

Titolo II – spese in conto capitale € 5.454.233,50

La Cat. X riguarda nuove costruzioni e le ristrutturazioni di immobili. L'importo impegnato (€ 948.756,29) è costituito da somme per nuove costruzioni (580.420,52) e per manutenzioni straordinarie su immobili (352.235,77) che si trovano nel Parco. Il bilancio di previsione stanziava per la cat. X un importo complessivo di 412 mila euro, per cui si rileva uno scostamento € 536.156.

Da un'analisi di questo scostamento emerge che non erano stanziati fondi per nuove costruzioni e ristrutturazioni di immobili, mentre nel corso dell'esercizio si è provveduto al completamento delle acquisizioni relative al progetto Enerplan (€ 420.500), oltre all'ampliamento del polo Gorizia (160.000); per contro le manutenzioni su immobili registrano una economia di € 48.000.

La Categoria XI, Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (275.685,57) riguarda per 36 mila euro mobilio ed arredi, per 36 mila nuove apparecchiature, per 203 mila euro apparecchiature informatiche.

Nella Cat. XII, Avvio e sostegno di programmi di ricerca, risultano impegni per la promozione e sostegno di programmi di ricerca (cap. 1220 € 943.835,52) relativi al completamento degli interventi per il piano energetico Enerplan (428.835,52), allo stabulario sito nell'edificio Q2 di Basovizza (185.000), alla realizzazione di una nuova linea di luce di fluorescenza per Elettra (300.000) e al contributo per la fondazione italiana studi fegato (30.000).

Nella Cat. XIII, Partecipazioni societarie, sono registrati complessivi impegni per € 15.000 a favore di Ditenave

Si registrano infine € 1.136.893,62 nella Cat. XIV - Estinzione debiti e anticipazioni, relativi in particolare al rimborso della quota capitale dei mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti (807.120,58), rimborso di depositi cauzionali (19 mila) e la corresponsione del trattamento di fine rapporto ai dipendenti che hanno lasciato il servizio nel corso dell'anno (310 mila). L'incremento di spese della categoria di 179.038,26 rispetto al 2011 (957.855) era già previsto in sede di bilancio di previsione, che prevedeva un importo di 1.177.120.

Situazione patrimoniale e conto economico

La situazione patrimoniale redatta al 31 dicembre 2012, giusto il Regolamento di contabilità, evidenzia i seguenti valori sintetici, espressi in euro:

STATO PATRIMONIALE	2012	2011	VARIAZIONE
ATTIVITÀ	102.519.511	102.461.464	58.046
PASSIVITÀ	40.227.719	39.079.783	1.147.936
CAPITALE NETTO	62.291.792	63.381.682	-1.089.890

Il patrimonio netto al termine dell'esercizio 2012 risulta pari a € 62.291.791, con una diminuzione di 1.089.890 euro rispetto il 2011, corrispondente al valore della perdita economica registrata nell'esercizio, determinata 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. Tale perdita non determina deficit di cassa.

Il conto economico riclassificato presenta i seguenti valori sintetici:

CONTO ECONOMICO	2012	2011
<i>Valore della produzione</i>	23.154.452	23.112.380
<i>Costi operativi</i>	20.704.418	19.743.291
Margine operativo lordo	2.450.034	3.369.089
<i>Ammortamenti</i>	2.836.426	2.923.805
<i>Svalutazione crediti</i>	279.889	90.723
Margine operativo netto	- 666.281	354.561
Risultato gestione finanziaria	- 160.304	- 428.305
Risultato gestione ordinaria	- 826.585	- 73.744
Saldo componenti straordinari	- 293.212	30.807
Reddito netto pre tax	- 1.119.797	- 42.936
Imposte sul reddito	- 388.303	- 522.841
Reddito netto	- 1.508.099	- 565.777

Il margine operativo lordo (MOL) è pari a 2.450.034, in decremento rispetto a quello del 2011, pari a 3.369.089 euro. Si conferma il trend negativo del livello dei margini operativi prodotti negli ultimi due esercizi nel 2010 (3.666.027 euro).

Il margine operativo netto di - 666.281 è in deciso peggioramento rispetto all'esercizio precedente (354.561 euro) a causa dell'aumento dei costi per servizi in particolare energia elettrica e manutenzioni, all'aumento della spesa per il personale e alla riduzione delle entrate commerciali causate dalla minore occupazione degli spazi locati.

Il risultato netto 2012, per quanto già affermato, risulta negativo e pari a -1.508.099.

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:

TIPOLOGIA DI CONTRATTO	TOTALE FONDO 2004	RIDUZIONE 10% (POST - PARERI)	ONERI ACCESSORI 2004	TOTALE DA VERSARE ALLO STATO
PERSONALE LIVELLI DAL IV AL IX	304.659,00	23.551,40	5.447,44	28.998,84
PERSONALE TECNOLOGO I - III	53.052,00	5.305,20	1.227,09	6.532,29
DIRIGENTI AMMINISTRATIVI	117.397,00	11.739,70	2.715,39	14.455,09
TOTALE	475.108,00	40.596,30	9.389,92	49.986,22

DL 78/2010 - Art. 8 c. 1 - a decorrere dal 2011 le spese per manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili non devono superare il limite del 2% del valore degli immobili								
CAPITOLO	NON FINANZIATO (A)	VALORE EDIFICI B	ANNO 2007 C	IMPORTO DL 78/10 D = 2% B	AMMESSO E=D	ANNO 2012 F	DIFFERENZE G - E-F	DA VERSARE ALLO STATO
MANUTENZIONE ORD. IMMOBILI E IMPIANTI ED AREE VERDI (CAP. 483)	125.481,71	7.173.234,00	46.362,82	143.464,68	143.464,68	125.481,71	17.982,97	-
MANUTENZIONI STRAORDINARIE (CAP. 1021)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	125.481,71	7.173.234,00	46.362,82	143.464,68	143.464,68	125.481,71	17.982,97	-

DL 78/2010 - Art. 6- c. 8 e c. 10 - a decorrere dal 2011 la spesa per relazioni pubbliche, mostre pubblicità e rappresentanza nel suo complesso è limitata al 20% della spesa effettuata nel 2009

CAPITOLO	NON FINANZ. A	FINANZ /OBBL B	ANNO 2009 C	IMPORTO DL 78/10 D (20% C)	AMMESSO 2012 E = B + D	ANNO 2012 F	DIFFERENZE G = E - F	DA VERSARE ALLO STATO
Spese di rappresentanza (cap. 484)	6.000	-	6.000	1.200	1.200	6.000	- 4.800	4.800,00
Pubblicità (cap. 490)	-	69.109	7.465	1.493	70.602	69.109	1.493	5.972,00
Spese per pubbliche relazioni (cap. eliminato)	-	-	18.207	3.641	3.641	-	3.641	14.565,26
TOTALE	6.000	69.109	31.672	6.334	75.443	75.109	334	25.337,26

DL 78/2010 - Art. 6 c. 14 - a decorrere dal 2011 la spesa per manutenzioni noleggio ed esercizio autovetture non può essere superiore all'80% del 2009

CAPITOLO	NON FINANZ. A	FINANZ /OBBL B	ANNO 2009 C	IMPORTO DL 78/10 D (80% C)	AMMESSO 2012 E = B + D	ANNO 2012 F	DIFFERENZE G = E - F	DA VERSARE ALLO STATO
Manutenzione noleggio ed esercizio autovetture (cap. 481)	29.172	18.021	38.000	30.400	48.421	47.193	1.228	7.600,00
TOTALE	29.172	18.021	38.000	30.400	48.421	47.193	1.228	7.600,00

DL 78/2010 - Art. 6 c. 9 - a decorrere dal 2011 la spesa per le sponsorizzazioni è vietata

CAPITOLO	NON FINANZ. A	FINANZ /OBBL B	ANNO 2009 C	IMPORTO DL 78/10 D (0% C)	AMMESSO 2012 E = B + D	ANNO 2012 F	DIFFERENZE G = E - F	DA VERSARE ALLO STATO
Spese per pubbliche relazioni (cap. eliminato) - SPONSOR	-	-	2.500	-	-	-	-	2.500,00
TOTALE	-	-	2.500	-	-	-	-	2.500,00

DL 78/2010 - Art. 6 c. 12 - a decorrere dal 2011 le spese per missioni non possono essere superiori al 50% di quelle sostenute nel 2009

CAPITOLO	NON FINANZ. A	FINANZ /OBBL B	ANNO 2009 C	IMPORTO DL 78/10 D (50% C)	AMMESSO 2012 E = B + D	ANNO 2012 F	DIFFERENZE G = E - F	DA VERSARE ALLO STATO
Missioni (cap. 471)	56.828	206.711	263.267	131.633	338.344	263.539	74.805	131.633,39
TOTALE	56.828	206.711	263.267	263.267	338.344	263.539	74.805	131.633,39

DL 78/2010 - Art. 6 c. 13 - a decorrere dal 2011 le spese per formazione non possono essere superiori al 50% di quelle sostenute nel 2009

CAPITOLO	NON FINANZ. A	FINANZ /OBBL B	ANNO 2009 C	IMPORTO DL 78/10 D (50% C)	AMMESSO 2012 E = B + D	ANNO 2012 F	DIFFERENZE G = E - F	DA VERSARE ALLO STATO
Formazione del personale dipendente ed assimilato (cap. 472)	43.714	40.000	87.428	43.714	83.714	43.714	40.000	43.714,00
TOTALE	43.714	40.000	87.428	43.714	83.714	43.714	40.000	43.714,00

RIEPILOGO SOMME DA VERSARE ALLO STATO	210.784,50
dl. 78 art 6 c. 9	2.500,00
dl 78 art. 6 c. 8 e c. 10 (RELAZ. MOSTRE PUBBLICITA' RAPPR.)	25.337,26
dl 78 art. 6 c. 12	131.633,24
dl 78 art. 6 c. 14	7.600,00
dl 78 art. 6 c. 13	43.714,00

La somma da versare allo Stato sulla base delle norme sopra richiamate è pari così a 210.784,50 euro di cui risultano versati 210.317,30 (mandato 4433 dd 2012 e di cui bisogna versare € 467,20 nel 2013, cui si deve aggiungere il versamento di 554,80 (mandati 1342 del 16/4/2012) per un ricalcolo sulle spese per manutenzione automezzi; Sono state altresì versati 9.399,81 (mandato 4431 del 31 ottobre 2012) euro per risparmi sui gettoni e compensi agli organi, ed infine euro 49.986,22 (mandato 4432 del 31 ottobre 2012) per riduzione fondi del contratto integrativo.

A conclusione dell'esame effettuato, il Collegio attesta la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili.

Con le considerazioni e le precisazioni esposte il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole in ordine all'approvazione del Rendiconto Generale dell'esercizio 2012.