

Tab. n.3 - Dotazione organica e personale effettivo nell'esercizio 2011

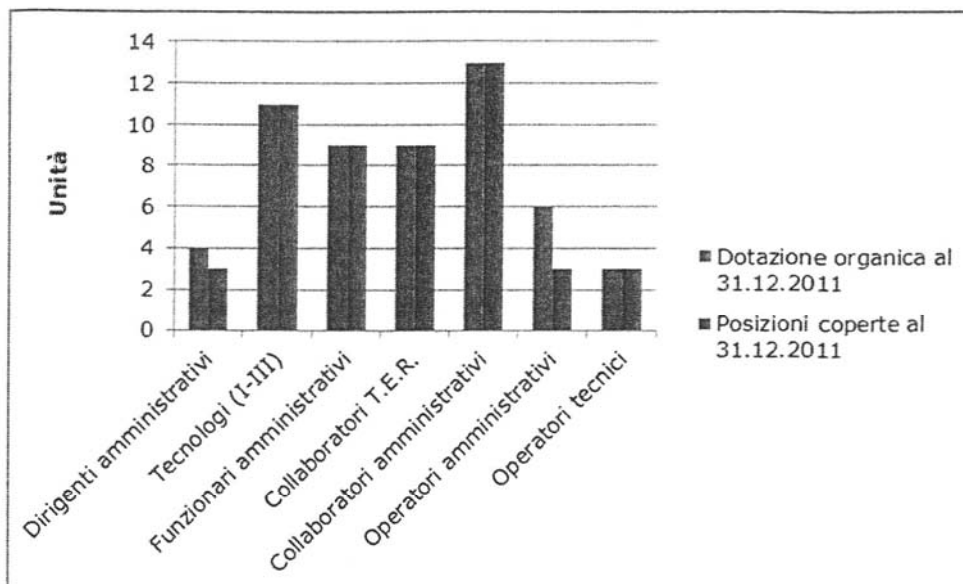
PROFILO PROFESSIONALE	Dotazione organica vigente al 31.12.2010	Posizioni coperte a tempo indet. al 31.12.2010	Posizioni coperte a tempo det. al 31.12.2010	Personale assimilato al lavoro dipendente al 31.10.2010	Dotazione organica vigente al 31.12.2011	Posizioni coperte a tempo indet. al 31.12.2011	Posizioni coperte a tempo det. al 31.12.2011	Personale assimilato al lavoro dipendente al 31.10.2011
Direttore Generale	1		1					
Dirigenti amministrativi	4	3	1		4	3	1	
Tecnologi (I-III)	11	11	10		11	11	17	
Funzionari amministrativi	9	9	22		9	9	34	
Collaboratori T.E.R.	9	9	5		9	9	5	
Collaboratori amministrativi	13	13	14		13	13	15	
Operatori amministrativi	5	5	2		6	3	2	
Operatori tecnici	4	3	0		3	3	2	
Contratti di co.co.co	0	0	0	19	0	0	0	2
Totale (escluso DG)	55	53	54	19	55	51	76	2

Fonte: Rendiconto Generale (anni 2010-2011)

Nel 2011, a fronte di una dotazione organica di n. 55 unità, risultano in servizio solo n. 51 dipendenti, di cui n. 4 dirigenti amministrativi, per i quali solo n. 3 a tempo indeterminato.

I contratti di collaborazione coordinata e continuativa sono ridotti da n. 19 unità nel 2010 a n. 2 unità nel 2011.

Grafico n.1 – Dotazione organica e posizioni coperte al 31.12.2011



I rapporti di lavoro a tempo determinato in essere al 31.12.2011 sono aumentati a n. 76 unità , alle quali si aggiunge la posizione del Direttore Generale.

Il dato relativo al personale dipendente è in aumento rispetto alla consistenza del 31.12.2010 (+40,74%), poiché il maggiore numero di posizioni è stato conseguito con la utilizzazione del fondo di finanziamento del Consorzio, ai sensi dell'art. 1 c. 188 L. 23 dicembre 2005 n. 266 (finanziaria 2006)¹. La maggior spesa conseguente a detto adempimento è stata coperta interamente dal predetto finanziamento.

3.2.1 Contratto collettivo dei dipendenti

Nella vigenza dei CCNL relativi ai livelli IV-IX e livelli I-III (tecnologi) per il quadriennio normativo 2006-2009 ed i bienni economici 2006-2007 / 2008-2009, in data 9 settembre 2010 sono stati stipulati gli accordi integrativi per l'anno 2010.

¹ Testualmente il c. 188: " 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."

3.2.2. Contratto dei dirigenti

In data 28 luglio 2010 è stato stipulato il CCNL dell'Area VII (Dirigenza universitaria e Istituzioni ed Enti di ricerca e sperimentazione), al quale ha fatto seguito l'erogazione degli arretrati e dei conguagli.

Sulle indennità collegate alle specifiche posizioni dirigenziali, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 5 del 24 gennaio 2011 sono state operate e confermate le decurtazioni previste con decorrenza dal 2009, in attuazione del combinato disposto degli artt. 67 D.L. 25 giugno 2008 n. 112 convertito in legge 6 agosto 2008 n. 133 e 9, comma 2, D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122.

Successivamente, con la sentenza della Corte Costituzionale n. 223/2012, le medesime decurtazioni sono state dichiarate costituzionalmente illegittime.

3.2.3. Formazione esterna ed interna

Oltre al Piano formativo biennale 2010-2011 (disp. dirig. n. 147 del 22 dicembre 2009) già attivato nei confronti del personale amministrativo per il quale si rimanda alla precedente relazione, il Consorzio ha approvato iniziative formative in favore del personale dirigente, previste dal "Piano della performance" elaborato in esecuzione dell'art. 10 del D.Lgs. 27 ottobre 2009 n.150, (disp. dirig. n. 46 del 20 aprile 2011).

3.2.4. Spesa del personale

La spesa globale relativa al personale nel triennio 2009-2011 è evidenziata nel prospetto che segue, dove sono altresì indicate le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Le spese per il personale sono aumentate da euro 7.530.623 nel 2010 ad euro 8.224.070 nel 2011, con percentuale d'incremento pari al 9,21%.

In particolare, sono aumentate tutte le componenti della spesa complessiva, ad esclusione degli oneri previdenziali (-3,17% nel 2011 rispetto al 2010), delle spese di formazione (-28,23%), e delle spese per il personale assimilato a quello dipendente (-48,38%).

Tab. n. 4 – Spese per il personale per tipologia nell'esercizio 2011 con variazioni percentuali (in euro)

TIPOLOGIA DI SPESA	2009	2010	Var % 2010/09	2011	Var % 2011/10
A) Stipendi e altri assegni					
- stipendi ed altri assegni fissi	3.380.414	3.674.266	8,69	3.881.263	5,63
- fondo trattamento accessorio	819.313	900.095	9,86	902.526	0,27
- indennità e rimborsi spese per missioni	280.000	217.044	-22,48	225.708	3,99
- oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente	1.130.668	1.235.077	9,23	1.195.940	-3,17
- interventi assistenziali	47.000	59.094	25,73	62.000	4,92
- oneri per pasti ai dipendenti	70.000	108.814	55,45	114.000	4,77
TOTALE A)	5.727.395	6.194.390	8,15	6.381.437	3,02
B) Spese per servizi e di funzionamento					
- formazione del personale dipendente	87.428	116.512	33,27	83.617	-28,23
- borse di formazione e assegni di ricerca	606.309	569.829	-6,02	908.668	59,46
TOTALE B)	693.737	686.341	-1,07	992.285	44,58
C) Spese per il personale assimilato					
- spese per il personale assimilato ai lav.dip.	1.100.387	911.768	-17,14	470.672	-48,38
TOTALE C)	1.100.387	911.768	-17,14	470.672	-48,38
D) Trattamento fine rapporto					
- Accantonamenti	442.756	307.953	-30,45	379.676	23,29
TOTALE D)	442.756	307.953	-30,45	379.676	23,29
Totale generale	7.357.966	7.530.623	2,35	8.224.070	9,21

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

L'incremento della spesa consegue –in prevalenza- alla applicazione del contratto dell'Area dirigenziale e degli accordi integrativi stipulati per il personale amministrativo con la liquidazione delle competenze economiche arretrate.

Tale spesa è in parte compensata dalle minori erogazioni per il personale assimilato.

3.2.5. I controlli

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 cod. civ.

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

La valutazione della dirigenza, compresa la posizione del Direttore generale prende in considerazione gli elementi informativi elaborati dal nuovo "Organismo indipendente di

valutazione della performance - OIV" la cui istituzione è avvenuta con deliberazione del Consiglio di amministrazione n.12 del 14 aprile 2010, poi sostituita dalla deliberazione del Consiglio di amministrazione n.15 del 16 giugno 2010 .

I compensi spettanti ai componenti dell'organismo di valutazione interna, sono stati definitivamente determinati con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 56 del 2 dicembre 2010, nella misura di euro 5.000 annui ciascuno, nel rispetto del principio di invarianza della spesa e nei limiti delle risorse destinate ai servizi di controllo interno.

Per l'anno di riferimento, è stata positivamente valutata l'attività del Direttore Generale e del Dirigente Vicario, esposta nelle relazioni presentate dai medesimi al Consiglio di amministrazione, e pertanto con le deliberazioni nn. 52 e 53 del 20 aprile 2011 è stata liquidata nella misura massima la indennità di risultato per l'anno 2010 .

3.2.6. Incarichi di studio, ricerca e consulenze

In adempimento delle disposizioni normative poste dall'art. 1, comma 127, legge 23 dicembre 1996, n. 662 richiamato dall'art. 53, comma 14, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, e dall'art. 3, comma 18, legge 24 dicembre 2007 n. 244, 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 dal disposto dell'art. 21 della legge 18 giugno 2009 n. 69.

Le spese per le consulenze sono diminuite nel 2011 del 70,41% rispetto al 2010, a seguito della minore spesa sulla previsione assegnata all'unità previsionale di base " Trasferimento tecnologico e progetti".

Tab. n.5 – Spese per consulenze professionali nell'esercizio 2011 con variazioni percentuali (in euro)

2010	2011	Var % 2011/10
1.293.700	382.870	-70,41

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

3.2.7. Informatizzazione dell'Ente

Come già compiutamente illustrato nelle precedenti relazioni, la gestione del sistema informativo di AREA, è svolta da uno specifico ufficio che si avvale in parte di personale interno ed in parte di personale in outsourcing.

Circa il rispetto dell'obbligo introdotto dall'art. 34, comma 1, lett. g) del D.Lgs. n.196 del 30 giugno 2003 , il Consorzio ha provveduto all'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati trattati nell'espletamento delle proprie attività istituzionali per l'anno 2010 (disp. D.G. n. 76 del 31 marzo 2010) e per l'anno 2011 (disp. D.G. n. 108 del 30 marzo 2011).

In tema di programmazione e trasparenza l'art.11 del D.Lgs. 27 ottobre 2009 n.150 ha previsto che ogni Amministrazione adotti un Programma triennale per la trasparenza e l'integrità secondo le linee guida approvate dalla Commissione indipendente per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche (CIVIT).

In relazione a tali linee guida, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 64 del 31 maggio 2011, il Consorzio ha adottato il Programma per il triennio 2011-2013, che è stato successivamente aggiornato con deliberazione 30 gennaio 2012 n. 5 per il triennio 2012-2014.

4. L'attività istituzionale

Agli ordinari compiti istituzionali dell'Ente (*gestione e sviluppo del Parco scientifico e tecnologico, destinato ad ospitare e porre in correlazione laboratori di ricerca e imprese ad alta tecnologia, con fornitura di servizi da parte dell'Ente stesso*), nel corso del tempo si sono aggiunti i compiti di valorizzazione della ricerca e dell'innovazione, di diffusione di conoscenze tecnologiche, e di interscambio tra ricerca pubblica e mondo delle imprese.

Il Consorzio Area , anche nell'esercizio 2011, ha sviluppato iniziative a supporto delle finalità di trasferimento delle innovazioni tecnologiche, avvalendosi del sistema delle partecipazioni azionarie, sulle quali ha iniziato a rafforzare la vigilanza per una verifica più analitica degli andamenti gestionali e degli esiti di esercizio .

Nell'ambito del Parco, in attesa della progettata attrezzatura di più ampi ed aggiuntivi spazi, già a fine esercizio 2010 erano insediate n. 85 strutture di soggetti pubblici (15) ed imprese (70), in locali attrezzati, posti a disposizione dal Consorzio, per laboratori ed uffici nei campus di Padriciano e Basovizza, nel Polo Tecnologico di Pordenone e nel comprensorio di Gorizia.

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

A) Laboratorio di Luce di Sincrotrone Elettra S.c.p.A.

Società consortile per Azioni, partecipata per il 51,02% da AREA, per una quota al 2009 di euro 24.684.843, la quale è destinataria di contributi pubblici finalizzati, e di un finanziamento statale ordinario ex decreto-legge 31 gennaio 2005, n. 7 convertito con modificazioni nella legge 31 marzo 2005, n. 43.

Il bilancio per l'esercizio 2010, ratificato con deliberazione 20 aprile 2011n. 51 , si è chiuso con un utile di €. 134.010 rispetto al saldo negativo del 2009 pari ad €. 4.817.953 il cui rientro è avvenuto in parte con la utilizzazione della riserva disponibile.

Il fine societario (*coinvolgimento di strutture scientifiche straniere con messa a disposizione gratuita delle attrezzature*) ha determinato -almeno finora- uno squilibrio economico, al quale ha sopperito lo Stato con interventi legislativi mirati.

Con l'utile di esercizio (€. 134.010) il patrimonio netto è aumentato da €. 43.641.512 (2009) ad €. 43.775.522 (2010) ; la parte riferibile ad Area ammonta ad €. 22.265.899.

B) Consorzio per il centro di biomedicina molecolare (CBM) S.c. a r.l.

Società consortile a responsabilità limitata, priva di scopi di lucro, alla quale AREA partecipa per una quota di € 40.00 pari al 40% del capitale.

Il bilancio 2010 della partecipata si è chiuso con un utile di € 27.653 (ratificato con deliberazione n. 37 del 20 aprile 2011), che ha determinato l'incremento del patrimonio con l'aumento da € 861.684 (2009) ad € 889.337 (2010).

C) Innovation Factory S.c. a r.l.

La società senza fini di lucro, costituita per promuovere ed assistere l'avvio di nuove imprese innovative, è partecipata da AREA con una quota di € 50.000 pari al 93% del capitale, ed ha chiuso l'esercizio 2009 con un utile di € 618 maggiore del precedente di € 328, approvato dalla Giunta con deliberazione n. 40 del 14 aprile 2010.

Sul piano operativo, per la copertura dei costi connessi alla realizzazione del Progetto Basilicata (di cui infra), il contributo per l'anno 2010 è stato determinato in € 400.000 (deliberazione della Giunta 17 marzo 2010 n. 10).

Il patrimonio netto è aumentato da € 413.562 (2008) ad € 414.182 (2009).

D) Comet S.c. a r.l.

Alla società senza fini di lucro, costituita ai sensi dell'art. 6 della legge regionale n. 27/99, AREA partecipa con una quota di € 5.000 pari al 3,42% del capitale, per la promozione territoriale e monitoraggio e studio dei fenomeni rilevanti per lo sviluppo del Distretto della componentistica e termoelettromeccanica.

Il bilancio per l'esercizio 2010 si è chiuso con un utile di € 82, minore del precedente pari ad € 4.758, che è stato ratificato con deliberazione 31 maggio 2011 n. 70.

Il patrimonio netto è aumentato in lieve entità da € 146.674 (2009) ad € 146.756 (2010).

E) Polo tecnologico di Pordenone S.c.p.A.

La società consortile per azioni, ha lo scopo di provvedere alla realizzazione ed alla gestione dei servizi e delle strutture destinate ad ospitare le attività di ricerca e sviluppo, e di produzione hitech di beni e servizi insediate nel parco.

A tale iniziativa AREA partecipa con una quota di € 16.575 pari al 7,63% del capitale.

L'esercizio 2010 si è chiuso con un utile di € 336.357 rispetto alla perdita di € 157.790 per l'anno 2009, e tale risultato è ratificato nella deliberazione 20 aprile 2011 n. 25. Il patrimonio netto aumenta da € 752.971 (2009) ad € 1.099.330 (2010).

F) Trieste Coffee Cluster S.c. a 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 AREA partecipa con una quota di € 701 pari al 2,62% del capitale.

L'esercizio 2010 si è chiuso con un utile di € 370 rispetto al saldo di zero per l'anno 2009, ed è stato ratificato con del. CdA 20 aprile 2011 n. 50.

Il patrimonio netto resta invariato ad € 32.157.

Nell'Europa centro-orientale, AREA ha attivato diversi progetti di strutture di innovazione e tecnoparchi, con siti allocati in Croazia, Macedonia, Bulgaria e Turchia.

Inoltre AREA partecipa ad ulteriori iniziative, tra le quali : il "Consorzio del Centro di ricerca avanzata per l'ottica spaziale, la sensoristica e l'ottimizzazione - CARSO"; il "Consorzio Friuli innovazione, centro di ricerca e di trasferimento tecnologico"; il "Consorzio per l'alta ricerca navale - RINAVE"; 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

5.1. Bilancio 2011

Il rendiconto generale per l'anno 2011, redatto in conformità alle disposizioni del dpr 97/03 e corredato degli allegati di rito, è stato approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione 19 aprile 2012 n. 43 , previo parere favorevole reso dal Collegio dei revisori dei conti senza osservazioni.

L'Ente pubblica ,anche, il "Bilancio sociale", nel quale espone agli stakeholder (*dipendenti, clienti, fornitori, istituzioni e più in generale la collettività e l'ambiente*) l'organizzazione della produzione e della distribuzione delle risorse sulla base dei principi etico – sociali che fanno parte della *mission* statutaria.

5.2. La gestione finanziaria

5.2.1. Risultato finanziario di competenza

L'esercizio 2011 si chiude con il risultato finanziario di competenza pari ad euro 1.793.790 .

Dall'analisi dei risultati emerge il miglioramento della capacità di perseguire l'equilibrio finanziario complessivo. Infatti, dal 2009 al 2011 il saldo finanziario di competenza è passato da -788.825 euro a +1.793.170 euro (+211,21% nel 2010 rispetto al 2009, +104,41% nel 2011 rispetto al 2010). La *performance* positiva è diretta conseguenza dell'aumento delle entrate correnti, che sono incrementate del 14,29% nel 2010 rispetto al 2009, e del 3,26% nel 2011 rispetto al 2010. Tuttavia, anche le spese corrispondenti sono cresciute, rispettivamente, del 4,39% nel 2010, e dell'1,62% nel 2011.

L'incremento delle entrate correnti ,su base triennale, è dovuto ai maggiori proventi istituzionali su progetto, aumentati da euro 5.327.419 nel 2009 ad euro 10.578.630 nel 2011 (+46,04% nel 2010 rispetto al 2009, +35,97% nel 2011 rispetto al 2010), ed alle maggiori entrate non classificabili, aumentate da 51.263 nel 2009 a 73.566 nel 2011 (+12,93% nel 2010, +27,07 nel 2011), nonché alle poste compensative, aumentate da 97.903 euro a 218.526 nel 2011.

Come già cennato, sia pure in misura percentuale minore rispetto alle entrate, anche le spese correnti sono aumentate, da 19.639.042 euro nel 2009 a 20.833.374 nel 2011 per effetto dell'incremento delle spese di funzionamento, da 5.939.060 nel 2009 a 11.735.713 nel 2011 (+94,97% nel 2010, +1,35% nel 2011) e degli oneri

diversi di gestione, da 1.262.216 euro nel 2009 a 1.607.064 nel 2011 (-20,69% nel 2010, +60,53% nel 2011).

La parte capitale del rendiconto finanziario registra la diminuzione delle entrate, da 1.953.304 nel 2009 a 884.113 nel 2011 (+153,62% nel 2010, -82,15% nel 2011). Queste ultime comprendono i contributi del Ministero dell'Ambiente per il progetto Enerplan² (446.029 euro nel 2011), i contributi regionali a sostegno dei mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti (391.792 euro) e i rimborsi dei mutui da parte dei dipendenti (5.860 euro) e per il rimborso (2.715 euro) e la custodia dei depositi cauzionali (37.717).

Le spese in conto capitale sono diminuite, da 3.362.052 nel 2009 a 2.165.737 nel 2011 (+100,17% nel 2010 rispetto al 2009, -67,82% nel 2011 rispetto al 2010) a causa soprattutto del decremento, in valore, del capitolo "avvio a programmi di ricerca", da 1.752.500 euro nel 2009 a 280.212 nel 2011 (-83,98% su base triennale) per la riduzione dei contributi al piano Enerplan (da 3.335.500 euro impegnati nel 2010 a 16.812 euro nel 2011) e ad iniziative di terzi (da 1.787.500 euro nel 2010 a 264.000 euro nel 2011).

² Enerplan è un piano per la produzione e l'uso efficiente di energia, cofinanziato dal Ministero dell'Ambiente e AREA Science Park. L'obiettivo di tale piano è quello di promuovere l'utilizzo delle fonti di energia rinnovabili e alternative, abbattere i costi della gestione energetica e ridurre le emissioni nocive. Enerplan è articolato in 8 progetti di sviluppo sperimentale: pompe di calore ad alta temperatura, cappotto attivo, recupero energetico da cascate di aria esausta, laboratorio a impianto dimostrativo energie alternative, laboratorio impianti di cogenerazione con microturbine a gas con sistema CHP, laboratorio/impianto di illuminazione stradale a LED, la sicurezza tecnologica, sistema innovativo di teleriscaldamento freddo rinnovabile.

Tab. n.6 Rendiconto finanziario – Entrate e spese (in euro) nell'esercizio 2011 con variazioni percentuali

	2009	2010	Var % 2010/09	2011	Var % 2011/10
TOTALE ENTRATE CORRENTI	20.258.965	23.154.202	14,29	23.908.168	3,26
TOTALE ENTRATE IN C. CAPITALE	1.953.304	4.953.887	153,62	884.113	-82,15
TOTALE PARTITE DI GIRO	17.200.953	24.197.187	40,67	30.108.528	24,43
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	39.413.223	52.305.276	32,71	54.900.809	4,96
SPESE					
TOTALE SPESE CORRENTI	19.639.042	20.501.172	4,39	20.833.374	1,62
TOTALE SPESE IN C. CAPITALE	3.362.052	6.729.669	100,17	2.165.737	-67,82
TOTALE PARTITE DI GIRO	17.200.953	24.197.187	40,67	30.108.528	24,43
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.202.047	51.428.028	27,92	53.107.638	3,27
RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA	-788.825	877.248	211,21	1.793.170	104,41
TOTALE A PAREGGIO	39.413.223	52.305.276	32,71	54.900.809	4,96

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

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

Tab. n.7 Rendiconto finanziario – Entrate (in euro) nell'esercizio 2011 con variazioni percentuali

	2009	2010	Var % 2010/09	2011	Var % 2011/10
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
PROVENTI COMMERCIALI	5.944.037	5.433.415	-8,59	5.024.768	-7,52
TRASFERIMENTI ORDINARI	8.794.248	9.278.810	5,51	7.999.867	-13,78
PROVENTI ISTITUZIONALI SU PROGETTO	5.327.419	7.779.987	46,04	10.578.630	35,97
PROVENTI FINANZIARI	44.095	11.817	-73,20	12.811	8,41
POSTE COMPENSATIVE	97.903	592.281	504,97	218.526	-63,10
ENTRATE NON CLASSIFICABILI	51.263	57.893	12,93	73.566	27,07
TOTALE TITOLO I	20.258.965	23.154.202	14,29	23.908.168	3,26
TITOLO II - ENTRATE IN C. CAPITALE					
ALIENAZIONI	30.618	855	-97,21	0	
ASSUNZIONE DI MUTUI	-	2.100.000	0,00	0	0,00
ASSUNZIONE DEBITI FINANZIARI	26.528	45.483	71,45	37.717	-17,07
TRASFERIMENTI C.CAPITALE	1.886.545	2.797.334	48,28	837.820	-70,05
RISCOSSIONE DI CREDITI	9.613	10.215	6,26	8.575	-16,06
TOTALE TITOLO II	1.953.304	4.953.887	153,62	884.113	-82,15
TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
PARTITE DI GIRO	17.200.953	24.197.187	40,67	30.108.528	24,43
			0,00		0,00
TOTALE TITOLO III	17.200.953	24.197.187	40,67	30.108.528	24,43
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	39.413.223	52.305.276	32,71	54.900.809	4,96
RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA	-788.825	877.248	211,21	1.793.170	104,41
TOTALE A PAREGGIO	39.413.223	52.305.276	32,71	54.900.809	4,96

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

Tab. n.8- Rendiconto finanziario – Spese (in euro) – Anni dal 2009 al 2011 con variazioni percentuali

	2009	2010	Var % 2010/09	2011	Var % 2011/10
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
SPESE PER GLI ORGANI DEL CONS.	252.669	222.125	-12,09	175.342	-21,06
SPESE PER IL PERSONALE	5.727.396	5.977.346	4,36	6.155.729	2,98
PERSONALE ASSIMILATO	1.100.387	911.768	-17,14	470.672	-48,38
SPESE DI FUNZIONAMENTO	5.939.060	11.579.093	94,97	11.735.713	1,35
PREST. ISTITUZIONALI SU PROG.	3.844.551	-	0,00	-	0,00
SPESE PER PREST. COMMERCIALI	941.493	-	0,00	-	0,00
ONERI FINANZIARI	571.270	526.721	-7,80	509.105	-3,34
POSTE COMP. DELLE ENTRATE	-	283.048	0,00	179.749	-36,50
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.262.216	1.001.072	-20,69	1.607.064	60,53
TOTALE TITOLO I	19.639.042	20.501.172	4,39	20.833.374	1,62
TITOLO II - SPESE IN C. CAPITALE					
ACQUISIZIONI IMMOBILIARI	291.524	1.970.440	575,91	435.929	-77,88
ACQUISIZIONI IMM. TECNICHE	481.817	531.315	10,27	375.390	-29,35
AVVIO E SOSTEGNO PRG. RICERCA	1.752.500	3.335.500	90,33	280.812	-91,58
ACQUISTO VALORI MOBILIARI	91.000	88.701	-2,53	88.035	-0,75
SPESE PER ESTINZIONE DI DEBITI	725.212	790.612	9,02	957.855	21,15
CREDITI E ANTICIPAZIONI	20.000	13.100	-34,50	27.715	111,56
TOTALE TITOLO II	3.362.052	6.729.669	100,17	2.165.737	-67,82
TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
PARTITE DI GIRO	17.200.953	24.197.187	40,67	30.108.528	24,43
TOTALE TITOLO III	17.200.953	24.197.187	40,67	30.108.528	24,43
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.202.047	51.428.028	27,92	53.107.638	3,27
TOTALE A PAREGGIO	40.202.047	51.428.028	27,92	53.107.638	3,27

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

5.2.2. I contributi

Di seguito è riportata una tabella con i contributi ricevuti dall'Ente, inseriti nel bilancio finanziario nella categoria "Proventi finanziari su progetto".

Nel corso del biennio 2010-2011 sono aumentati di 2.798.643 euro i contributi complessivi, con un incremento percentuale di +35,97 %

L'unica componente in diminuzione riguarda i contributi da altri enti pubblici, i quali sono decrementati in valore assoluto di 231.830 euro (-6,32%).

Sono invece aumentati:

- i contributi dello Stato al progetto Enerplan, SLIMPORT³, CEBBIS e ad altri progetti internazionali legati al Servizio Formazione (+5.112,12%);
- i contributi dalla Regione, per il progetto Sostegno alla Ricerca, l'urbanizzazione dei terreni del campus di Basovizza, per il sostegno al progetto di Medicina Innovativa, quello per il coordinamento degli enti di ricerca, per l'Economia del mare, e altre attività formative minori;
- i contributi dall'Unione Europea, relativi al tecnoparco di NovaGradiska, del Med-Marie, l'International House, il Friend Europe, StarnetRegio;

Tra i contributi da privati, si evidenziano quelli provenienti dalla Fondazione Cariplo e Unicredit.

Tab. n. 9- Contributi afferenti al Consorzio di Ricerca, per natura e per anno, nell'esercizio 2011 con variazioni (in euro)

	2010	2011	Var. ass. 2011/10	Var % 2011/10
Contributi su progetto dello Stato	28.410	1.480.741	1.452.331	5.112,12
Contributi della Regione	2.696.058	3.613.806	917.748	34,04
Contributi dalla UE	1.243.097	1.869.098	626.001	50,36
Contributi da altri enti pubblici	3.668.618	3.436.788	-231.830	-6,32
Contributi da privati	143.805	178.198	34.393	23,92
Totale	7.779.987	10.578.630	2.798.643	35,97

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

³ Slimport è un progetto per la produzione di prodotti e servizi innovativi da applicare nell'ambito della logistica e della sicurezza per l'intermodalità portuale ovvero il trasporto di persone e merci integrato fra nave, treno e veicoli su gomma. In particolare il progetto intende realizzare un modello innovativo di porto che renda più efficienti i processi operativi che si svolgono nel cosiddetto "ultimo miglio mare e primo miglio terra".

5.2.3. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa, riportata nel prospetto seguente, evidenzia l'aumento dell'avanzo di amministrazione da 1.346.392 nel 2009 a 5.734.591 nel 2011, corrispondente ad un aumento percentuale annuo di 106,38 punti (+88,66% nel 2010 rispetto al 2009, +125,83% nel 2011 rispetto al 2010).

In particolare, nel 2011 l'avanzo di amministrazione è aumentato notevolmente a seguito dell'incremento delle riscossioni (+16,36%) e, in minor misura, dei pagamenti (+4,85%) con il conseguente accumulo di una maggiore consistenza di cassa (+188,12%).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tab. n.10 - Situazione amministrativa nell'esercizio 2011 con variazioni percentuali (in euro)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2009	2010	Var 2010/09	2011	Var % 2011/10
Consistenza di cassa al 1.1	9.832.532	3.163.270	-67,83	3.052.650	-3,50
riscossioni					
in conto competenza	33.281.134,24	42.729.314,50	28,39	49.571.159	16,01
in conto residui	5.536.375,32	8.172.255,99	47,61	9.657.433	18,17
Totale	38.817.510	50.901.570	31,13	59.228.592	16,36
pagamenti					
in conto competenza	32.085.833,73	41.367.158,99	28,93	46.726.976	12,96
in conto residui	13.400.937,36	9.645.031,57	-28,03	6.758.835	-29,92
Totale	45.486.771	51.012.191	12,15	53.485.810	4,85
Consistenza di cassa al 31.12	3.163.270	3.052.650	-3,50	8.795.432	188,12
residui attivi					
esercizi precedenti	8.504.615,43	6.299.453,04	-25,93	6.080.770	-3,47
competenza	6.132.088,37	9.575.961,40	56,16	5.329.650	-44,34
Totale	14.636.704	15.875.414	8,46	11.410.420	-28,13
residui passivi					
esercizi precedenti	8.337.368,29	6.327.865,88	-24,10	8.108.599	28,14
competenza	8.116.213,76	10.060.869,10	23,96	6.362.663	-36,76
Totale	16.453.582,05	16.388.734,98	-0,39	14.471.262	-11,70
Avanzo amministrazione	1.346.392	2.539.330	88,60	5.734.591	125,83

Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio del Consorzio

5.2.4. I residui (attivi e passivi)

La situazione dei residui, sia attivi che passivi, è rappresentata nella tabella seguente.

I residui attivi ed i residui passivi sono diminuiti, rispettivamente, del 28,13% e dell'11,70% a seguito della *performance* positiva nella riscossione dei residui attivi di competenza (-44,34%) e della riduzione percentuale dei pagamenti sospesi (-36,76%).

La quota dei residui attivi generati prima del 2011 è di poco superiore (53,29%) a quella generata durante l'esercizio (46,71%).

L'analisi dei residui è in prevalenza composta da residui di parte corrente (41,07%), mentre i residui pregressi si dividono, in misura quasi uguale, tra residui relativi ad entrate correnti (26,33%) e residui per partite di giro (22,07%).

Tra i residui derivanti da entrate correnti (sia precedenti che relativi al 2011), assumono rilevante incidenza, i residui derivanti da proventi commerciali (12,83% per i precedenti esercizi, e 14,51% per il 2011) ed i residui da contributi su progetti (12,40% e 20,41%).