

Voci dell'Attivo		Esercizio 2012	Esercizio 2011	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>	-	-	0
<b>C II</b>	<b>CREDITI VERSO :</b>			
	1 Clienti	2.693.388	2.246.824	446.564
	2 Imprese controllate			0
	3 Imprese collegate			0
	4 Imprese controllanti			0
	4-bis Crediti tributari	1.842.275	1.906.758	(64.483)
	5 Altri	8.181.784	5.281.912	2.899.872
	Totale C II	12.717.447	9.435.494	3.281.953
<b>C III</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	<b>TOTALE C III</b>	-	-	0
<b>C IV</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
	1 Depositi bancari e postali	3.569.302	8.795.432	(5.226.130)
	3 Denaro e valori in cassa	-	-	0
	<b>TOTALE C IV</b>	3.569.302	8.795.432	(5.226.130)
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>	16.286.749	18.230.926	(1.944.177)
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
	a) Disaggi su prestiti			0
	c) Altri ratei e risconti			0
	<b>TOTALE D</b>	-	-	0
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	102.519.510	102.461.464	58.045

Voci del Passivo		Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazione
<b>A</b>	<b>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>A I</b>	<b>PATRIMONIO NETTO:</b>			
	Fondo di dotazione	38.734.267	38.734.267	0
<b>A VII</b>	Altre riserve	418.209		418.209
	- Riserva straordinaria			0
	- Contributi in conto capitale	516.457	516.457	0
<b>A VIII</b>	Utili (perdite) portati a nuovo	24.130.958	24.696.735	(565.777)
<b>A IX</b>	Utile (perdita) dell'esercizio	(1.508.099)	(565.777)	(942.322)
	<b>TOTALE A)</b>	<b>62.291.791</b>	<b>63.381.682</b>	<b>(1.089.890)</b>
<b>B</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
2	Per imposte			0
3	Altri			0
	<b>TOTALE B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>3.194.216</b>	<b>3.102.011</b>	<b>92.205</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>			
1	Obbligazioni			0
4	Debiti verso banche			0
5	Debiti verso altri finanziatori	11.324.777	12.131.898	(807.121)
6	Acconti			0
7	Debiti verso fornitori	1.524.017	1.021.418	502.599
8	Debiti rappresentati da titoli di credito			0
9	Debiti verso imprese controllate			0
10	Debiti verso imprese collegate			0
12	Debiti tributari	11.415	167.077	(155.662)
13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	143.828	146.775	(2.947)
14	Altri debiti	3.421.463	1.521.013	1.900.450
	<b>TOTALE D)</b>	<b>16.425.500</b>	<b>14.988.180</b>	<b>1.437.320</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
a)	Aggi su prestiti			0
b)	Altri ratei e risconti	20.608.002	20.989.591	(381.589)
	<b>TOTALE E)</b>	<b>20.608.002</b>	<b>20.989.591</b>	<b>(381.589)</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>102.519.510</b>	<b>102.461.464</b>	<b>58.045</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Totale 2012</b>	<b>Totale 2011</b>	<b>Variazione</b>	<b>Commerciale 2012</b>	<b>Commerciale 2011</b>	<b>Variazione</b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>A</b>	<b>1</b> Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.982.194	5.113.770	(131.576)	4.982.194	5.113.770	(131.576)
<b>A</b>	<b>2</b> Variazione di rimanenze semilavorati e finiti						
<b>A</b>	<b>3</b> Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
<b>A</b>	<b>4</b> Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
<b>A</b>	<b>5</b> Altri ricavi e proventi	18.172.258	17.998.611	173.648	958.995	941.648	17.347
<b>-</b>	<b>TOTALE A )</b>	<b>23.154.452</b>	<b>23.112.380</b>	<b>42.072</b>	<b>5.941.189</b>	<b>6.055.417</b>	<b>(114.228)</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>B</b>	<b>6</b> Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.888	55.779	(6.891)	230		
<b>B</b>	<b>7</b> Per servizi	12.639.612	12.153.111	486.501	3.694.042	3.425.291	268.751
<b>B</b>	<b>8</b> Per godimento di beni di terzi	35.505	28.342	7.164	25.463		
<b>B</b>	<b>9</b> Per il personale:	7.133.603	6.725.311	408.292	916.483	984.720	(68.237)
	a) salari e stipendi	5.037.877	4.783.789	254.088	680.206	730.154	(49.948)
	b) oneri sociali	1.311.078	1.195.940	115.138	177.571	186.048	(8.477)
	c) trattamento di fine rapporto	303.219	379.676	(76.457)	55.297	68.519	(13.221)
	d) trattamento di quiescenza e simili						
	e) altri costi	481.429	365.907	115.523	3.409		3.409
<b>B</b>	<b>10</b> Ammortamenti e svalutazioni :	3.116.315	3.014.528	101.787	2.494.949	2.250.801	244.148
	a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali						
	b) ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.836.426	2.923.805	(87.379)	2.215.060	2.160.078	54.982
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
	d) svalutazione crediti	279.889	90.723	189.166	279.889	90.723	189.166
<b>B</b>	<b>11</b> Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
<b>B</b>	<b>12</b> Accantonamenti per rischi						
<b>B</b>	<b>13</b> Altri accantonamenti						
<b>B</b>	<b>14</b> Oneri diversi di gestione	846.810	780.749	66.061	467.992	417.498	50.494
	<b>TOTALE B )</b>	<b>23.820.733</b>	<b>22.757.819</b>	<b>1.062.914</b>	<b>7.599.159</b>	<b>7.078.310</b>	<b>520.848</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(666.281)</b>	<b>354.561</b>	<b>(1.020.842)</b>	<b>(1.657.969)</b>	<b>(1.022.893)</b>	<b>(635.077)</b>



CONTO ECONOMICO		Totale 2012	Totale 2011	Variazione	Commerciale 2012	Commerciale 2011	Variazione
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
<b>C 15</b>	Proventi da partecipazione						
	a) Dividendi da imprese controllate						
	b) Dividendi da imprese collegate						
	c) Dividendi da altre imprese						
	d) Altri proventi da partecipazioni						
<b>C 16</b>	Altri proventi finanziari	9.647	12.429	(2.781)	7.381	8.466	(1.085)
	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni						
	- Da imprese controllate						
	- Da imprese collegate						
	b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
	c) Da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
	d) Proventi diversi dai precedenti						
	- Da imprese controllate						
	- Da imprese collegate						
	- Da controllanti						
	- Da altri	9.647	12.429	(2.781)	7.381	8.466	(1.085)
<b>C 17</b>	Interessi ed altri oneri finanziari	(559.131)	(509.105)	(50.026)	(556.631)	(506.820)	(49.811)
	- Da imprese controllate						
	- Da imprese collegate						
	- Da controllanti						
	- Da altri	(559.131)	(509.105)	(50.026)	(556.631)	(506.820)	(49.811)
	<b>TOTALE C)</b>	<b>(549.484)</b>	<b>(496.676)</b>	<b>(52.808)</b>	<b>(549.250)</b>	<b>(498.355)</b>	<b>(50.896)</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Totale 2012</b>	<b>Totale 2011</b>	<b>Variazione</b>	<b>Commerciale 2012</b>	<b>Commerciale 2011</b>	<b>Variazione</b>
<b>D</b>	<b>RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>D 18</b>	Rivalutazioni	389.180	68.372				
	a) di partecipazioni	389.180	68.372				
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono 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			0			0
	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>389.180</b>	<b>68.372</b>	<b>320.808</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
<b>E 20</b>	Proventi	334.187	398.258	(64.072)	25.683	268.087	(242.403)
	a) plusvalenze da alienazioni			0			0
	b) sopravvenienze attive	334.187	398.258	(64.072)	25.683	268.087	(242.403)
<b>E 21</b>	Oneri	(627.399)	(367.451)	(259.948)	(265.288)	(197.497)	(67.791)
	a) minusvalenze da alienazioni			0			0
	b) sopravvenienze passive	(627.399)	(367.451)	(259.948)	(265.288)	(197.497)	(67.791)
	c) imposte relative ad esercizi precedenti						
	d) altri oneri						
	<b>TOTALE E)</b>	<b>(293.212)</b>	<b>30.807</b>	<b>(324.019)</b>	<b>(239.605)</b>	<b>70.590</b>	<b>(310.195)</b>
	<b>RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE</b>	<b>(1.119.797)</b>	<b>(42.936)</b>	<b>(1.076.861)</b>	<b>(2.446.824)</b>	<b>(1.450.657)</b>	<b>(996.167)</b>
<b>E 22</b>	Imposte sul reddito	(388.303)	(522.841)	134.538	(10.350)	(160.308)	149.958
<b>E 23</b>	<b>UTILE ( PERDITA ) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(1.508.099)</b>	<b>(565.777)</b>	<b>(942.322)</b>	<b>(2.457.174)</b>	<b>(1.610.965)</b>	<b>(846.209)</b>



PAGINA BIANCA



## ALLEGATI

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
CON LA CONTABILITÀ FINANZIARIA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



PAGINA BIANCA

## PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DEL CONTO ECONOMICO CON CONTABILITA' FINANZIARIA

*Parte Prima*  
*Entrate e spese finanziarie correnti*

<b>TITOLO I</b> <b>ENTRATE CORRENTI</b>		
Cat. 1	Proventi commerciali	4.949.751
Cat. 2	Contributi ordinari	7.993.153
Cat. 3	Contributi su progetto	8.826.971
Cat. 4	Proventi finanziari	9.647
Cat. 5	Proventi straordinari e poste correttive	473.316
Cat. 6	Entrate non classificabili in altre voci	74.702
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	22.327.540
<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>		<b>22.327.540</b>

<b>TITOLO I</b> <b>SPESE CORRENTI</b>		
Cat. 1	Spese per gli organi del consorzio	146.483
Cat. 2	Spese per il personale dipendente	6.534.954
Cat. 3	Spese per il personale assimilato al lavoro dip	513.491
Cat. 4	Spese per servizi e di funzionamento	11.532.396
Cat. 7	Oneri finanziari	559.131
Cat. 8	Poste correttive e compensative di entrate correnti	705.753
Cat. 9	Oneri diversi di gestione e altre spese non classificabili	1.109.109
	TOTALE SPESE CORRENTI	21.101.318
<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>		<b>21.101.318</b>





**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE 2012**

Nel rendiconto per l'anno 2012 esaminato da questo Collegio dei Revisori sono accertate, per la gestione di competenza, entrate per € 86.172.057,73 e impegnate spese per € 87.786.658,23 con un risultato negativo di € 1.614.600,50.

Sommando a tale importo l'avanzo di amministrazione applicato, pari a € 5.734.590,52, si ottiene un risultato di € 4.119.990,02, cui va aggiunto il miglioramento della gestione dei residui, pari a 358.567,14 per giungere all'avanzo di amministrazione al 31/12/2012 di **4.478.557,16** euro, come risulta dalla situazione amministrativa sotto riportata, di cui 3.200.000 è avanzo di amministrazione presunto al 31/12/12 e 1.278.557,16 maggiore avanzo determinato in sede di consuntivo.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012		
Cassa al 1/1/2012		8.795.431,77
Riscossioni:		80.504.267,22
residui competenza	4.751.848,70 75.752.418,52	
Totale entrate		89.299.698,99
Pagamenti:		85.730.397,15
residui competenza	7.629.879,95 78.100.517,20	
Saldo di cassa al 31/12/2012		3.569.301,84
Residui attivi:		16.936.312,21
- anni precedenti - anno in corso	6.516.673,00 10.419.639,21	
Residui passivi:		16.027.056,89
- anni precedenti - anno in corso	6.340.915,86 9.686.141,03	
Risultato al 31/12/2012		4.478.557,16



Il Collegio accerta inoltre che il fondo di cassa risultante dalla contabilità al 31.12.2012, pari a € 3.569.301,84 coincide con la somma esistente presso la Tesoreria provinciale dello Stato.

Le entrate accertate risultano così articolate per Titoli e Categorie:

TITOLO I	ENTRATE CORRENTI	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	VARIAZIONI
CAT. I	PROVENTI COMMERCIALI	4.949.750,97	5.024.767,59	- 75.016,62
CAT. II	CONTRIBUTI ORDINARI	7.993.153,00	7.999.866,94	- 6.713,94
CAT. III	CONTRIBUTI SU PROGETTO	8.826.970,64	10.578.630,02	- 1.751.659,38
CAT. IV	PROVENTI FINANZIARI	9.647,22	12.810,82	- 3.163,60
CAT. V	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE			
	DI SPESE CORRENTI	473.316,42	218.526,27	254.790,15
CAT. VI	ENTRATE NON CLASSIFICABILI			
	IN ALTRE VOCI	74.701,56	73.566,39	1.135,17
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>22.327.539,81</b>	<b>23.908.168,03</b>	<b>- 1.580.628,22</b>
TITOLO II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	VARIAZIONI
CAT. VII	ALIENAZIONE DI CESPITI	1.500,00	-	1.500,00
CAT. VIII	OPERAZIONI FINANZIARIE PASSIVE		-	
CAT. IX	ALTRI DEBITI FINANZIARI	19.773,04	37.717,11	- 17.944,07
CAT. X	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	470.233,55	837.820,42	- 367.586,87
CAT. XI	RISCOSSIONE DI CREDITI	2.151.904,11	8.575,02	2.143.329,09
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>2.643.410,70</b>	<b>884.112,55</b>	<b>1.759.298,15</b>
TITOLO III	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	VARIAZIONI
CAT. XII	PARTITE DI GIRO	61.201.107,22	30.108.528,12	31.092.579,10
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>61.201.107,22</b>	<b>30.108.528,12</b>	<b>31.092.579,10</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>86.172.057,73</b>	<b>54.900.808,70</b>	<b>31.271.249,03</b>

**Titolo I – entrate correnti - 2012 - euro 22.327.539,81**

Gli accertamenti d'entrata per l'anno 2012 (22.327.539,81) risultano inferiori all'ammontare degli analoghi accertamenti dell'esercizio 2011 (€23.908.168,03) nella misura del 6,6%.

L'andamento delle singole Categorie presenta movimenti sia positivi che negativi: si registra una riduzione dei proventi commerciali Cat. I (- 75 mila) , dei contributi ordinari - Cat. II (-6 mila), dei contributi su progetto (Cat. III - 1.751 mila) e dei proventi finanziari (- 3 mila euro) contro un aumento delle poste correttive (+254 mila euro) e di altre entrate (+ 1000 euro)

Fanno parte della Cat. I: locazioni di immobili (2.023.438,69), i proventi accessori alla locazione (2.153.280,09), la fonia ed altri servizi ad utenti (177.059,55), l'affitto attrezzature e strutture congressuali (29.725,87), altri proventi derivanti dalla gestione del parco (203.122,09), i servizi e contratti di ricerca (362.684,59), la vendita di articoli promozionali (440,09).

La Cat. II - Trasferimenti ordinari riguarda la contribuzione a carico dello Stato per euro 7.993.153,00. La cat. III, contributi su progetto, contiene contributi su progetto dello Stato (430.431,19) relativo principalmente al progetto ENERPLAN (340 mila euro) oltre che ai progetti SLIMPORT e CEBBIS, sviluppati dal Servizio Trasferimento Tecnologico, e altri progetti internazionali afferenti al Servizio Formazione. Nei contributi dalla Regione Friuli Venezia Giulia (3.420.979,97) trovano collocazione i contributi relativi al progetto Sostegno alla Ricerca (450 mila), la parte dei contributi regionali ad abbattimento della quota interessi dei mutui accesi con Cassa Depositi e Prestiti Spa per gli edifici Q e per l'urbanizzazione di alcuni terreni del campus di Basovizza (416.311,47), il contributo relativo al progetto Medicina Innovativa (300.000), quello per il coordinamento degli Enti di ricerca (190.943,22), Economia del mare (230.750), Progetto D4 2011-2015 (301.625,04), Progetto TESSI (135.267,68), Alpe Adria ( 112.500), Progetto Knowus (51.195), Barcotica (49.584), LAK (49.584), ed altri progetti di minore entità.

Altri contributi di rilievo sono quelli relativi alla terza annualità di Innovation Network 2011-2013 I e II annualità (762 mila),

Nei contributi su progetto dall'UE (1.730.468,91) si registrano quelli relativi al Tecnoparco di NovaGradiska (45.985,11), Med-Marie (106.430), International House (93.333), ACCESS, Patres, per complessivi (140.476,90), Progetto PINE (289.812,90) , SINBYOSIS (50.720,98) CEBBIS (499.859,69), Friend Europe 2 (55.900), Adriacold (447.950) ed altri progetti di minore rilevanza economica.

I contributi da altri enti pubblici (3.122.030,57) riguardano principalmente il progetto Basilicata Innovazione I triennio (1.666.000) e II triennio 852.103,57, Calabria Innova 603.927. Tra i contributi da privati (123.060) si registrano quello derivante dalla convenzione con Fondazione Cariplo (90.000) e quello concesso da Unicredit, in conformità alle previsioni del contratto di tesoreria (25.000) oltre ad altre attività del servizio formazione (8.060)

La riduzione di 1.751 mila euro rispetto al 2011 è imputabile principalmente alla conclusione di alcuni progetti iscritti in esercizi precedenti e terminati nel corso del 2012. Da un'analisi delle differenze risultano ridotti i contributi su progetto dello Stato (cap. 331 - 1.050 mila), relativi al minor impatto del progetto Enerplan, a contributi su progetto della Regione (cap. 332 - 193 mila), a contributi su progetto della UE (cap. 333 - 139 mila), a contributi su progetto di altri Enti Pubblici (cap. 334 - 314 mila), a contributi su progetto da privati (cap. 335 - 55 mila).

Si prende atto che lo stanziamento per tale categoria previsto in sede di bilancio di previsione 2012 in 7.547.702,95 teneva già conto di questi scostamenti.

La Cat. IV - Proventi finanziari registra l'importo di 9.647,22, per interessi di mora e per interessi sui prestiti concessi ai dipendenti.

Gli accertamenti della Cat. V - Poste correttive e compensative (€ 473.316,42) sono costituiti da recuperi e rimborsi, sopravvenienze attive e rettifiche di spese dell'esercizio in corso.

La Cat. VI si attesta a euro 74.701,56, relativi alle rette introitate per il servizio dell'asilo nido "I cuccioli della Scienza"

**Titolo II – entrate in conto capitale - euro 2.643.410,70**

Le entrate in conto capitale derivano da alienazione di cespiti (€ 1.500) dai depositi di terzi a cauzione, (€ 19.773,04), 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 (€ 470.233,55), e per il rimborsi di mutui ed anticipazioni e depositi cauzionali (€2.151.904,11).



Da un'analisi di quest'ultima voce, si evince che di 2.151.904,11 7.841,61 sono rimborsi per prestiti concessi a dipendenti, € 1.444.000 sono finanziamenti concessi a Innovation Factory e € 700.000 sono finanziamenti concessi a CBM

Il finanziamento concesso a Innovation Factory, approvato con delibera consiliare n. 28 dd. 29/3/2012 ed autorizzato con variazione di bilancio n. 2 (del Cda 44 dd. 20/4/2012), è stato richiesto per fronteggiare il ritardo nell'erogazione di contributi di competenza del MISE e prevede un vincolo di restituzione improduttivo di interessi.

Anche il finanziamento concesso a CBM, approvato con delibera consiliare n. 107 dd. 22/11/2012, confermato con delibera consiliare n. 113 dd. 18/12/2012 ed autorizzato con la variazione di bilancio n. 7 (del Cda n. 114 dd. 18/12/2012), prevede un vincolo di restituzione improduttivo d interessi.

Infine si rilevano rimborsi per depositi e cauzioni pari a € 62.50

### **Titolo III - Partite di giro - euro 61.201.107,22**

Si osserva che le stesse pareggiano con l'analogo aggregato presente nella spesa all'importo di € 61.201.107,22 e sono comprensive del contributo di 55.26 milioni effettivamente corrisposto dal MIUR nel 2012 alla Sincrotrone Trieste Scpa, per il tramite del Consorzio per l'Area di Ricerca, nella sua qualità di socio di maggioranza.

Gli impegni di spesa risultano così articolati:

TITOLO I	SPESE CORRENTI	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	VARIAZIONI
CAT. I	SPESE PER GLI ORGANI DEL CONSORZIO	146.483,10	175.342,01	- 28.858,91
CAT. II	SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	6.534.954,49	6.155.728,70	379.225,79
CAT. III	SPESE PER IL PERSONALE ASSIMILATO	513.490,95	470.671,90	42.819,05
CAT. IV	SPESE DI FUNZIONAMENTO	11.532.395,97	11.735.713,09	- 203.317,12
CAT. VII	ONERI FINANZIARI	559.131,24	509.105,10	50.026,14
CAT. VIII	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE	705.753,22	179.748,76	526.004,46
CAT. IX	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.109.108,54	1.607.064,19	- 497.955,65
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>21.101.317,51</b>	<b>20.833.373,75</b>	<b>267.943,76</b>

TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	VARIAZIONI
CAT. X	ACQUISIZIONE BENI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	948.756,29	435.928,87	512.827,42
CAT. XI	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	275.685,57	357.390,25	- 81.704,68
CAT. XII	ATTIVITA' PROMOZIONALE AVVIO RICERCA	943.835,52	280.812,00	663.023,52
CAT. XIII	PARTECIPAZIONE ACQUISTO VALORI MOB.	15.000,00	88.035,44	- 73.035,44
CAT. XIV	SPESE PER ESTINZIONE DI DEBITI ED ANT.	1.136.893,62	957.855,36	179.038,26
CAT. XV	CREDITI ED ANTICIPAZIONI	2.164.062,50	27.714,66	2.136.347,84
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>5.484.233,50</b>	<b>2.147.736,58</b>	<b>3.336.496,92</b>

TITOLO III	SPESE PER PARTITE DI GIRO	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	VARIAZIONI
CAT. XVI	PARTITE DI GIRO	61.201.107,22	30.108.528,12	31.092.579,10
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>61.201.107,22</b>	<b>30.108.528,12</b>	<b>31.092.579,10</b>
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>87.786.658,23</b>	<b>53.089.638,45</b>	<b>31.092.579,10</b>

**Titolo I – spese correnti – € 21.101.317,51**

Le spese correnti sono aumentate rispetto a quelle dell'anno precedente di circa 268 mila euro (+1,3%).

Le spese del personale (Cat. II: 6,5 milioni) registrano un aumento di 379 mila euro. Il dato del personale dipendente a termine ha registrato al 31 dicembre 2012 una leggera diminuzione rispetto a quanto risultante al 31 dicembre dell'anno 2011, ove figuravano n. 76 posizioni a termine. Si dà atto 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, e in ogni caso 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 2012 risultano 125 di cui 52 a tempo indeterminato, contro le 128 presenti alla stessa data dell'esercizio precedente. La spesa complessiva per il personale dipendente risulta in aumento rispetto l'anno precedente, per l'incremento del numero dei contratti a tempo determinato, anche di breve durata, stipulati nel corso dell'anno 2012, ancorché il numero dei contratti in essere a fine anno risulti lievemente inferiore al 2011, anche per l'effetto della risoluzione anticipata del contratto di alcune risorse.

La Cat. III - Spesa per il personale assimilato ai dipendenti, ha fatto registrare impegni per complessivi € 513.490,95. Di questi, € 324.840,95 sono stati destinati alla copertura dei compensi, degli oneri previdenziali e delle spese accessorie dei collaboratori coordinati e continuativi. Alla data del 31 dicembre 2012 risultavano in essere n. 6 contratti di collaborazione coordinata e continuativa. Come già specificato per il personale assunto con contratto a termine, anche il costo di queste posizioni 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). Come già evidenziato negli anni precedenti, a decorrere dai primi mesi del 2004, il Consorzio ha fatto ricorso e a contratti di somministrazione di personale a termine e a distacchi di personale da altre società: in ordine a questa tipologia di rapporti, si registrano impegni per l'anno 2012 per complessivi € 188.650,00.

La Cat. IV – Spese di funzionamento (€ 11,5 milioni ) ha rilevato una riduzione del 2%.

Gli oneri finanziari (Cat. VII: € 559 mila) registrano una aumento di 50 mila euro rispetto al 2011, e sono relativi agli interessi passivi sui mutui accesi con la Cassa Depositi e prestiti.

Nella Cat VIII – Poste correttive e compensative di entrate correnti sono registrate le rettifiche di entrata per poste compensative di entrate di esercizi precedenti (705 mila euro).

Gli oneri diversi di gestione (Cat. IX: € 1.109.108,54), comprendono imposte e tasse (792 mila euro), le somme da versare allo Stato in applicazione di norme di contenimento della spesa (270 mila euro), oltre a spese minori.

Il fondo di riserva, nell'ambito degli oneri diversi gestione (Cat. IX), a fine esercizio era pari a 650 mila euro. Viene acquisito il report aggiornato del fondo svalutazione crediti