

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

Ammontano a 10.551.389 euro (12.575.332 euro l'esercizio precedente) e la suddivisione per natura risulta essere la seguente:

<i>Natura del costo</i>	<i>31.12.2014</i>	
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>
Spese telefoniche e postali	59.875	61.028
Spese per energia elettrica e acqua	179.991	1.389.201
Spese di riscaldamento	31.372	374.145
Spese per pulizia e facchinaggi	51.431	295.555
Sorveglianza	113.160	84.846
Manutenzione	266.179	980.313
Prestazione professionali	313.397	33.170
Spese per collaborazioni ed interinali	389.899	9.424
Partecipazione ed organizz. manifestazioni	226.243	
Assicurazioni	120.061	
Studi e contratti di ricerca	486.601	
Borse di formazione e docenze	1.449.670	
Formazione del personale	29.336	
Spese per prestazioni istituzionali	213.566	
Contributi per iniziative di ricerca di terzi	553.367	
Trasferimenti a partner di progetto	2.060.823	
Compensi e spese per organi del consorzio	151.000	
Altri servizi	564.138	77.218
Rettifiche di spese	(4.256)	(9.362)
Totale Costi per servizi	7.255.852	3.295.537
		10.551.389

9 - Personale

Ammonta a 6.851.972 euro (6.821.097 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

Natura del costo	2013	2014	variazione
Salari e stipendi	4.948.334	4.916.300	-32.034
Oneri sociali	1.263.800	1.327.401	63.601
Trattamento fine rapporto	158.245	225.101	66.856
Altri costi	450.718	383.171	-67.547
Totale	6.821.097	6.851.972	30.875

10 - Ammortamenti e svalutazioni.

Ammontano a 3.132.666 euro (3.138.945 euro l'esercizio precedente) e sono costituiti da ammortamenti per 2.808.659 euro e da svalutazione crediti per 324.007 euro, derivanti da dall'analisi dei rischi legati a posizioni specifiche.

14 - Oneri diversi di gestione

Ammontano a 964.789 euro (993.148 euro l'esercizio precedente).

La suddivisione per natura risulta essere la seguente:

Natura del costo	31.12.2014		
	Istituzionale	Commerciale	Totale
Imposte e tasse diverse	117.509	585.217	702.726
Somme da versare in base a norme per il contenimento della spesa	262.063		262.063
Totale oneri diversi di gestione	379.572	585.217	964.789

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16- Altri proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a 2.495 euro (4.573 euro esercizio precedente) e sono così composti:

	31.12.2014	
	Istituzionale	Commerciale
Interessi di mora		1.892
Interessi bancari (Banca d'It.)	215	215
Interessi su mutui (insediati)		-
Interessi su mutui (dipendenti)	388	388
Totale	603	1.892
		2.495

17- Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi finanziari ammontano a 481.365 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 della partecipazione in Sincrotrone già illustrata nell'ambito delle immobilizzazioni finanziarie.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20- Proventi straordinari

I proventi straordinari ammontano a 323.970 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 458.994 euro e sono relativi a sopravvenienze passive per 456.525 euro e a minusvalenze per 2.469 euro.
Le sopravvenienze passive sono prevalentemente utenze e spese di competenza di esercizi precedenti.

E 22 IMPOSTE D'ESERCIZIO

Ammontano a 590.045 euro (663.057euro l'esercizio precedente) e sono relativi all'IRES commerciale e all'IRAP istituzionale.

E 23 RISULTATO D'ESERCIZIO

	<i>Risultato esercizio 2013</i>	<i>Risultato esercizio 2014</i>	<i>variazione</i>
Reddito netto	1.641.935	(1.237.623)	(2.879.558)

Il risultato d'esercizio appare notevolmente peggiorato rispetto all'esercizio precedente tuttavia tale dato non deve trarre in inganno infatti il 2013 presenta un risultato anomalo determinato da un evento straordinario ovvero la rivalutazione delle partecipazioni in Sincrotrone di 2.700.477 euro.

6 STATO PATRIMONIALE

Voci dell'Attivo		Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazioni
A	CREDITIVI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
	TOTALE A)	-	-	0
B	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1	Costi di impianto e ampliamento			-
2	Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità			-
3	Dritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere di ingegno			-
4	Concessioni, marchi, licenze			-
5	Avviamento			-
6	Immobilizzazioni in corso e acconti			-
7	Altre	486.427	505.632	(19.205)
	TOTALE B I	486.427	505.632	(19.205)
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1	Terreni e fabbricati	55.641.712	57.450.545	(1.808.833)
2	Impianti e macchinari			0
3	Attrezzature industriali e commerciali	231.934	328.267	(96.333)
4	Altri beni	459.993	541.025	(81.032)
5	Immobilizzazioni in corso e acconti			
	TOTALE B II	56.333.639	58.319.838	(1.986.198)
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1	Partecipazioni in :			
a)	imprese controllate	26.037.952	25.898.360	139.591
b)	imprese collegate	40.000	40.000	0
c)	imprese controllanti			0
d)	altre imprese	418.676	857.400	(438.724)
	Totale 1	26.496.627	26.795.760	(299.133)
B III 2	Crediti verso			
a)	imprese controllate			0
b)	imprese collegate			0
c)	imprese controllanti			0
e)	verso altri	1.930.031	2.241.280	(311.249)
	Totale 2	1.930.031	2.241.280	(311.249)
B III 3	Altri titoli			0
B III 5	Azioni proprie			0
	TOTALE B III	28.426.658	29.037.040	(610.382)
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	85.246.725	87.862.510	(2.615.785)

Voci dell'Attivo		Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazioni
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
C I	RICAMENNE			
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo			0
2	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0
3	Lavori in corso su ordinazione			0
4	Prodotti finiti e merci			0
5	Acconti			0
	TOTALE I	-	-	0
C II	CREDITI VERSO :			
1	Clienti	3.121.612	2.866.184	255.428
2	Imprese controllate			0
3	Imprese collegate			0
4	Imprese controllanti			0
4-bis	Crediti tributari	695.061	1.303.049	(607.988)
5	Altri	10.536.844	8.443.808	2.093.036
	Totale C II	14.353.517	12.613.041	1.740.475
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
	TOTALE C III	-	-	0
C IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1	Depositi bancari e postali	795.193	2.842.990	(2.047.797)
3	Denaro e valori in cassa	-	-	0
	TOTALE C IV	795.193	2.842.990	(2.047.797)
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	15.148.709	15.456.031	(307.322)
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
a)	Disagii su prestiti			0
c)	Altri ratei e risconti			0
	TOTALE D	-	-	0
	TOTALE ATTIVO	100.395.434	103.318.541	(2.923.107)

Voci del Passivo		Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazioni
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO				
A	PATRIMONIO NETTO:			
A I	Fondo di dotazione	38.734.267	38.734.267	0
A VII	Altre riserve	418.209	418.209	0
	- Riserva straordinaria			0
	- Contributi in conto capitale	516.457	516.456	1
A VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	24.264.793	22.622.858	1.641.935
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	(1.237.623)	1.641.935	(2.879.558)
	TOTALE A)	62.696.103	63.933.725	(1.237.623)
B	FONDI PER RISCHIED ONERI			
2	Per imposte			0
3	Altri			0
	TOTALE B)	-	-	0
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DILAVORO SUBORDINATO	3.105.775	3.055.721	50.054
D	DEBITI			
1	Obbligazioni			0
4	Debiti verso banche			0
5	Debiti verso altri finanziatori	9.594.330	10.479.525	(885.194)
6	Acconti			0
7	Debiti verso fornitori	1.061.458	1.216.932	(155.474)
8	Debiti rappresentati da titoli di credito			0
9	Debiti verso imprese controllate			0
10	Debiti verso imprese collegate			0
12	Debiti tributari	116.571	191.373	(74.803)
13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	240.573	184.012	56.561
14	Altri debiti	4.879.479	3.565.188	1.314.291
	TOTALE D)	15.892.411	15.637.030	255.381
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a)	Aggi su prestiti			0
b)	Altri ratei e risconti	18.701.145	20.692.065	(1.990.920)
	TOTALE E)	18.701.145	20.692.065	(1.990.920)
	TOTALE PASSIVO	100.395.434	103.318.541	(2.923.107)

7 CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Totale 2014	Totale 2013	Variazione	Commerciale 2014	Commerciale 2013	Variazione
A VALORE DELLA PRODUZIONE							
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.444.137	4.641.073	(196.936)	4.444.137	4.641.073	(196.936)
A 2	Variazione di rimanenze semilavorati e finiti						
A 3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
A 4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
A 5	Altri ricavi e proventi	16.944.204	18.631.924	(1.687.720)	855.971	920.122	(64.151)
TOTALE A)		21.388.341	23.272.997	(1.884.656)	5.300.108	5.561.195	(261.087)
B COSTI DELLA PRODUZIONE							
B 6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.232	41.072	(14.841)		180	
B 7	Per servizi	10.551.389	12.575.332	(2.023.942)	3.295.537	3.336.193	(40.656)
B 8	Per godimento di beni di terzi	34.568	35.693	(1.125)	25.256	26.086	(830)
B 9	Per il personale:	6.851.972	6.821.097	30.875	963.864	969.176	(5.311)
	a) salari e stipendi	4.916.300	4.948.334	(32.035)	726.590	733.383	(6.792)
	b) oneri sociali	1.327.401	1.263.800	63.601	192.904	188.510	4.394
	c) trattamento di fine rapporto	225.101	158.245	66.856	41.795	44.152	(2.357)
	d) trattamento di quiescenza e simili						
	e) altri costi	383.171	450.717	(67.546)	2.575	3.132	(556)
B 10	Ammortamenti e svalutazioni:	3.132.666	3.138.945	(6.279)	2.600.137	2.537.852	62.286
	a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali						
	b) ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.808.659	2.857.605	(48.946)	2.276.130	2.256.512	19.618
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
	d) svalutazione crediti	324.007	281.340	42.667	324.007	281.340	42.667
B 11	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
B 12	Accantonamenti per rischi						
B 13	Altri accantonamenti						
B 14	Oneri diversi di gestione	964.789	993.148	(28.359)	585.217	589.929	(4.712)
TOTALE B)		21.561.616	23.605.286	(2.043.670)	7.470.012	7.459.415	10.597
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)		(173.275)	(332.289)	159.013	(2.169.904)	(1.898.220)	(271.684)

CONTO ECONOMICO		Totale 2014	Totale 2013	Variazione	Commerciale 2014	Commerciale 2013	Variazione
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
C 15	Proventi da partecipazione a) Dividendi da imprese controllate b) Dividendi da imprese collegate c) Dividendi da altre imprese d) Altri proventi da partecipazioni						
C 16	Altri proventi finanziari 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	2.495	4.573	(2.078)	1.892	3.249	(1.357)
C 17	Interessi ed altri oneri finanziari - Da imprese controllate - Da imprese collegate - Da controllanti - Da altri	(481.365)	(521.135)	39.770	(478.407)	(518.349)	39.942
		(481.365)	(521.135)	39.770	(478.407)	(518.349)	39.942
	TOTALE C)	(478.870)	(516.562)	37.692	(476.516)	(515.101)	38.585

CONTO ECONOMICO					Totale 2014	Totale 2013	Variazione	Commerciale 2014	Commerciale 2013	Variazione
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE									
D	18	Rivalutazioni			139.591	2.700.477	(2.560.886)			
		a) di partecipazioni			139.591	2.700.477	(2.560.886)			
		b) di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni								
		c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni								
D	19	Svalutazioni			0	0	0	0	0	0
		a) di partecipazioni								
		b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni								
		c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			0	0				
	TOTALE D)				139.591	2.700.477	(2.560.886)	0	0	0
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									
E	20	Proventi			323.970	954.077	(630.107)	131.759	168.010	(36.251)
		a) plusvalenze da alienazioni					0			0
		b) sopravvenienze attive			323.970	954.077	(630.107)	131.759	168.010	(36.251)
E	21	Oneri			(458.994)	(500.712)	41.718	(120.380)	(281.114)	160.735
		a) minusvalenze da alienazioni			(2.469)	(5.215)	2.746			0
		b) sopravvenienze passive			(456.525)	(495.497)	38.972	(120.380)	(281.114)	160.735
		c) imposte relative ad esercizi precedenti								
		d) altri oneri								
	TOTALE E)				(135.024)	453.366	(588.390)	11.379	(113.104)	124.484
	RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE									
E	22	Imposte sul reddito			(647.578)	2.304.992	(2.952.570)	(2.635.041)	(2.526.425)	(108.616)
					(590.045)	(663.057)	73.012	(186.547)	(261.279)	74.732
E	23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			(1.237.623)	1.641.935	(2.879.558)	(2.821.587)	(2.787.704)	(33.883)

PAGINA BIANCA

2014

ALLEGATI TECNICI

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DEL CONTO ECONOMICO CON LA CONTABILITA' FINANZIARIA

GESTIONE DEI RESIDUI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

AREA

8.1 Prospetto di riconciliazione del conto economico con la contabilità finanziaria

Parte Prima

Entrate e spese finanziarie correnti

TITOLO I ENTRATE CORRENTI		TITOLO I SPESE CORRENTI	
Cat. 1	Proventi commerciali	Spese per gli organi del consorzio	168.177
Cat. 2	Contributi ordinari	Spese per il personale dipendente	6.396.451
Cat. 3	Contributi su progetto	Spese per il personale assimilato al lavoro di	358.900
Cat. 4	Proventi finanziari	Spese per servizi e di funzionamento	9.165.376
Cat. 5	Proventi straordinari e poste correttive		481.364
Cat. 6	Entrate non classificabili in altre voci	Poste correttive e compensative di entrate cor	112.646
		Oneri diversi di gestione e altre spese non cla	1.599.896
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	TOTALE SPESE CORRENTI	18.282.809
TOTALE PARTE PRIMA		TOTALE PARTE PRIMA	
18.985.538		18.282.809	

Parte Seconda
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A)	Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	1.890.970	A) Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	3.738.614
B)	Produzioni e movimenti interni		B) Produzioni e movimenti in natura	
C)	Contributi in c/c di competenza	631.244	C) Entrate di natura non economica	
D)	Variazioni patrimoniali straordinarie * sopravvenienze attive * rivalutazione titoli * plusvalenze	229.390 139.591	D) Ammortamenti	2.808.659
E)	Impegni rinviati ad esercizi successivi	3.050.020	E) Svalutazioni * svalutazione crediti * svalutazione titoli * svalutazione immobili, impianti macchinari	324.007
F)			F) Accantonamenti per oneri * Imposte e tasse * Altri oneri * Accantonamenti diversi * Accantonamenti a fondi rischi	116.571
G)			G) Accantonamento IFR	225.101
H)			H) Variazioni patrimoniali straordinarie * sopravvenienze passive * insussistenze attive * entrate di compet. esercizio prec. * minusvalenze patrimoniali	170.978 2.469
I)			I) Contributi alla ricerca	495.168
L)			L) Imposte presunte	
M)			M) Accertamenti rinviati ad esercizi successivi	
	TOTALE PARTE SECONDA	5.941.215		7.881.567
	TOTALE GENERALE	24.926.754		26.164.376
	AVANZO ECONOMICO			(1.237.629)
	TOTALE A PAREGGIO	24.926.754		24.926.754

8.2 Gestione dei residui

Nel corso dell'esercizio 2014 sono state effettuate le seguenti cancellazioni di residui:

Minori residui attivi	-	344.631,26
Minori residui passivi		1.356.517,09
Miglioramento nella gestione dei residui		1.011.885,83

I **minori residui attivi** per complessivi € **344.631,26** sono stati determinati dalla cancellazione di accertamenti di *parte corrente* € 241.255,88 suddivisi in: locazione di immobili (cap. 131: € 20.047,21), proventi accessori alla locazione di immobili (cap. 132: € 23.678,06), fonia ed altri servizi ad utenti (cap. 133: € 7.787,05), affitto di attrezzature e strutture congressuali (cap. 134: € 992,36), contratti di ricerca (cap. 136: € 26.029,42), contributi su progetto della regione (€ 72.771,30), contributi su progetto dell'Unione europea (cap. 333: € 28.277,90), contributi su progetto da altri enti pubblici (cap. 134: € 42.350,14), recuperi e rimborsi diversi (cap. 521: € 8.278,04), rettifiche di spesa dell'esercizio in corso (cap. 522: € 6.727,25) e rettifiche di spesa degli esercizi precedenti (cap. 523: € 4.317,15). Si rilevano per le *entrate in conto capitale* riduzioni complessive per € 4.150, in parte sulle alienazioni di beni immobili (cap. 701: € 150) e in parte sui rimborsi di mutui ed anticipazioni (cap. 1101: € 4.000).

Le *partite di giro* vengono rettificate per € 99.225,38 di cui € 3.637,43 per ritenute previdenziali assistenziali e 95.587,95 per IVA risultata insussistente.

I **minori residui passivi** per complessivi € **1.356.517,09** 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 € 1.007.946,70, le principali diminuzioni si rilevano nella cat. II spese di personale (€ 150.199,72), nella cat. III spese per il personale assimilato (€ 10.701,80), nella cat. IV spese di funzionamento (€ 837.197,72). Relativamente a tale categoria le maggiori economie si sono rilevate per la fonia (cap. 474: € 56.708,50), l'energia elettrica (cap. 475: € 99.354,10), il riscaldamento (cap. 476: € 148.975,25), la manutenzione ordinaria reti telematiche e software (cap. 482: € 53.272,36), le manutenzioni ordinaria immobili, impianti ed aree verdi (cap. 483: € 55.672,68), le consulenze professionali (cap. 485: € 61.692,98), studi e ricerche (cap. 486: € 48.879,70), trasferimenti a partner di progetto (cap. 488: € 112.188,05), organizzazione convegni ed eventi (cap. 489: € 27.912,72), altri servizi (cap. 493: € 36.668,60), servizi di comunicazione (cap. 496: € 28.162,17) ed infine acqua (cap. 499: € 27.040).

Per le *spese in conto capitale*, che evidenziano cancellazioni pari a € 344.149,67, la riduzione più consistente riguarda la cat. X nuove costruzioni (€ 308.145) e la cat. XI acquisizione di immobilizzazioni tecniche (€ 32.003).

Le *partite di giro* evidenziano cancellazioni per € 4.420,72 e riguardano versamenti di ritenute previdenziali ed IVA.

Lo schema seguente riepiloga la situazione dei residui al 31/12/2014:

ENTRATE	ANNI PRECEDENTI	ANNO CORRENTE	TOTALE
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	5.339.964,56	7.327.281,72	12.667.246,28
TITOLO II - ENTRATE IN C. CAPITALE	1.600.900,17	361.656,73	1.962.556,90
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	936.166,13	2.968.804,28	3.904.970,41
TOTALE ENTRATE	7.877.030,86	10.657.742,73	18.534.773,59
SPESE			
TITOLO I - SPESE CORRENTI	1.360.864,56	4.568.362,68	5.929.227,24
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.051.946,81	1.522.287,93	2.574.234,74
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.969.828,91	3.114.284,43	5.084.113,34
TOTALE SPESE	4.382.640,28	9.204.935,04	13.587.575,32