.709,77
00010102	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO	391.673,01 0,00 391.000,00	-1.765,59 0,00 5.220,45	389.907,42 0,00 396.220,45	0,00 0,00	389.898,80 0,00	0,00 0,00	389.898,80 0,00	8,62 0,00 6.321,65
00010103	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO	10.747,69 0,00 0,00	-1.437,00 0,00 8.716,05	9.310,69 0,00 8.716,05	0,00 0,00	8.347,30 0,00	0,00 0,00	723,20 0,00	963,39 0,00 7.992,85
00010104	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO	72.663,66 0,00 0,00	-7.547,99 0,00 70.278,02	65.115,67 0,00 70.278,02	0,00 0,00	52.883,91 0,00	0,00 0,00	52.883,91 0,00	12.231,76 0,00 17.394,11
00010106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	20.923,85 0,00 0,00	2.908,11 0,00 31.508,96	23.831,96 0,00 31.508,96	0,00 0,00	19.051,31 0,00	0,00 0,00	19.051,31 0,00	4.780,65 0,00 12.457,65
00010107	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	125.370,90 0,00 0,00	-9.510,52 0,00 125.954,57	115.860,38 0,00 125.954,57	0,00 0,00	100.333,35 0,00	0,00 0,00	100.333,35 0,00	15.527,03 0,00 25.621,22
00010304	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	0,00 0,00 0,00	197.000,00 0,00 197.000,00	197.000,00 0,00 197.000,00	0,00 0,00	197.000,00 0,00	0,00 0,00	196.868,95 0,00	0,00 0,00 131,05
00010305	ONERI PREVIDENZIALI SU COLLABORAZIONI	0,00 0,00 0,00	40.905,57 0,00 40.905,57	40.905,57 0,00 40.905,57	0,00 0,00	40.905,57 0,00	0,00 0,00	40.905,57 0,00	0,00 0,00 0,00
00010306	CONTRATTI INTERNALI E PERSONALE DISTACCATO	0,00 0,00 0,00	48.136,43 0,00 0,00	48.136,43 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	48.136,43 0,00 0,00

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00010307	MISSIONI	CMP RES CA	17.047,24 0,00 14.502,85	77.460,09 6.088,01 74.502,85	0,00 0,00	68.424,53 6.088,01	0,00 0,00	63.665,38 6.088,01	9.035,56 0,00 4.749,46
00010310	DOCENZE	CMP RES CA	25.621,40 0,00 25.621,40	26.075,46 0,00 20.396,86	0,00 0,00	21.321,46 0,00	0,00 0,00	19.080,50 0,00	4.754,00 0,00 1.316,36
00010311	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	CMP RES CA	204.940,96 610,00 204.940,96	470.754,94 610,00 470.754,94	0,00 0,00	362.316,41 610,00	0,00 0,00	270.318,79 605,60	108.438,53 0,00 199.830,55
00010312	SPESE DI RAPPRESENTANZA	CMP RES CA	0,00 4.213,65 6.591,34	0,00 4.213,65 6.591,34	0,00 0,00	0,00 4.213,65	0,00 0,00	0,00 1.019,50	0,00 0,00 5.571,84
00010313	COMUNICAZIONE ED ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	CMP RES CA	91.867,43 0,00 91.000,00	73.881,01 0,00 114.024,18	0,00 0,00	63.865,57 0,00	0,00 0,00	38.922,38 0,00	10.015,44 0,00 75.101,80
00010325	SERVIZI POSTALI	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	91,00 0,00 91,00	0,00 0,00	91,00 0,00	0,00 0,00	90,07 0,00	0,00 0,00 0,93
00010328	NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 5.000,00	0,00 0,00	5.000,00 0,00	0,00 0,00	4.500,05 0,00	0,00 0,00 499,95
00010336	LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	1.500,00 0,00 1.500,00	0,00 0,00	1.419,40 0,00	0,00 0,00	1.419,40 0,00	80,60 0,00 80,60
00010338	ALTRI SERVIZI	CMP RES CA	70.631,50 0,00 70.000,00	64.300,00 0,00 70.000,00	0,00 0,00	64.300,00 0,00	0,00 0,00	156,00 0,00	0,00 0,00 69.844,00

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00020101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO INDETERMINATO	177.647,70 0,00 0,00	-52.381,56 0,00 140.734,31	125.266,14 0,00 140.734,31	0,00 0,00 0,00	116.468,50 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	116.468,50 0,00 0,00	8.797,64 0,00 24.265,81
00020102	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO	777.282,36 0,00 0,00	-157.968,53 0,00 706.071,28	619.313,83 0,00 706.071,28	0,00 0,00 0,00	619.260,62 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	619.260,62 0,00 0,00	53,21 0,00 86.810,66
00020103	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO	18.841,83 0,00 0,00	-7.105,27 0,00 9.826,60	11.736,56 0,00 9.826,60	0,00 0,00 0,00	11.238,24 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	11.238,24 0,00 0,00	498,32 0,00 9.826,60
00020104	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO	179.253,22 0,00 0,00	-49.404,63 0,00 159.609,92	129.848,59 0,00 159.609,92	0,00 0,00 0,00	113.792,05 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	113.792,05 0,00 0,00	16.056,54 0,00 45.817,87
00020106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	53.052,18 0,00 0,00	-20.377,32 0,00 40.651,42	32.674,86 0,00 40.651,42	0,00 0,00 0,00	27.733,38 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	27.733,38 0,00 0,00	4.941,48 0,00 12.918,04
00020107	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	258.264,60 0,00 0,00	-67.574,44 0,00 233.733,94	190.690,16 0,00 233.733,94	0,00 0,00 0,00	166.336,24 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	166.336,24 0,00 0,00	24.353,92 0,00 67.397,70
00020108	ASSEGNI DI RICERCA	0,00 0,00 0,00	877.428,57 0,00 0,00	877.428,57 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	502.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	375.428,57 0,00 0,00
00020304	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	0,00 0,00 0,00	48.034,15 0,00 47.909,15	48.034,15 0,00 47.909,15	0,00 0,00 0,00	48.034,15 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	47.771,24 0,00 0,00	0,00 0,00 137,91
00020305	ONERI PREVIDENZIALI SU COLLABORAZIONI	0,00 0,00 1.500,00	9.400,72 0,00 7.900,72	9.400,72 0,00 9.400,72	0,00 0,00 0,00	9.400,72 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.400,72 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00020306	CONTRATTI INTERINALI E PERSONALE DISTACCATO	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	0,00 9.965,17 15.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 7.500,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 2.465,17 15.000,00
00020307	MISSIONI	CMP RES CA	-68.255,14 0,00 0,00	58.432,11 5.511,23 126.000,00	0,00 0,00 0,00	44.145,65 5.511,23 0,00	0,00 0,00 0,00	39.828,94 5.511,23 0,00	14.286,46 0,00 80.659,83
00020310	DOCENZE	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 8.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 8.000,00
00020311	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	CMP RES CA	-112.739,00 0,00 200.000,00	138.286,00 950.045,73 1.000.000,00	0,00 0,00 0,00	78.286,00 950.045,73 0,00	0,00 0,00 0,00	43.215,04 897.294,47 0,00	60.000,00 0,00 59.490,49
00020313	COMUNICAZIONE ED ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	CMP RES CA	-218.428,57 0,00 0,00	87.537,53 20.256,15 300.000,00	0,00 0,00 0,00	59.482,65 20.256,15 0,00	0,00 0,00 0,00	47.830,30 11.262,99 0,00	28.054,88 0,00 240.906,71
00020326	MATERIALE DI CONSUMO	CMP RES CA	-200,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 1.200,00	0,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.200,00
00020338	ALTRI SERVIZI	CMP RES CA	-129.802,13 0,00 0,00	159.397,87 452.009,84 500.000,00	0,00 0,00 0,00	94.064,61 450.462,72 0,00	0,00 0,00 0,00	76.197,46 257.427,45 0,00	65.333,26 1.547,12 166.375,09
00020341	QUOTE ASSOCIATIVE	CMP RES CA	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 40.000,00	0,00 0,00 0,00	33.683,92 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	33.683,92 0,00 0,00	6.316,08 0,00 6.316,08
00020401	BORSE DI FORMAZIONE	CMP RES CA	-180.000,00 0,00 -180.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00



**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00020402	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE CA	0,00 0,00 0,00	675.000,00 0,00 675.000,00	675.000,00 0,00 675.000,00	0,00 0,00	675.000,00 0,00	0,00 0,00	223.000,00 0,00	0,00 0,00 452.000,00
00020403	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE CA	0,00 0,00 0,00	281.500,00 0,00 280.000,00	281.500,00 0,00 280.000,00	0,00 0,00	281.500,00 0,00	0,00 0,00	181.500,00 0,00	0,00 0,00 98.500,00
00030101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO INDETERMINATO CA	545.390,30 0,00 500.000,00	-86.901,43 0,00 -45.250,15	458.488,87 0,00 454.749,85	0,00 0,00	454.749,85 0,00	0,00 0,00	454.749,85 0,00	3.739,02 0,00 0,00
00030102	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO CA	167.562,17 0,00 0,00	38.845,91 0,00 207.380,75	206.408,08 0,00 207.380,75	0,00 0,00	204.806,23 0,00	0,00 0,00	204.806,23 0,00	1.601,85 0,00 2.574,52
00030103	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO CA	120.298,30 0,00 0,00	-13.535,48 0,00 106.455,44	106.762,82 0,00 106.455,44	0,00 0,00	102.918,22 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.844,60 0,00 106.455,44
00030104	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO CA	57.539,66 0,00 0,00	9.798,72 0,00 68.922,41	67.338,38 0,00 68.922,41	0,00 0,00	64.154,02 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.184,36 0,00 68.922,41
00030106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO CA	179.735,92 0,00 0,00	-44.922,82 0,00 148.414,72	134.813,10 0,00 148.414,72	0,00 0,00	119.402,79 0,00	0,00 0,00	119.402,79 0,00	15.410,31 0,00 29.011,93
00030107	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO CA	60.777,50 0,00 0,00	8.892,92 0,00 74.601,85	69.670,42 0,00 74.601,85	0,00 0,00	61.494,88 0,00	0,00 0,00	61.494,88 0,00	8.175,54 0,00 13.106,97
00030201	IRAP RES CA	63.900,00 0,00 63.900,00	0,00 0,00 0,00	63.900,00 0,00 63.900,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	63.900,00 0,00 63.900,00

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00030202	TARI	276.400,00	988,00	277.388,00	0,00	277.388,00	0,00	277.388,00	0,00
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	276.400,00	988,00	277.388,00					0,00
00030203	IRES	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	200.000,00	0,00	200.000,00					200.000,00
00030204	IMU	381.450,00	600,00	382.050,00	0,00	382.026,00	0,00	382.026,00	24,00
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	381.450,00	576,00	382.026,00					0,00
00030205	ALTRE IMPOSTE E TASSE	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	30.825,19	0,00	30.825,19	3.174,81
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	34.000,00	0,00	34.000,00					3.174,81
00030307	MISSIONI	8.000,00	-2.000,00	6.000,00	0,00	182,23	0,00	132,83	5.817,77
	RES	163,16	0,00	163,16	0,00	163,16	0,00	163,16	0,00
	CA	8.000,00	0,00	8.000,00					7.704,01
00030311	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	80.000,00	10.000,00	90.000,00	0,00	78.838,61	0,00	59.796,03	11.161,39
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	80.000,00	10.000,00	90.000,00					20.203,97
00030316	TELEFONIA FISSA	83.000,00	0,00	83.000,00	0,00	57.000,00	0,00	35.623,61	26.000,00
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	83.000,00	0,00	83.000,00					47.376,39
00030318	ENERGIA ELETTRICA	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	1.188.827,65	0,00
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00					211.172,35
00030319	RISCALDAMENTO	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	520.926,31	0,00	329.104,90	79.073,69
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	600.000,00	0,00	600.000,00					270.895,10

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00030320	PULIZIA	CMP RES CA	1.000,00	348.595,00	0,00	338.265,66	0,00	262.505,28	10.329,34
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	347.595,00					85.089,72
00030321	ACQUA	CMP RES CA	25.000,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00	135.911,56	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			25.000,00	145.000,00					9.088,44
00030322	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	CMP RES CA	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	2.502,40	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			5.000,00	5.000,00					2.497,60
00030323	SORVEGLIANZA	CMP RES CA	195.000,00	195.000,00	0,00	189.966,87	0,00	171.555,45	5.033,13
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			195.000,00	195.000,00					23.444,55
00030324	TRASPORTI E FACCHINAGGI	CMP RES CA	30.000,00	30.000,00	0,00	29.285,00	0,00	20.695,91	715,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			30.000,00	30.000,00					9.304,09
00030325	SERVIZI POSTALI	CMP RES CA	3.000,00	3.000,00	0,00	2.550,00	0,00	1.700,00	450,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			3.000,00	3.000,00					1.300,00
00030326	MATERIALE DI CONSUMO	CMP RES CA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.000,00	1.000,00					1.000,00
00030329	ACQUISTO CARBURANTE	CMP RES CA	5.600,00	5.600,00	0,00	5.600,00	0,00	2.910,90	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			5.600,00	5.600,00					2.689,10
00030330	MANUTENZIONE AUTOVEICOLI	CMP RES CA	5.000,00	8.100,00	0,00	6.817,40	0,00	2.303,41	1.282,60
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			5.000,00	8.100,00					2.696,59

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00030332	MANUTENZIONE RETI TELEMATICHE E SOFTWARE	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	65.000,00 0,00 65.000,00	0,00 0,00 0,00	38.358,20 0,00	0,00 0,00	25.831,57 0,00	26.641,80 0,00 39.168,43
00030333	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI ED IMPIANTI	CMP RES CA	121.000,00 0,00 0,00	1.095.500,00 0,00 974.500,00	0,00 0,00 0,00	1.080.687,39 0,00	0,00 0,00	728.394,74 0,00	14.812,61 0,00 246.105,26
00030334	MANUTENZIONE AREE VERDI	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	70.000,00 0,00 70.000,00	0,00 0,00 0,00	60.455,04 0,00	0,00 0,00	53.272,56 0,00	9.544,96 0,00 16.727,44
00030336	LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI	CMP RES CA	-6.638,43 0,00 0,00	23.361,57 0,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00	23.358,25 0,00	0,00 0,00	22.594,35 0,00	3,32 0,00 7.405,65
00030337	CONTRATTI DI SERVIZIO DI ASILI NIDO	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	165.000,00 0,00 165.000,00	0,00 0,00 0,00	151.320,00 0,00	0,00 0,00	119.328,47 0,00	13.680,00 0,00 45.671,53
00030338	ALTRI SERVIZI	CMP RES CA	12.000,00 332,20 12.000,00	22.000,00 332,20 22.000,00	0,00 0,00 0,00	19.460,00 332,20	0,00 0,00	17.444,09 332,20	2.540,00 0,00 4.223,71
00030701	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	436.569,00 0,00 436.569,00	0,00 0,00 0,00	436.568,95 0,00	0,00 0,00	436.568,95 0,00	0,05 0,00 0,05
00030904	RETTIFICHE DI ENTRATA DELL'ESERCIZIO	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 20.000,00	0,00 0,00 0,00	0,40 0,00	0,00 0,00	0,40 0,00	19.999,60 0,00 19.999,60
00030905	RETTIFICHE DI ENTRATA DI ESERCIZI PRECEDENTI	CMP RES CA	50.000,00 0,00 50.000,00	170.000,00 0,00 170.000,00	0,00 0,00 0,00	165.660,53 0,00	0,00 0,00	162.008,04 0,00	4.339,47 0,00 7.991,96

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00040101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO INDETERMINATO	1.285,02 0,00 0,00	29.583,73 0,00 30.242,61	30.868,75 0,00 30.242,61	0,00 0,00 0,00	30.242,61 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	30.242,61 0,00 0,00	626,14 0,00 0,00
00040102	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO	53.140,22 0,00 0,00	34.858,12 0,00 87.812,89	87.998,34 0,00 87.812,89	0,00 0,00 0,00	87.812,89 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	87.812,89 0,00 0,00	185,45 0,00 0,00
00040103	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO	599,04 0,00 0,00	2.315,70 0,00 556,98	2.914,74 0,00 556,98	0,00 0,00 0,00	1.228,55 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.686,19 0,00 556,98
00040104	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO	14.680,26 0,00 0,00	10.964,60 0,00 22.133,89	25.644,86 0,00 22.133,89	0,00 0,00 0,00	19.550,40 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	6.094,46 0,00 22.133,89
00040106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	508,70 0,00 0,00	7.548,78 0,00 7.463,69	8.057,48 0,00 7.463,69	0,00 0,00 0,00	7.463,69 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.463,69 0,00 0,00	593,79 0,00 0,00
00040107	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	18.311,53 0,00 0,00	10.622,83 0,00 26.491,81	28.934,36 0,00 26.491,81	0,00 0,00 0,00	24.153,95 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	24.153,95 0,00 0,00	4.780,41 0,00 2.337,86
00040307	MISSIONI	0,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 1.000,00	1.000,00 0,00 1.000,00	0,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00040310	DOCENZE	0,00 0,00 0,00	27.379,20 0,00 27.379,20	27.379,20 0,00 27.379,20	0,00 0,00 0,00	12.508,53 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	12.508,53 0,00 0,00	14.870,67 0,00 14.870,67
00040311	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	0,00 0,00 0,00	1.600,00 0,00 1.600,00	1.600,00 0,00 1.600,00	0,00 0,00 0,00	1.600,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.600,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00050101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO INDETERMINATO	CMP RES CA	9.951,00 0,00 24.892,11	24.900,61 0,00 24.892,11	0,00 0,00	24.892,11 0,00	0,00 0,00	24.892,11 0,00	8,50 0,00 0,00
00050102	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO	CMP RES CA	-3.530,48 0,00 47.507,36	37.796,98 0,00 47.507,36	0,00 0,00	36.369,32 0,00	0,00 0,00	36.369,32 0,00	1.427,66 0,00 11.138,04
00050103	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO	CMP RES CA	2.384,70 0,00 3.295,55	4.192,33 0,00 3.295,55	0,00 0,00	3.437,13 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	755,20 0,00 3.295,55
00050104	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO	CMP RES CA	-1.475,04 0,00 11.286,32	11.364,39 0,00 11.286,32	0,00 0,00	9.619,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.744,65 0,00 11.286,32
00050106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	CMP RES CA	2.414,19 0,00 7.339,94	6.938,64 0,00 7.339,94	0,00 0,00	6.531,25 0,00	0,00 0,00	6.531,25 0,00	407,39 0,00 808,69
00050107	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	CMP RES CA	-2.108,26 0,00 15.874,30	12.516,80 0,00 15.874,30	0,00 0,00	10.791,48 0,00	0,00 0,00	10.791,48 0,00	1.725,32 0,00 5.082,82
00050108	ASSEGNI DI RICERCA	CMP RES CA	0,00 32.608,74 32.608,74	0,00 32.608,74 32.608,74	0,00 0,00	0,00 32.608,74	0,00 0,00	0,00 29.237,17	0,00 0,00 3.371,57
00050307	MISSIONI	CMP RES CA	-500,00 0,00 1.250,00	750,00 558,00 1.250,00	0,00 0,00	11,50 558,00	0,00 0,00	0,00 558,00	738,50 0,00 692,00
00050310	DOCENZE	CMP RES CA	0,00 38.734,77 38.734,77	28.576,00 38.734,77 60.000,00	0,00 0,00	26.576,00 38.734,77	0,00 0,00	22.014,55 31.750,74	2.000,00 0,00 6.234,71

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00050311	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	0,00 14.927,53 8.762,94	0,00 0,00 6.164,59	0,00 14.927,53 14.927,53	0,00 0,00 0,00	0,00 13.344,03 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 8.793,90 0,00	0,00 1.583,50 6.133,63
00050313	COMUNICAZIONE ED ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	18.539,53 130.384,67 140.000,00	-1.838,63 0,00 0,00	16.700,90 130.384,67 140.000,00	0,00 0,00 0,00	16.700,90 123.872,00 0,00	0,00 0,00 0,00	14.156,14 93.145,92 0,00	0,00 6.512,67 32.697,94
00050338	ALTRI SERVIZI	9.000,00 245.232,12 257.065,93	5.094,72 0,00 0,00	14.094,72 245.232,12 257.065,93	0,00 0,00 0,00	5.094,72 244.073,18 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 84.512,35 0,00	9.000,00 1.158,94 172.553,58
00050401	BORSE DI FORMAZIONE	318.100,00 1.293.353,54 1.000.000,00	18.000,00 0,00 500.000,00	336.100,00 1.293.353,54 1.500.000,00	0,00 0,00 0,00	336.100,00 1.293.105,55 0,00	0,00 0,00 0,00	22.500,00 961.291,23 0,00	0,00 247,99 516.208,77
00060101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO INDETERMINATO	1.030.883,21 91.705,46 1.090.588,66	119.884,40 0,00 100.000,00	1.150.767,61 91.705,46 1.190.588,66	0,00 0,00 0,00	1.136.281,26 91.705,46 0,00	0,00 0,00 0,00	1.136.281,26 0,00 0,00	14.486,35 0,00 54.307,40
00060102	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO	397.467,96 38.518,43 397.467,96	64.865,15 0,00 63.424,92	462.333,11 38.518,43 460.892,88	0,00 0,00 0,00	460.892,88 38.518,43 0,00	0,00 0,00 0,00	460.892,88 0,00 0,00	1.440,23 0,00 0,00
00060103	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO	294.635,69 110.094,09 0,00	19.063,08 0,00 413.938,70	313.698,77 110.094,09 413.938,70	0,00 0,00 0,00	303.844,61 110.094,09 0,00	0,00 0,00 0,00	303.844,61 110.094,09 0,00	9.854,16 0,00 0,00
00060104	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO	89.577,12 393.695,23 89.577,12	20.830,76 0,00 400.422,88	110.407,88 393.695,23 490.000,00	0,00 0,00 0,00	92.286,81 393.695,23 0,00	0,00 0,00 0,00	35.580,94 218.660,39 0,00	18.121,07 0,00 235.758,67
00060105	INTERVENTI ASSISTENZIALI	60.000,00 30.273,81 60.000,00	0,00 0,00 540.000,00	60.000,00 30.273,81 600.000,00	0,00 0,00 0,00	60.000,00 30.273,81 0,00	0,00 0,00 0,00	29.445,87 30.273,81 0,00	0,00 0,00 540.280,32

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00060106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	357.890,11 103.790,67 357.890,11	-4.105,36 0,00 102.109,89	353.784,75 103.790,67 460.000,00	0,00 0,00	319.274,20 103.790,67	0,00 0,00	319.274,20 94.396,31	34.510,55 0,00 46.329,49
00060107	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	131.502,18 135.964,81 131.502,18	14.321,20 0,00 128.497,82	145.823,38 135.964,81 260.000,00	0,00 0,00	125.395,74 135.964,81	0,00 0,00	125.395,74 119.667,82	20.427,64 0,00 14.936,44
00060109	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	200.000,00 202.780,29 252.780,29	50.000,00 0,00 200.000,00	250.000,00 202.780,29 452.780,29	0,00 0,00	250.000,00 202.780,29	0,00 0,00	0,00 163.520,81	0,00 0,00 289.259,48
00060201	IRAP	362.100,00 0,00 362.100,00	157.900,00 0,00 157.900,00	520.000,00 0,00 520.000,00	0,00 0,00	480.699,05 0,00	0,00 0,00	480.699,05 0,00	39.300,95 0,00 39.300,95
00060203	IRES	0,00 116.570,75 191.371,39	0,00 0,00 0,00	0,00 116.570,75 191.371,39	0,00 0,00	0,00 116.570,75	0,00 0,00	0,00 116.570,75	0,00 0,00 74.800,64
00060205	ALTRE IMPOSTE E TASSE	36.655,09 0,00 36.655,09	-25.600,00 0,00 0,00	11.055,09 0,00 36.655,09	0,00 0,00	7.719,15 0,00	0,00 0,00	7.655,62 0,00	3.335,94 0,00 28.999,47
00060301	ORGANI ISTITUZIONALI - INDENNITA'	90.000,00 23.482,07 90.000,00	0,00 0,00 23.482,07	90.000,00 23.482,07 113.482,07	0,00 0,00	90.000,00 23.482,07	0,00 0,00	89.910,00 23.482,07	0,00 0,00 90,00
00060302	ORGANI ISTITUZIONALI - RIMBORSI	30.000,00 0,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 30.000,00	0,00 0,00	20.564,53 0,00	0,00 0,00	19.971,48 0,00	9.445,47 0,00 10.028,52
00060303	COMPENSI AI REVISORI E AD ALTRI ORGANI	100.000,00 17.500,00 100.000,00	-30.000,00 0,00 0,00	70.000,00 17.500,00 100.000,00	0,00 0,00	55.595,09 17.500,00	0,00 0,00	30.420,25 17.500,00	14.404,91 0,00 52.079,75



**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00060306	CONTRATTI INTERINALI E PERSONALE DISTACCATO	0,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 50.000,00	50.000,00 0,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	10.804,92 0,00 0,00	0,00 0,00 39.195,08
00060307	MISSIONI	17.813,00 2.960,47 18.173,00	60.000,00 0,00 59.640,00	77.813,00 2.960,47 77.813,00	0,00 0,00 0,00	39.092,91 2.960,47 0,00	0,00 0,00 0,00	35.642,70 2.960,47 0,00	38.720,09 0,00 39.209,83
00060308	PASTI	112.000,00 13.268,26 112.000,00	0,00 0,00 0,00	112.000,00 13.268,26 112.000,00	0,00 0,00 0,00	85.194,45 13.268,26 0,00	0,00 0,00 0,00	71.877,07 13.268,26 0,00	26.805,55 0,00 26.854,67
00060309	FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE ED ASSIMILATO	43.714,00 24.569,60 68.283,60	0,00 0,00 0,00	43.714,00 24.569,60 68.283,60	0,00 0,00 0,00	43.431,55 19.569,60 0,00	0,00 0,00 0,00	26.143,05 17.739,60 0,00	282,45 5.000,00 24.400,95
00060311	INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	15.000,00 35.716,20 60.198,95	45.225,60 0,00 134.801,05	60.225,60 35.716,20 195.000,00	0,00 0,00 0,00	39.306,00 24.043,79 0,00	0,00 0,00 0,00	14.640,00 22.975,19 0,00	20.919,60 11.672,41 157.384,81
00060312	SPESE DI RAPPRESENTANZA	6.000,00 0,00 6.000,00	0,00 0,00 0,00	6.000,00 0,00 6.000,00	0,00 0,00 0,00	3.036,30 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.741,25 0,00 0,00	2.963,70 0,00 4.258,75
00060313	COMUNICAZIONE ED ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	70.000,00 4.469,43 75.447,33	50.000,00 0,00 144.552,67	120.000,00 4.469,43 220.000,00	0,00 0,00 0,00	92.927,12 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	46.504,95 0,00 0,00	27.072,88 4.469,43 173.495,05
00060314	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA	24.000,00 3.500,00 31.632,88	10.000,00 0,00 0,00	34.000,00 3.500,00 31.632,88	0,00 0,00 0,00	27.970,72 3.500,00 0,00	0,00 0,00 0,00	27.910,72 3.500,00 0,00	6.029,28 0,00 222,16
00060315	ALTRA PUBBLICITA'	0,00 2.455,78 2.455,78	0,00 0,00 0,00	0,00 2.455,78 2.455,78	0,00 0,00 0,00	0,00 1.981,62 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.981,62 0,00	0,00 474,16 474,16

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00060316	TELEFONIA FISSA	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00	32.940,00	0,00	16.216,91	4.060,00
	RES	29.992,82	0,00	29.992,82	0,00	29.992,82	0,00	20.882,01	0,00
	CA	66.992,82	0,00	66.992,82					29.893,90
00060317	TELEFONIA MOBILE	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	13.160,87	0,00
	RES	4.673,66	0,00	4.673,66	0,00	4.359,07	0,00	4.359,07	314,59
	CA	61.443,51	0,00	61.443,51					43.923,57
00060318	ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	410.650,04	0,00	410.650,04	0,00	250.410,16	0,00	228.746,64	160.239,88
	CA	410.650,04	0,00	410.650,04					181.903,40
00060319	RISCALDAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	301.073,23	0,00	301.073,23	0,00	148.810,32	0,00	136.583,22	152.262,91
	CA	301.073,23	0,00	301.073,23					164.490,01
00060320	PULIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	69.671,28	0,00	69.671,28	0,00	59.534,26	0,00	53.779,27	10.137,02
	CA	69.017,25	0,00	69.017,25					15.237,98
00060321	ACQUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	38.961,06	0,00	38.961,06	0,00	38.961,06	0,00	30.626,67	0,00
	CA	38.000,00	0,00	38.000,00					7.373,33
00060322	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	2.563,85	0,00	2.563,85	0,00	455,22	0,00	455,22	2.108,63
	CA	2.563,85	0,00	2.563,85					2.108,63
00060323	SORVEGLIANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	16.985,44	0,00	16.985,44	0,00	16.783,86	0,00	16.783,86	201,58
	CA	16.985,44	0,00	16.985,44					201,58
00060324	TRASPORTI E FACCHINAGGI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	9.425,85	0,00	9.425,85	0,00	2.446,87	0,00	2.446,87	6.978,98
	CA	13.841,70	0,00	13.841,70					11.394,83

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00060325	SERVIZI POSTALI	10.000,00	-91,00	9.909,00	0,00	6.022,65	0,00	5.516,85	3.886,35
	RES	1.252,94	0,00	1.252,94	0,00	1.251,25	0,00	1.241,25	1,69
	CA	10.622,90	0,00	10.622,90					3.864,80
00060326	MATERIALE DI CONSUMO	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	30.839,64	0,00	19.202,34	4.160,36
	RES	6.759,96	0,00	6.759,96	0,00	6.759,94	0,00	5.379,61	0,02
	CA	41.995,48	0,00	41.995,48					17.413,53
00060327	NOLEGGIO DI IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	2.498,61	0,00	2.498,61	0,00	569,74	0,00	569,74	1.928,87
	CA	2.626,32	0,00	2.626,32					2.056,58
00060328	NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	5.700,00	-1.900,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	3.209,47	0,00
	RES	1.381,20	0,00	1.381,20	0,00	1.381,20	0,00	1.381,20	0,00
	CA	8.417,30	0,00	8.417,30					3.826,63
00060329	ACQUISTO CARBURANTE	5.600,00	-5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	557,15	0,00	557,15	0,00	557,15	0,00	557,15	0,00
	CA	7.032,63	0,00	7.032,63					6.475,48
00060330	MANUTENZIONE AUTOVETTURE	1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	1.769,37	0,00	1.769,37	0,00	512,49	0,00	512,49	1.256,88
	CA	3.957,75	0,00	3.957,75					3.445,26
00060331	MANUTENZIONE ORDINARIA DI ATTREZZATURE	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00	18.451,28	0,00	12.708,40	4.548,72
	RES	12.866,84	0,00	12.866,84	0,00	4.070,45	0,00	4.070,45	8.796,39
	CA	35.866,84	0,00	35.866,84					19.087,99
00060332	MANUTENZIONE RETI TELEMATICHE E SOFTWARE	102.000,00	17.065,15	119.065,15	0,00	106.691,03	0,00	69.550,72	12.374,12
	RES	105.529,88	0,00	105.529,88	0,00	105.529,72	0,00	95.784,83	0,16
	CA	207.659,46	63.000,00	270.659,46					105.323,91
00060333	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI ED IMPIANTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	401.387,52	0,00	401.387,52	0,00	358.232,45	0,00	289.566,23	43.155,07
	CA	438.930,04	0,00	438.930,04					149.363,81

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00060334	MANUTENZIONE AREE VERDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	10.615,97	0,00	10.615,97	0,00	10.611,70	0,00	10.611,70	4,27
	CA	16.261,66	0,00	16.261,66					5.649,96
00060335	SPESE PROCESSUALI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	7.200,00
	RES	1.093,50	0,00	1.093,50	0,00	1.093,50	0,00	0,00	0,00
	CA	11.093,50	0,00	11.093,50					8.293,50
00060336	LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	2.651,51	0,00	2.651,51	0,00	2.502,84	0,00	603,58	148,67
	CA	2.649,76	0,00	2.649,76					2.046,18
00060337	CONTRATTI DI SERVIZIO DI ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	36.204,10	0,00	36.204,10	0,00	21.760,68	0,00	20.961,61	14.443,42
	CA	36.204,10	0,00	36.204,10					15.242,49
00060338	ALTRI SERVIZI	128.380,00	-21.411,99	106.968,01	0,00	96.311,59	0,00	39.837,89	10.656,42
	RES	92.957,80	0,00	92.957,80	0,00	80.064,40	0,00	36.246,43	12.893,40
	CA	221.876,91	-10.000,00	211.876,91					135.792,59
00060339	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	3.165,05	0,00	3.165,05	1.834,95
	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					1.834,95
00060340	SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI	8.000,00	8.000,00	16.000,00	0,00	5.058,63	0,00	4.943,36	10.941,37
	RES	7.615,59	0,00	7.615,59	0,00	7.612,80	0,00	7.612,80	2,79
	CA	8.215,46	15.400,13	23.615,59					11.059,43
00060341	QUOTE ASSOCIATIVE	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	6.250,00	0,00	6.250,00	0,00	6.250,00	0,00	6.000,00	250,00
	CA	47.250,00	-41.000,00	6.250,00					
00060901	PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	704,00	0,00	704,00	29.296,00
	RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CA	30.000,00	0,00	30.000,00					29.296,00

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00060902	PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI IMMOBILI	45.000,00 0,00 45.000,00	0,00 0,00 0,00	45.000,00 0,00 45.000,00	0,00 0,00 0,00	6.453,70 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.550,04 0,00 0,00	38.546,30 0,00 43.449,96
00060903	PREMI PER RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	40.000,00 0,00 40.000,00	0,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 40.000,00	0,00 0,00 0,00	32.219,78 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	29.520,70 0,00 0,00	7.780,22 0,00 10.479,30
00060905	RETTIFICHE DI ENTRATA DI ESERCIZI PRECEDENTI	0,00 308,50 308,50	0,00 0,00 0,00	0,00 308,50 308,50	0,00 0,00 0,00	0,00 308,50 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 308,50
00060906	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00 0,00 0,00	1.726.552,62 0,00 1.726.552,62	1.726.552,62 0,00 1.726.552,62	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.726.552,62 0,00 1.726.552,62
00060908	FONDO RISERVA IMPREVISTI	150.000,00 0,00 150.000,00	-3.656,71 0,00 0,00	146.343,29 0,00 150.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	146.343,29 0,00 150.000,00
00060909	SOMME DA VERSARE ALLO STATO IN APPLICAZIONE DI NORME DI CONTENIMENTO DI SPESA	262.766,35 0,00 262.766,35	42.203,00 0,00 42.203,00	304.969,35 0,00 304.969,35	0,00 0,00 0,00	300.969,59 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	300.969,59 0,00 0,00	3.999,76 0,00 3.999,76
00102401	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD IMPRESE PARTECIPATE	0,00 247.500,00 0,00	0,00 0,00 247.500,00	0,00 247.500,00 247.500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 247.500,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 80.000,00 0,00	0,00 0,00 167.500,00
00102402	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00 166.876,50 166.876,50	0,00 0,00 0,00	0,00 166.876,50 166.876,50	0,00 0,00 0,00	0,00 166.876,50 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 11.441,73 0,00	0,00 0,00 155.434,77
00107204	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	2.735.611,58 0,00 2.735.611,58	816.691,83 0,00 85.741,66	3.552.303,41 0,00 2.821.353,24	0,00 0,00 0,00	3.131.726,95 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.435.891,59 0,00 0,00	420.576,46 0,00 385.461,65

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00202202	ACQUISTO MEZZI, APPARECCHIATURE E MACCHINARI	CMP RES CA	9.000,00 0,00 0,00	49.000,00 0,00 49.000,00	0,00 0,00	48.434,00 0,00	0,00 0,00	48.385,20 0,00	566,00 0,00 614,80
00202203	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE	CMP RES CA	-20.000,00 0,00 11.000,00	0,00 0,00 11.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 11.000,00
00202401	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD IMPRESE PARTECIPATE	CMP RES CA	-636.500,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00202402	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	CMP RES CA	-30.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00203101	PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	CMP RES CA	450,00 0,00 0,00	450,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	450,00 0,00 0,00
00207204	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	CMP RES CA	166.942,99 0,00 0,00	366.942,99 0,00 0,00	0,00 0,00	366.942,99 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00302203	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE	CMP RES CA	100.000,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 100.000,00	0,00 0,00	36.222,74 0,00	0,00 0,00	35.531,14 0,00	63.777,26 0,00 64.468,86
00302204	REALIZZAZIONE DI NUOVI EDIFICI ED IMPIANTI	CMP RES CA	1.889.782,37 1.345.814,35 3.680.000,00	2.009.782,37 1.345.814,35 3.800.000,00	0,00 0,00	1.047.414,37 1.022.743,69	0,00 0,00	0,00 267.308,36	962.368,00 323.070,66 3.532.691,64
00302205	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU IMMOBILI	CMP RES CA	-10.000,00 126.172,74 173.000,00	163.000,00 126.172,74 290.000,00	0,00 0,00	72.200,00 108.211,74	0,00 0,00	19.616,91 94.815,18	90.800,00 17.961,00 175.567,91

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00304301	RIMBORSO MUTUI	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	927.033,00 0,00 927.033,00	0,00 0,00 0,00	927.032,95 0,00	0,00 0,00	927.032,95 0,00	0,05 0,00 0,05
00307204	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	0,00 456.147,00 456.147,00	0,00 0,00 0,00	0,00 456.147,00	0,00 0,00	0,00 374.874,05	0,00 0,00 81.272,95
00507204	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	142.851,25 206.825,78 349.677,03	0,00 0,00 0,00	132.786,52 206.825,78	0,00 0,00	0,00 206.825,78	10.064,73 0,00 142.851,25
00602201	ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	5.400,36 1.122,40 11.843,44	0,00 0,00 0,00	1.903,20 1.122,40	0,00 0,00	0,00 0,00	3.497,16 0,00 11.843,44
00602202	ACQUISTO MEZZI, APPARECCHIATURE E MACCHINARI	CMP RES CA	-10.000,00 0,00 0,00	35.000,00 18,30 35.201,37	0,00 0,00 0,00	3.261,06 18,30	0,00 0,00	3.261,06 0,00	21.738,94 0,00 31.940,31
00602203	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE	CMP RES CA	110.000,00 0,00 178.129,21	50.000,00 204.001,72 251.870,79	0,00 0,00 0,00	158.261,45 204.001,72	0,00 0,00	63.843,15 195.524,45	1.738,55 0,00 170.632,40
00602204	REALIZZAZIONE DI NUOVI EDIFICI ED IMPIANTI	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 269.500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 -269.500,00 0,00
00603201	CONCESSIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	20.000,00 11.500,00 24.000,00	0,00 0,00 0,00	20.000,00 11.500,00	0,00 0,00	10.000,00 11.500,00	0,00 0,00 2.500,00
00605101	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTO DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	CMP RES CA	0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 1.000.000,00

**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00607101	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI PUBBLICI	150.000,00 0,00 150.000,00	0,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 150.000,00	0,00 0,00 0,00	82.920,00 0,00 82.920,00	0,00 0,00 0,00	82.920,00 0,00 82.920,00	67.080,00 0,00 67.080,00
00607102	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE	1.100.000,00 0,00 1.100.000,00	200.000,00 0,00 0,00	1.300.000,00 0,00 1.300.000,00	0,00 0,00 0,00	1.044.042,14 0,00 1.044.042,14	0,00 0,00 0,00	1.044.042,14 0,00 1.044.042,14	255.957,86 0,00 255.957,86
00607103	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI	160.000,00 0,00 245.666,94	90.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 245.666,94	0,00 0,00 0,00	179.860,98 0,00 179.860,98	0,00 0,00 0,00	179.860,98 0,00 179.860,98	70.139,02 0,00 65.805,96
00607104	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI LAVORO DIPENDENTE	450.000,00 817,75 490.299,14	20.000,00 0,00 0,00	470.000,00 817,75 490.299,14	0,00 0,00 0,00	426.075,88 817,75 426.075,88	0,00 0,00 0,00	426.075,88 817,75 426.075,88	43.924,12 0,00 63.405,51
00607105	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI LAVORO AUTONOMO	95.000,00 0,00 95.000,00	0,00 0,00 0,00	95.000,00 0,00 95.000,00	0,00 0,00 0,00	55.138,79 0,00 55.138,79	0,00 0,00 0,00	55.138,79 0,00 55.138,79	39.861,21 0,00 41.861,21
00607106	ANTICIPAZIONI PASSIVE	400.000,00 48.227,40 448.482,16	5.300.000,00 0,00 5.251.517,84	5.700.000,00 48.227,40 5.700.000,00	0,00 0,00 0,00	4.621.349,26 48.227,40 4.621.349,26	0,00 0,00 0,00	4.621.349,26 48.227,40 4.621.349,26	1.078.650,74 0,00 1.030.423,34
00607107	ALTRI DEPOSITI	300.000,00 3.929.999,50 4.231.910,50	0,00 0,00 0,00	300.000,00 3.929.999,50 4.231.910,50	0,00 0,00 0,00	273.098,59 3.929.999,50 3.929.999,50	0,00 0,00 0,00	109.318,05 1.964.425,99 1.964.425,99	26.901,41 0,00 2.158.166,46
00607108	ANTICIPAZIONI CONTO ERARIO	100.000,00 0,00 100.000,00	0,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 100.000,00	0,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 100.000,00	0,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 100.000,00	0,00 0,00 0,00
00607201	VERSAMENTO DEPOSITI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	17.645.000,00 0,00 17.645.000,00	41.122.257,00 0,00 41.122.257,00	58.767.257,00 0,00 58.767.257,00	0,00 0,00 0,00	53.447.142,63 0,00 53.447.142,63	0,00 0,00 0,00	53.447.142,63 0,00 53.447.142,63	5.320.114,37 0,00 5.320.114,37



**Elenco capitoli  
per Centro di costo  
Parte Spesa - Esercizio 2015**

Capitolo		Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione								
00607202	VERSAMENTO DEPOSITI CAUZIONALI	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	26.212,28	0,00	500,00	73.787,72
	RES	268.448,44	0,00	268.448,44	0,00	268.448,44	0,00	22.018,89	0,00
	CA	394.523,55	0,00	394.523,55					372.004,66
00607203	IVA	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	931.282,18	0,00	907.393,82	1.068.717,82
	RES	92.107,21	0,00	92.107,21	0,00	92.107,21	0,00	70.682,93	0,00
	CA	2.092.890,50	0,00	2.092.890,50					1.114.813,75
00607204	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RES	349.988,70	0,00	349.988,70	0,00	349.988,70	0,00	349.601,38	0,00
	CA	349.988,70	0,00	349.988,70					387,32
<b>TOTALE</b>	<b>AREA - CENTRO GENERALE</b>	44.204.958,24	53.181.458,80	97.386.417,04	0,00	83.253.848,41	0,00	76.948.848,94	14.132.568,63
	RES	13.587.575,32	0,00	13.587.575,32	0,00	13.066.037,05	0,00	8.019.410,90	521.538,27
	CA	50.249.139,42	59.915.779,16	110.164.918,58					25.196.658,74
	<b>TOTALE SPESE</b>	44.204.958,24	53.181.458,80	97.386.417,04	0,00	83.253.848,41	0,00	76.948.848,94	14.132.568,63
	RES	13.587.575,32	0,00	13.587.575,32	0,00	13.066.037,05	0,00	8.019.410,90	521.538,27
	CA	50.249.139,42	59.915.779,16	110.164.918,58					25.196.658,74
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	0,00	0,00	0,00					
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	44.204.958,24	53.181.458,80	97.386.417,04	0,00	83.253.848,41	0,00	76.948.848,94	14.132.568,63
	RES	13.587.575,32	0,00	13.587.575,32	0,00	13.066.037,05	0,00	8.019.410,90	521.538,27
	CA	50.249.139,42	59.915.779,16	110.164.918,58					25.196.658,74



	<b>ALLEGATI</b>
	
	PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI
	BILANCIO – CONSUNTIVO 2015
	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
	RENDICONTO GENERALE 2015
	
	
	
	
	
	

## **PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI BILANCIO CONSUNTIVO 2015**

### **1. INTRODUZIONE**

Ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. n. 91/2011, AREA ha approvato (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 29/04/2015), contestualmente alla seconda variazione del Bilancio di previsione 2015, il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" nel quale sono stati illustrati gli obiettivi strategici ed operativi per il triennio 2015-2017 con l'indicazione degli obiettivi di spesa.

In sede di consuntivo, invece, il Piano indica i risultati della gestione 2015 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. Il centro per l'innovazione
3. La generazione di impresa
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 2015.

## 2. AREA STRATEGICA: PARCO SCIENTIFICO E TECNOLOGICO

MISSIONE	RICERCA E INNOVAZIONE			
PROGRAMMA	Gestione, Sviluppo e Promozione del Parco Scientifico			
RISORSE UTILIZZATE (Consuntivo 2015)	FINANZIARIE	€ 125.585	UMANE	€ 317.332
ENTRATE	€ 1.804.123			
OBIETTIVO STRATEGICO	INDICATORE	FORMULA *	TARGET 2015 - 2017	REFERENTE
A - RAFFORZARE IL RUOLO E ACCRESCERE LA DIMENSIONE DEL PARCO	MQ occupati	$\alpha \cdot \text{deltamq} + 0,9$	Aumento spazi occupati rispetto all'anno precedente	PCS
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	FORMULA *	TARGET 2015	MISURAZIONE A DICEMBRE
CRESCITA DIMENSIONALE DEGLI INSEDIAMENTI NEL PARCO	MQ occupati	$\alpha \cdot \text{deltamq} + 0,9$	Aumento di spazi occupati rispetto all'anno precedente	SCADENZA
			31/12/15	3,94

\*  $\text{deltamq} = (\text{mq}_{2015} - \text{mq}_{2014})$

$\alpha = 0,0003$  se  $\text{deltamq} < 0$ ;  $\alpha = 0,001$  se  $\text{deltamq} \geq 0$

Nel corso del 2015 si è avviata un'approfondita ricognizione che ha portato alla risoluzione di situazioni passive nei confronti di AREA. È stato inoltre avviato l'aggiornamento delle planimetrie e destinazione d'uso degli spazi e l'accorpamento e la razionalizzazione di alcuni insediamenti nei 2 Campus.

Grazie all'insediamento di nuovi residenti ed al consolidamento di realtà già insediate, nel 2015 vi è stato un incremento delle locazioni degli spazi di AREA (mq 2014: 20.458,37, mq 2015: 23.504,31).

### 3. AREA STRATEGICA: CENTRO DELL'INNOVAZIONE

MISSIONE	RICERCA E INNOVAZIONE		REFERENTE
PROGRAMMA	Valorizzazione della ricerca scientifica e tecnologica		
RISORSE UTILIZZATE (Consuntivo 2015)	FINANZIARIE € 24.491	UMANE € 138.233	
ENTRATE	€ 180.799		
MISSIONE	<b>COMPETITIVITÀ E SVILUPPO DELLE IMPRESE</b>		
PROGRAMMA	Sostegno allo sviluppo imprenditoriale e all'innovazione tecnologica		
RISORSE UTILIZZATE (Consuntivo 2015)	FINANZIARIE € 91.615	UMANE € 228.091	
ENTRATE	€ 447.000		
OBIETTIVO STRATEGICO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2015 - 2017
FAVORIRE LE CONDIZIONI PER UN PROFICUO INCONTRO TRA LA RICERCA PUBBLICA E LE IMPRESE	Numero di progetti di valorizzazione della ricerca e di trasferimento tecnologico	Numero	40
			DGE
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2015
VALORIZZAZIONE DELLA RICERCA E INIZIATIVE DI TRASFERIMENTO TECNOLOGICO NELL'AMBITO DEI PROGETTI POCN E INNOVATION NETWORK	Numero di progetti di cosviluppo finanziati nell'ambito del progetto POCN e presentazione di progetti di innovazione con il coinvolgimento di imprese regionali	Somma di progetti finanziati e progetti presentati	10
			31/12/15
			13
			MISURAZIONE A DICEMBRE

Relativamente al progetto POCN i progetti di co-sviluppo al 31/12 sono stati 8, mentre sono stati 5 gli interventi di innovazione con il coinvolgimento di imprese regionali all'interno del progetto Innovation Network

**4. AREA STRATEGICA: GENERAZIONE DI IMPRESA**

MISSIONE	<b>RICERCA E INNOVAZIONE</b>				REFERENTE
PROGRAMMA	Valorizzazione della ricerca scientifica e tecnologica				
RISORSE UTILIZZATE (Consuntivo 2015)	€ 150.000*				
ENTRATE	-				
OBIETTIVO STRATEGICO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2015 - 2017	TARGET 2015	REFERENTE
GENERARE IMPRESE INNOVATIVE E TECNOLOGICHE	Numero di gruppi di sviluppo attivati e/o generazione di start up	Numero	12		IF
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2015	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE
ATTIVAZIONE DI GRUPPI DI SVILUPPO E GENERAZIONE DI IMPRESA	Numero di gruppi di sviluppo attivati con apposito contratto nell'anno 2015 e/o generazione di start up	Somma di numero di progetti approvati su bando AREA/IF e numero di nuove start up	4	31/12/15	13

\* bando per startup gestito dall'in-house company

Il bando per nuove start up è stato attivato a fine 2015, posticipando così quanto previsto inizialmente.

Si sono costituite 3 nuove start a Trieste e 1 a Potenza

## 5. AREA STRATEGICA: SERVIZI AD ALTA TECNOLOGIA

MISSIONE	RICERCA E INNOVAZIONE		REFERENTE
PROGRAMMA	Valorizzazione della ricerca scientifica e tecnologica		
RISORSE UTILIZZATE (Consuntivo 2015)	FINANZIARIE € 91.838,57	UMANE € 436.650,37	
ENTRATE	€ 486.023		
OGGETTIVO STRATEGICO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2015 - 2017
GENERARE PROGETTI COMPLESSI DI RICERCA APPLICATA NELL'AMBITO DEI NUOVI MATERIALI	Numero di progetti complessi di ricerca applicata nell'ambito dei nuovi materiali attivati nel triennio	Numero	5
OGGETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2015
ATTUAZIONE DEL PROGETTO OPEN LAB	Stato di avanzamento del progetto OPEN LAB	Scadenza	Estensione della rete di laboratori e centri di ricerca mediante formalizzazione di 2 accordi e 1 proposta progettuale
			SCADENZA
			31/12/15
			MISURAZIONE A DICEMBRE
			2 accordi e 1 proposta progettuale

Le attività svolte nell'ambito del progetto OPENLAB nel corso del 2015 hanno consentito di raggiungere gli obiettivi previsti, ossia l'estensione della rete di laboratori e centri di ricerca mediante formalizzazione di 2 accordi e l'elaborazione e formalizzazione di una proposta progettuale per la realizzazione di attività di ricerca e sviluppo a favore di un'azienda

## 6. AREA STRATEGICA: AMBITO GESTIONALE

MISSIONE		SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
PROGRAMMA		Servizi e affari generali			
RISORSE UTILIZZATE (Consuntivo 2015)		FINANZIARIE	UMANE	€ 25.885	
ENTRATE		€			
OBIETTIVO STRATEGICO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2015 - 2017	REFERENTE	
GESTIONE EFFICACE ED EFFICIENTE	Aggiornamento del registro dei rischi e aggiornamento annuale del piano per la prevenzione della corruzione	Scadenza	Adozione da parte del Consiglio di Amministrazione del piano aggiornato	PER	
OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2015	SCADENZA	MISURAZIONE A DICEMBRE
RIDURRE LE PROBABILITÀ DI CORRUZIONE	Riedizione del registro dei rischi e conseguente aggiornamento del piano per la prevenzione della corruzione 2015 - 2017	Scadenza	Adozione da parte del Consiglio di Amministrazione del piano aggiornato	31/12/15	Aggiornamento del piano 2015 2017 e dei registro dei rischi adottato con delibera C.d.A di data 15/12/2015 n.83

Nel corso del 2015 l'Ente ha avviato la revisione dei propri processi, non strettamente preordinata all'attuazione delle politiche di prevenzione della corruzione, ma sulla quale si è innescata anche la trattazione dei rischi corruttivi, delle loro cause e delle possibili misure. Sulla revisione dei processi e sulla loro analisi sotto il profilo della prevenzione del fenomeno corruttivo è stato quindi rivisto il piano e in particolar modo il registro dei rischi (delibera C.d.A di data 15/12/2015)



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE 2015**

Il Collegio dei Revisori rileva, per la gestione di competenza, somme accertate per € 82.023.594,90 e somme impegnate per € 83.253.848,41 con un risultato negativo di € 1.230.253,51.

Sommando a tale importo l'avanzo di amministrazione applicato, pari a € 5.742.390,82 si ottiene un risultato di € 4.512.137,31, cui va aggiunto il miglioramento della gestione dei residui, pari € 512.629,53 per giungere all'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 di 5.024.766,84 euro, come risulta dalla situazione amministrativa sotto riportata.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/15	Parziali	Totali	Saldi
Fondo cassa al 31/12/2014		795.192,55	
Residui attivi		18.534.773,59	
Residui passivi		13.587.575,32	
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2014</b>			<b>5.742.390,82</b>
Diminuzione di residui attivi	<b>8.908,74</b>		
Diminuzione di residui passivi	<b>521.538,27</b>		
<b>Saldo variazione di residui</b>			<b>-512.629,53</b>
Totale accertamenti 31/12/15		82.023.594,90	
Totale impegni 2015 31/12/15		83.253.848,41	<b>-1.230.253,51</b>
<b>Avanzo d'amministrazione al 31.12.2015</b>			<b>5.024.766,84</b>
Previsioni di cassa			
Fondo iniziale all' 1/1/ 2015		795.192,55	
Totale riscossioni al 31/12/15		86.166.261,43	
Totale pagamenti al 31/12/15		84.968.259,84	
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>			<b>1.993.194,14</b>
Residui attivi al 31/12/2015			14.383.198,32
Residui passivi al 31/12/2015			11.351.625,62
<b>Avanzo d'amministrazione al 31/12/2015</b>			<b>5.024.766,84</b>

Il Collegio accerta inoltre che il fondo di cassa risultante dalla contabilità al 31.12.2015, pari a € 1.993.194,14 coincide con la somma esistente presso la Tesoreria provinciale dello Stato.

Le entrate accertate risultano così articolate:

ENTRATE	TITOLI	2015	2014	DIFFERENZE
TITOLO II	TRASFERIMENTI CORRENTI	12.220.428,73	14.191.279,50	-1.970.850,77
TITOLO III	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	4.401.052,98	4.794.258,84	-393.205,86
TITOLO IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	563.534,00	541.544,86	21.989,14
TITOLO V	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000,00	378.628,58	-358.628,58
TITOLO VII	ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO IX	PARTITE DI GIRO	64.818.579,19	21.534.165,40	43.284.413,79
	<b>Totali</b>	<b>82.023.594,90</b>	<b>41.439.877,18</b>	<b>40.583.717,72</b>

Si osserva che la nuova struttura del bilancio non permette un perfetto raffronto tra l'anno corrente e il precedente; infatti il 2014 prevedeva solo tre titoli (Entrate Correnti, Entrate in Conto Capitale, Entrate per Partite di Giro); pertanto la colonna relativa al 2014 è stata riclassificata per consentire il confronto con il 2015.

**TITOLO II - Trasferimenti correnti € 12.220.428,73**

Le entrate relative ai trasferimenti correnti derivano dai contributi su progetto dello Stato (€ 807 mila), il contributo ordinario dal MIUR (€ 7.462 mila), dalla Regione FVG (€ 1.770 mila), da altre regioni (€ 1.219 mila), da altri enti (€ 232 mila), contributi su progetto da imprese (€ 198 mila) e dalla Unione Europea (€ 532 mila)

In dettaglio, i contributi dallo Stato (cap. 2101) ammontano a € 806.994,08; di questi i più significativi riguardano il progetto POCN (€ 180 mila euro), Valorizzazione della Ricerca (€ 235 mila), Foresight (€ 113 mila) OPEN lab (€ 250 mila), BIOTTASA (€ 14 mila) ed Emilie (€ 12 mila).

I contributi su progetto dalla Regione Friuli Venezia Giulia (cap. 2103 - € 1.770.212,98) riguardano i contributi erogati per l'abbattimento degli interessi sui mutui accesi presso la Cassa Depositi e Prestiti Spa (€ 323 mila), il coordinamento enti di ricerca (€ 150 mila), i progetti TESSI (€ 54 mila), Innovation Network (€ 447 mila), Talent 3 (€ 522.000), AlpeAdria (€ 61.000), Imprenderò (€ 68 mila), ed altri di minore entità. Tra i contributi dall'UE (cap. 2107 € 531.730,90) vi sono quelli relativi ai progetti Friend Europe (€ 65 mila), Adriacold (€ 145 mila), PINE (€ 21 mila), BUMP (€ 66 mila), Fiesta (€ 56 mila), Talents up (€ 23 mila), INNOVER EAST (€ 23 mila), Pro4VIP (€30 mila), Makeover (€ 26 mila).

I Contributi da altre Regioni (cap. 2104 € 1.218.941,32) riguardano principalmente i progetti Basilicata Innovazione (€ 479 mila), Calabria Innova (€ 648 mila), Giovani e Imprese (€ 92 mila).

Tra i Contributi su progetto da altri Enti (cap. 2105 € 232.329) si registrano Welcome Office (€ 11 mila), Promozione Parco (€ 200 mila) e Ater (€ 20 mila), mentre i contributi su progetto da imprese (cap. 2106 € 198.602) riguardano principalmente la Fondazione ITS (195 mila)

### **Titolo III - Entrate extra tributarie - 4.401.052,98**

Sono suddivise in: locazioni di immobili (€ 1.803 mila), proventi accessori alla locazione (€ 2.095 mila), Fonia ed altri servizi ad utenti (€ 151mila), affitto attrezzature e strutture congressuali (€ 19 mila), altri proventi derivanti dalla gestione del parco (€ 771), servizi e contratti di ricerca (€ 88 mila), vendita di articoli promozionali (€ 1,9 mila), interessi compensativi (€ 341), e di mora (€ 10 mila), da recuperi e rimborsi (€ 77 mila) rettifiche di spesa di esercizi precedenti (€ 65 mila) e rettifiche di spese dell'esercizio in corso (€ 12 mila) altre entrate € 74.mila. Queste ultime si riferiscono alle rette introitate per il servizio dell'asilo nido "I cuccioli della Scienza"

**Titolo IV - Entrate in conto capitale - € 563.534**

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 Q e per l'urbanizzazione di Basovizza.

**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 è stato movimentato

**Titolo IX : Partite di giro - € 64.818.579,42**

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

CAPITOLI	DESCRIZIONE	2014	2015	DIFFERENZA
9106	ANTICIPAZIONI	425.554	4.621.249	4.195.695
9201	DEPOSITI	15.045.772	53.447.143	38.401.370
	TOTALI	15.471.326	58.068.392	42.597.066

Prendendo in esame i depositi si fa presente che il dato del 2015 pari a 57.447.143 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.

Il dato del 2015 è più elevato rispetto a quello del 2014 perché oltre al contributo ordinario di cui alla L. 644/1994 di € 12.222.615,64, comprende anche i progetti Bandiera 2013/2014 (€19.000.000) e i progetti a valenza internazionale 2014/2015 (22.224.527).

Relativamente alla voce Anticipazioni si precisa che sono ricomprese la contabilizzazione delle spese stipendiali del personale dipendente che sono poi state attribuite alle specifiche voci di spesa del Bilancio.

Anche per le spese la nuova struttura del bilancio non permette un perfetto raffronto tra l'anno corrente e il precedente; infatti il 2014 prevedeva solo tre titoli (Spese Correnti, Spese in Conto Capitale, Spese per Partite di Giro); pertanto la colonna relativa al 2014 è stata riclassificata per consentire il confronto con il 2015.

Le spese impegnate risultano così articolate:

SPESA	TITOLI	2015	2014	DIFFERENZE
TITOLO I	SPESA CORRENTI	16.120.539,45	18.282.809,16	-2.162.269,71
TITOLO II	SPESA IN CONTO CAPITALE	1.367.696,82	1.720.905,98	-353.209,16
TITOLO III	SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	20.000,00	320.000,00	-300.000,00
TITOLO IV	RIMBORSO PRESTITI	927.032,95	885.194,43	41.838,52
TITOLO V	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII	PARTITE DI GIRO	64.818.579,19	21.534.165,40	43.284.413,79
	<b>Totali</b>	<b>83.253.848,41</b>	<b>42.743.074,97</b>	<b>40.510.773,44</b>

#### **Titolo I - spese correnti - € 16.120.539,45**

Le spese correnti registrano una flessione del 11,82% rispetto a quelle impegnate nel 2014.

I **Redditi da lavoro dipendente** (€ 6.224 mila), a differenza dello scorso anno, comprendono anche gli assegni di ricerca (€ 502 mila) e il trattamento di fine rapporto (€ 250 mila), ma escludono gli oneri per i pasti. Considerando queste voci per permettere il confronto, l'importo per i costi di personale è di € 5.557 mila, con una riduzione di 840 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

Si osserva che tutte le posizioni a termine (con esclusione della posizione di Direttore generale, che per la sua indefettibilità risulta esonerata dai limiti *de quibus*) sono state accese nel rispetto delle previsioni di legge, perlopiù 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.

Le posizioni attivate al 31 dicembre 2015 risultano 116, di cui 50 a tempo indeterminato, contro le 124 presenti alla stessa data dell'esercizio precedente.

Le *imposte e tasse a carico dell'Ente* (€ 1.378 mila) e comprendono IRAP (€ 480 mila), TARI (€ 277 mila), IRES (€ 200 mila), IMU (€ 382 mila) ed altre imposte (€ 38 mila).

Per le *Spese per acquisto di beni e servizi* (€ 7.239 mila) le indennità e i compensi per gli organi istituzionali (€ 166 mila), come quelle relative al personale assimilato (€ 345 mila) sono sostanzialmente invariate rispetto al 2014. Di questi, circa € 295.000 riguardano i compensi e gli oneri previdenziali dei sei collaboratori coordinati e continuativi, mentre la parte rimanente riguarda alcuni contratti di somministrazione, attivati in via residuale a fine anno, dove si sono registrati impegni per complessivi € 50.000. Tutti i contratti sono stati stipulati previa apposita procedura comparativa e il cui costo è stato interamente coperto da 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).

Le spese che hanno avuto variazioni significative sono: missioni (€ 152 mila - nel 2014 € 240 mila), Incarichi professionali di studio e consulenza (€ 560 mila - nel 2014 1.081 mila), energia elettrica (€ 1.400 mila - nel 2014 € 1.700 mila), riscaldamento (€ 521 mila - nel 2014 € 594 mila), manutenzione reti telematiche e software (€ 145 mila - nel 2014 € 230 mila), manutenzione immobili e impianti e aree verdi (€ 1.140 mila - nel 2014 € 985 mila), altri servizi e contratti di asili nido (€ 430 mila - nel 2014 € 629 mila).

Per i *Trasferimenti correnti* le borse di formazione ammontano a € 336 mila (nel 2014 1.652 mila) Va precisato che nel 2014 venivano compresi anche assegni di ricerca e voucher formativi, che ora sono allocati tra i redditi da lavoro dipendente.

Gli *Interessi passivi* (€ 436 mila) registrano una diminuzione di 42 mila euro rispetto al 2014, 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* (€ 506 mila) registrano premi assicurativi complessivi per € 39 mila, rettifiche di entrata per € 165 mila) somme da versare allo Stato in applicazione di norme di contenimento di spesa per € 300 mila.

Il fondo di riserva, nell'ambito degli oneri diversi gestione, a fine esercizio era pari a € 146 mila. Viene acquisito il report aggiornato del fondo svalutazione crediti.

#### **Titolo II – Spese in conto capitale € 1.367.696,82**

Tra gli investimenti troviamo i mobili e arredi (€ 1,9 mila), mezzi apparecchiature e macchinari (€ 52 mila), le apparecchiature informatiche e software (€ 194 mila), la realizzazione di edifici ed impianti (€ 1.047 mila) e le manutenzioni straordinarie su immobili (€ 72 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 – 927.032,95**

L'unica spesa è data dalla 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 - 64.818.579,19**

Si rimanda a quanto già commentato per le entrate.



### Situazione patrimoniale e conto economico

La situazione patrimoniale redatta al 31 dicembre 2015, secondo il Regolamento di contabilità, evidenzia i seguenti valori sintetici, espressi in euro:

STATO PATRIMONIALE	2015	2014	VARIAZIONE
ATTIVITA'	95.551.807	100.395.434	-4.843.627
PASSIVITA'	32.505.605	37.699.331	-5.193.726
CAPITALE NETTO	63.046.202	62.696.103	350.099

Il patrimonio netto al termine dell'esercizio 2015 risulta pari a € 63.046.202, con un incremento di € 350.099 rispetto al 2014, 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	2015	2014
Valore della produzione	19.267.469	21.388.341
Costi operativi	15.432.305	18.428.950
<i>Margine operativo lordo</i>	3.835.164	2.959.391
Ammortamenti	2.815.124	2.808.659
Svalutazione crediti	8.583	324.007
<b><i>Margine operativo netto</i></b>	<b>1.011.457</b>	<b>-173.275</b>
Risultato gestione finanziaria	148.764	-339.279
Risultato gestione ordinaria	1.160.221	-512.554
Saldo componenti straordinari	-129.423	-135.024
<i>Reddito netto pre tax</i>	1.030.798	-647.578
Imposte sul reddito	-680.699	-590.045
<i>Reddito netto</i>	350.099	-1.237.623

Il margine operativo lordo (MOL) è pari a € 3.835.164, in aumento rispetto a quello del 2014, pari a € 2.808.659. Anche il margine operativo netto di 1.011.457 è in miglioramento rispetto all'esercizio precedente (-176.275).

Il risultato netto 2015 (€ 350.099), confrontato con il risultato del 2014 (€- 1.237.623) presenta miglioramento di 1.587.722. La motivazione di tale scostamento è da attribuire ad una riduzione delle spese per servizi e per il personale dipendente.

#### 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 risultanze contabili:

Adempimenti DL 78/2010 convertito L. 30 luglio 2010 n. 122													
SITUAZIONE AL31/12/2015													
Disposizioni di contenimento	2009		Limite di spesa (b)	Impegnato (c)	Riduzione (d = a-c)	Versamento (e = a-b)	2011		Limite di spesa (b)	Impegnato (c)	Riduzione (d = a-c)	2009 (e)	Versamento (20% e)
	(a)	(a)					(a)	(e)					
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		3.036	2.964	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		39.237	224.030	131.634							
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 ( art. 6 c. 13)	87.428	43.714		43.432	43.996	43.714							
Disposizioni di contenimento													
Spese per acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, eacquisto di buoni taxi limite: 30% del 2011 (art. 6 c. 14)	27.368	8.210		4.400	22.968	7.600							

Disposizioni di contenimento	Valore immobili (a)	Limite di spesa (b)	Spesa 2007 (c)	Impegnato (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)	7.235.086	144.702	43.363	99.598	-

<i>Le spese per la pubblicità effettuate nel 2015 sono relative a bandi di gara, selezioni per il personale, per i borsisti e per i premi di laurea, pertanto vengono escluse dal computo della spesa non ammissibile.</i>	<i>Le missioni relative alla Spesa 2015 (€ 39.237) sono evidenziate al netto delle missioni afferenti a progetti finanziati.</i>
<i>Le spese per relazioni pubbliche e per le sponsorizzazioni vengono esposte solo per evidenziare il versamento allo Stato.</i>	<i>Le spese per la manutenzione ordinaria riguardano gli edifici adibiti ad uso istituzionale.</i>
<i>La spesa per noleggio e manutenzione autovetture è al netto di quella relativa agli autocarri, e per le autovetture si tiene conto della spesa effettuata per le attività istituzionali, secondo un computo analitico sulle fatture per l'acquisto di carburante e per le spese autostradali.</i>	<i>Ai fini della determinazione di limiti consentiti, le spese per relazioni pubbliche, rappresentanza e sponsorizzazioni si compensano tra loro</i>

Disposizioni di contenimento	media 2010-2011 (a)	Limite di spesa 20% (b)	IMPEGNATO (c)	Versamento (d)
Ulteriori riduzioni per acquisto di mobili e arredi - art. 1 c. 141- 142 L. 228/12	27.001,50	5.400,30	1.903,20	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. 3408/15), mentre la somma inerente alle disposizioni di contenimento di cui agli art. 1 c 142 - 142 L. 112/2012 è stata versata con mand. 3409/15.

Con le considerazioni e le precisazioni esposte il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole in ordine all'approvazione del Rendiconto Generale dell'esercizio 2015.

I REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA



\*170150021880\*