

ATTI PARLAMENTARI

XVII LEGISLATURA

---

# CAMERA DEI DEPUTATI

---

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)**

---

*Trasmessa alla Presidenza il 1° agosto 2017*

---

PAGINA BIANCA

## INDICE

---

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

IL RESPONSABILE

Dott. Roberto Zappalà

## 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 %<br>2014/13 | 2015           | Var %<br>2015/14 | Var. ass.<br>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**

| <b>PROFILO PROFESSIONALE</b> | <b>Dotazione organica (deliberazione CdA n. 26 del 01/04/2014)</b> | <b>Posizioni coperte a tempo indet. al 31/12/2014</b> | <b>Posizioni coperte a tempo det. al 31/12/2014</b> | <b>Dotazione organica (deliberazione CdA n. 21 del 29/04/2015)</b> | <b>Posizioni coperte a tempo indet. al 31/12/2015</b> | <b>Posizioni coperte a tempo det. al 31/12/2015</b> |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 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 %<br>2014/13 | 2015             | Var %<br>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'imprese 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 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Nuovi insediamenti    | 5    | 11   | 8    | 13   | 6    | 9    | 14   | 17   | 11   | 2    |
| Insediamenti conclusi | -3   | -8   | -12  | -11  | -6   | -8   | -12  | -11  | -8   | -11  |
| Totale insediati      | 84   | 87   | 83   | 85   | 85   | 86   | 88   | 94   | 97   | 88   |

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, l'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.

#### **SOCIETÀ' 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 %<br>2014/13 | 2015              | Var %<br>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 Sincrotrone Trieste scpa, 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 %<br>2015/14 | Var ass.<br>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>-36,58</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 %<br>2015/14 | Var ass.<br>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 noleggio 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 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Contributi ordinari correnti</b>    |                   |                   |                   |               |
| - 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>  |
| <b>Contributi correnti su progetto</b> |                   |                   |                   |               |
| - 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> |
| <b>Contributi in conto capitale</b>    |                   |                   |                   |               |
| - 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 %<br>2014/13 | 2015              | Var %<br>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 %<br>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           |
|             | a) salari e stipendi                                                   | 4.916.300         | 4.424.251         | -10,01           |
|             | b) oneri sociali                                                       | 1.327.401         | 987.962           | -25,57           |
|             | c) trattamento di fine rapporto                                        | 225.101           | 317.259           | 40,94            |
|             | d) trattamento di quiescenza e simili                                  | -                 | -                 | -                |
|             | e) altri costi                                                         | 383.171           | 268.578           | -29,91           |
| <b>B 10</b> | Ammortamenti e svalutazioni :                                          | 3.132.666         | 2.823.706         | -9,86            |
|             | a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali                           |                   |                   |                  |
|             | b) ammortamenti immobilizzazioni materiali                             | 2.808.659         | 2.815.123         | 0,23             |
|             | c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                           |                   |                   |                  |
|             | d) svalutazione crediti                                                | 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                                             | -                 | -                 | -                |
|             | 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                                              | 2.495             | 7.399             | 196,55           |
|             | a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                          | -                 | -                 | -                |
|             | - Da imprese controllate                                               | -                 | -                 | -                |
|             | - Da imprese collegate                                                 | -                 | -                 | -                |
|             | c) Da titoli iscritti all'attivo circolante che                        | -                 | -                 | -                |
|             | - Da altri                                                             | -                 | -                 | -                |

|   |    |                                                                                          |                   |                  |               |
|---|----|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
|   |    | 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        |
| C | 17 | Interessi ed altri oneri finanziari                                                      | 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>   |
| D |    | <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                     |                   |                  |               |
| D | 18 | Rivalutazioni                                                                            | 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> | -                 | -                | -             |
| D | 19 | Svalutazioni                                                                             | -                 | -                | -             |
|   |    | 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> |
| E |    | <b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                                                    |                   |                  |               |
| E | 20 | Proventi                                                                                 | 323.970           | 65.672           | -79,73        |
|   |    | a) <i>plusvalenze da alienazioni</i>                                                     | -                 | -                | -             |
|   |    | b) <i>sopravvenienze attive</i>                                                          | 323.970           | 65.672           | -79,73        |
| E | 21 | Oneri                                                                                    | -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>   |
| E | 22 | <b>RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE</b>                                                     | <b>-647.578</b>   | <b>1.030.798</b> | <b>259,18</b> |
|   |    | Imposte sul reddito                                                                      | -590.045          | -680.699         | -15,36        |
| E | 23 | <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<br>2013 | Esercizio<br>2014 | Var %<br>2014/13 | Esercizio<br>2015 | Var %<br>2015/14 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI<br/>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<br>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<br/>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<br/>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<br>2013  | Esercizio<br>2014  | Var %<br>2014/13 | Esercizio<br>2015 | Var %<br>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<br>ALLA VOTAZIONE | ASSENTI<br>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, tutoraggio 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              |               |
|----------------|---|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Entrate        | 2 | Trasferimenti correnti                                | 12.252.947,04 | 12.220.428,73  | -32.518,31    |
|                | 3 | Entrate extratributarie                               | 4.513.190,53  | 4.401.052,98   | -112.137,55   |
|                | 4 | Entrate in conto capitale                             | 563.534,00    | 563.534,00     | 0,00          |
|                | 5 | Entrate da riduzione di attivita' finanziarie         | 20.000,00     | 20.000,00      | 0,00          |
|                | 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere          | 1.000.000,00  | 0,00           | -1.000.000,00 |
|                | 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro             | 73.294.354,65 | 64.818.579,19  | -8.475.775,46 |
| Entrate Totale |   | 91.644.026,22                                         | 82.023.594,90 | -9.620.431,32  |               |
| Spese          | 1 | Spese correnti                                        | 19.632.396,66 | 16.120.539,45  | -3.511.857,21 |
|                | 2 | Spese in conto capitale                               | 2.512.182,73  | 1.367.696,82   | -1.144.485,91 |
|                | 3 | Spese per incremento di attivita' finanziarie         | 20.450,00     | 20.000,00      | -450,00       |
|                | 4 | Rimborso di prestiti                                  | 927.033,00    | 927.032,95     | -0,05         |
|                | 5 | Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00  | 0,00           | -1.000.000,00 |
|                | 7 | Spese per conto terzi e partite di giro               | 73.294.354,65 | 64.818.579,19  | -8.475.775,46 |
| Spese Totale   |   | 97.386.417,04                                         | 83.253.848,41 | -14.132.568,63 |               |

ENTRATA E SPESA PER UPB

|                |   | BILANCIO<br>INSEDIAMENTI E<br>SIST. INFORMATIVI       | DIREZIONE<br>GENERALE | FORMAZIONE<br>PROGETTAZIONE E<br>GEST. PROGETTI | INGEGNERIA<br>TECNOLOGIA E<br>AMBIENTE | LEGALE<br>APPROVVIGIONAM<br>ENTI E RISORSE<br>UMANE | TRASFERIMENTO<br>TECNOLOGICO | TOTALE        |
|----------------|---|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|---------------|
| Entrate        | 2 | Trasferimenti correnti                                | 1.348.055,60          | 1.368.750,76                                    |                                        | 23.657,05                                           | 1.695.335,85                 | 12.220.428,73 |
|                | 3 | Entrate extratributarie                               | 28.643,86             | 61.893,82                                       | 45.768,79                              | 73.839,60                                           | 0,00                         | 4.401.052,98  |
|                | 4 | Entrate in conto capitale                             | 563.534,00            |                                                 |                                        |                                                     |                              | 563.534,00    |
|                | 5 | Entrate da riduzione di attivita' finanziarie         | 20.000,00             |                                                 |                                        |                                                     |                              | 20.000,00     |
|                | 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere          | 0,00                  |                                                 |                                        |                                                     |                              | 0,00          |
|                | 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro             | 1.448.890,19          | 82.566,27                                       |                                        |                                                     | 2.100.000,00                 | 64.818.579,19 |
| Entrate Totale |   | 73.746.193,11                                         | 2.825.589,65          | 1.513.210,85                                    | 45.768,79                              | 97.496,65                                           | 3.795.335,85                 | 82.023.594,90 |
| Spese          | 1 | Spese correnti                                        | 4.462.297,41          | 1.741.996,28                                    | 4.540.824,03                           | 1.545.900,45                                        | 1.740.982,78                 | 16.120.539,45 |
|                | 2 | Spese in conto capitale                               | 158.261,45            |                                                 | 1.155.837,11                           | 5.164,26                                            | 48.434,00                    | 1.367.696,82  |
|                | 3 | Spese per incremento di attivita' finanziarie         | 0,00                  |                                                 |                                        | 20.000,00                                           |                              | 20.000,00     |
|                | 4 | Rimborso di prestiti                                  | 927.032,95            |                                                 |                                        |                                                     |                              | 927.032,95    |
|                | 5 | Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                  |                                                 |                                        |                                                     |                              | 0,00          |
|                | 7 | Spese per conto terzi e partite di giro               | 1.448.890,19          | 82.566,27                                       |                                        |                                                     | 2.100.000,00                 | 64.818.579,19 |
| Spese Totale   |   | 66.734.714,54                                         | 3.537.428,69          | 1.824.562,55                                    | 5.696.661,14                           | 1.571.064,71                                        | 3.889.416,78                 | 83.253.848,41 |

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 |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|
| Entrate        | 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       |
| Entrate Totale |                                                                      | 5.148.549,77                           | 540.033,59            | 7.498.080,45          | 68.836.931,09                                         | 82.023.594,90      |
| Spese          | 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       |
| Spese Totale   |                                                                      | 4.606.159,59                           | 794.471,30            | 12.032.739,78         | 65.820.477,75                                         | 83.253.848,41      |



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   |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE | 3.289.631  | 4.015.838  | -726.207 |

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

4.1 Gestione dell’entrata

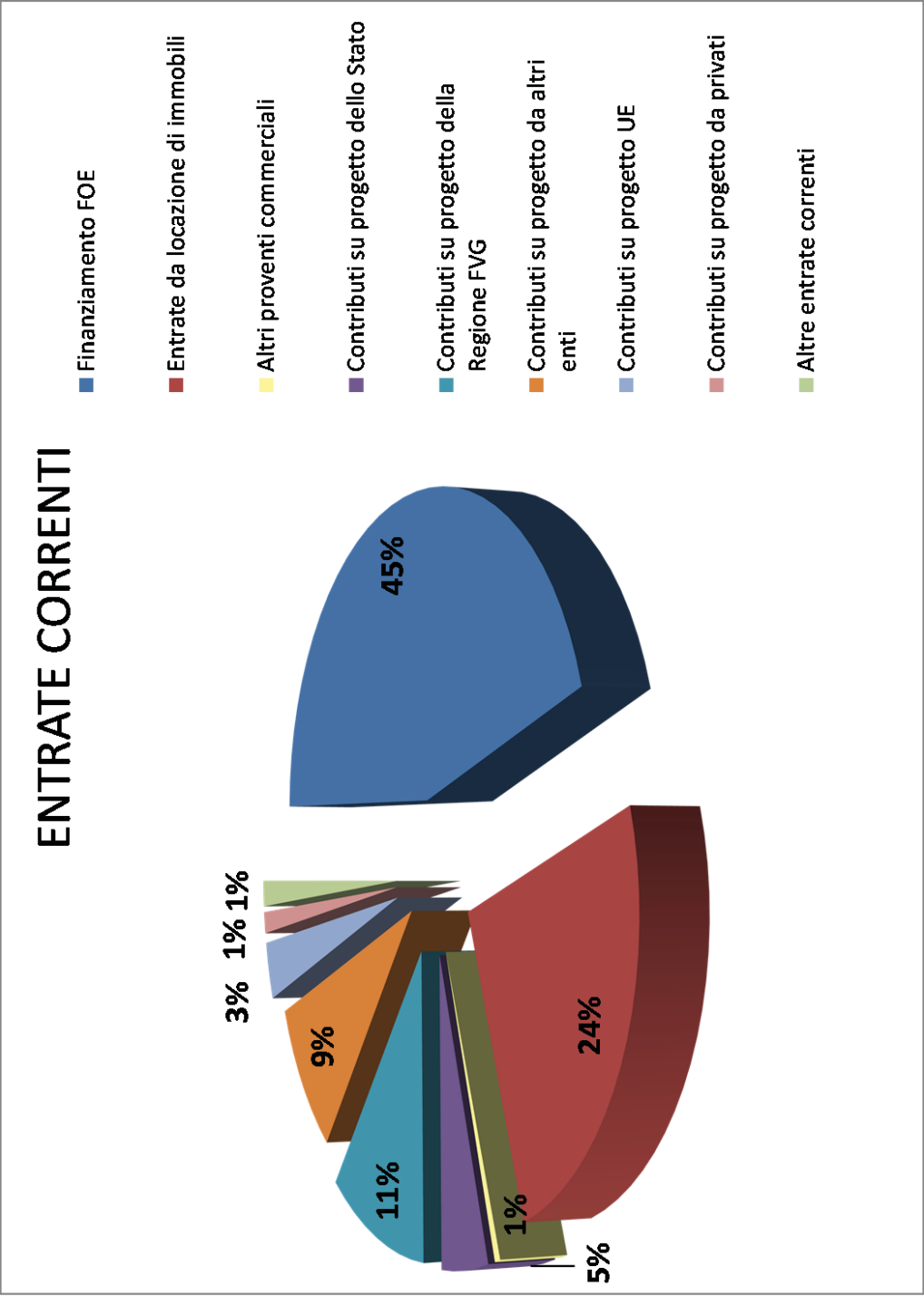
| ENTRATE    | TITOLI                                        | 2015          | 2014          | Δ             |
|------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| TITOLO II  | TRASFERIMENTI CORRENTI                        | 12.220.428,73 | 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 |
| Totali     |                                               | 82.023.594,90 | 41.439.877,18 | 40.583.717,72 |

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<br>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>                                                    | 583.534,00 | 920.173,44 | -336.639,44 |

4.2 Gestione della spesa

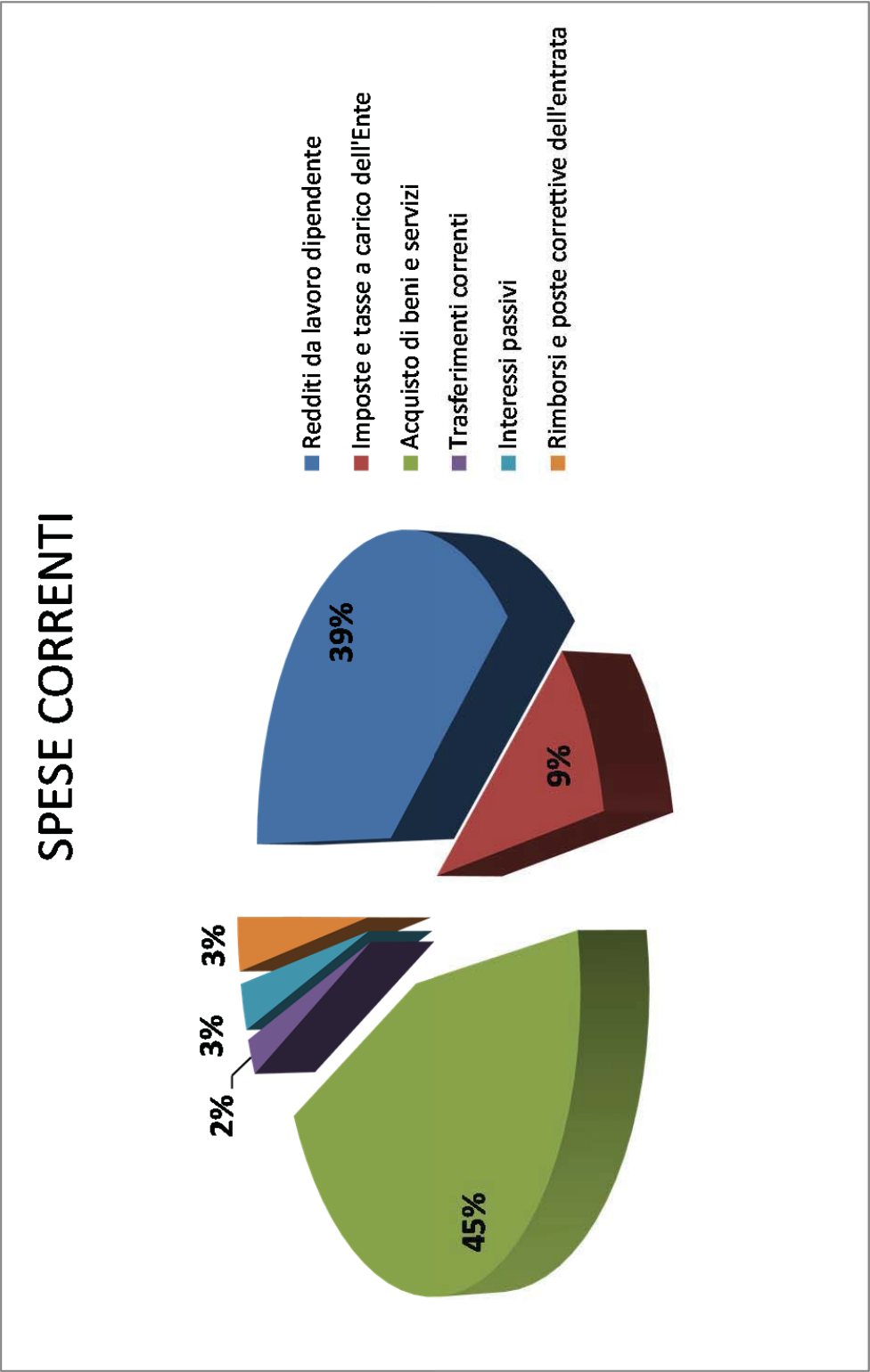
| SPESE      | TITOLI                                           | 2015          | 2014          | Δ             |
|------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| TITOLO I   | SPESE CORRENTI                                   | 16.120.539,45 | 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'<br>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    |
| TOTALE SPESE CORRENTI                    | 16.120.539,45 | 18.282.809,16 | -2.162.269,71 |

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 IN C.CAPITALE, INCREMENTO DI ATTIVITA'<br>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>                                                                   | 2.314.729,77 | 2.926.100,00 | -611.370,23 |



# 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, inclusivo 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      |               |              |            |               |              |            |
| Attrezzature ind e comm.li | 1.530.491     | (1.298.557)  | 231.934    | 1.569.307     | (1.386.617)  | 182.689    |
| Altri beni                 | 6.530.261     | (6.070.268)  | 459.993    | 6.770.650     | (6.293.635)  | 477.016    |
| Imm.ni in corso e acconti  | -             | -            | -          | -             | -            | -          |
| Totale                     | 98.461.654    | (42.128.015) | 56.333.639 | 99.136.157    | (44.923.932) | 54.212.225 |



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<br>partecipazione | Valore al<br>31/12/2014 | Incrementi/<br>Decrementi | Soluzioni/<br>Rivalutazioni | dismissioni | Valore al<br>31/12/2015 |
|---------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------|-------------------------|
| Sincrotone          | 54 %                   | 25.554.288              |                           | 576.094                     |             | 26.130.381              |
| Innovaction factory | 100 %                  | 483.664                 |                           | 5.005                       |             | 488.669                 |
| <b>Totale</b>       |                        | <b>26.037.952</b>       | <b>-</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<br>partecipazione | Valore al<br>31/12/2014 | Incrementi/<br>Decrementi | Svalutazioni/<br>Rivalutazioni | Dismissioni  | Valore al<br>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>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:

|                                 | Saldo       | Saldo       | Variazioni |
|---------------------------------|-------------|-------------|------------|
|                                 | 31.12.2014  | 31.12.2015  |            |
| 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)    |
| Totale netto                    | 3.121.612   | 2.777.236   | (344.375)  |

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  |
| Totale       | 132.203 |

**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<br/>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            |
| <i>Totale netto</i>               | <i>1.061.458</i>  | <i>891.582</i>    | <i>(169.876)</i>  |

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 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:

| Ricavi di vendita                | Saldo      | Saldo      | Variazioni |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
|                                  | 31.12.2014 | 31.12.2015 |            |
| 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          |
| Totale netto                     | 4.444.137  | 4.160.983  | (283.154)  |

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>                 | <i>31.12.2015</i>    |                    |                   |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
|                                       | <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           |
| Unine Europea                         | 877.368              |                    | 877.368           |
| Privati                               | 198.602              |                    | 198.602           |
| <i>Totale contributi</i>              | <i>14.485.653</i>    | <i>476.469</i>     | <i>14.962.122</i> |
| <i>per altri ricavi</i>               | <i>144.363</i>       |                    | <i>144.363</i>    |
| <i>Totale Altri ricavi e proventi</i> | <i>14.630.016</i>    | <i>476.469</i>     | <i>15.106.485</i> |

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           |                    |                  |
|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|
|                                               | <i>Istituzionale</i> | <i>Commerciale</i> | <i>Totale</i>    |
| 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          |
| <i>Totale Costi per servizi</i>               | <i>5.090.331</i>     | <i>3.289.539</i>   | <i>8.379.870</i> |

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>   | <i>2014</i>      | <i>2015</i>      | <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>                                          | <i>31.12.2015</i>    |                    |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
|                                                                  | <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    |             |
|---------------------------------|---------------|-------------|
|                                 | Istituzionale | Commerciale |
| Interessi di mora               |               | 7.057       |
| Interessi bancari (Banca d'It.) |               | -           |
| Interessi su mutui (insediati)  |               | -           |
| Interessi su mutui (dipendenti) | 342           | 342         |
| Totale                          | 342           | 7.057       |
|                                 |               | 7.399       |

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<br/>2014</i> | <i>Risultato esercizio<br/>2015</i> | <i>variazione</i> |
|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| <b>Reddito netto</b> | <b>(1.237.623)</b>                  | <b>350.099</b>                      | <b>1.587.722</b>  |

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<br>2015 | Esercizio<br>2014 | Variazioni  |
|------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| A                | CREDITI 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                                                              | 467.221           | 486.427           | (19.205)    |
|                  | TOTALE B I                                      |                                                                    | 467.221           | 486.427           | (19.205)    |
| B II             | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                      |                                                                    |                   |                   |             |
|                  | 1                                               | Terreni e fabbricati                                               | 53.552.520        | 55.641.712        | (2.089.193) |
|                  | 2                                               | Impianti e macchinari                                              |                   |                   | 0           |
|                  | 3                                               | Attrezzature industriali e commerciali                             | 182.689           | 231.934           | (49.245)    |
|                  | 4                                               | Altri beni                                                         | 477.016           | 459.993           | 17.023      |
|                  | 5                                               | Immobilizzazioni in corso e acconti                                |                   |                   |             |
|                  | TOTALE B II                                     |                                                                    | 54.212.225        | 56.333.639        | (2.121.415) |
| B III            | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                    |                                                                    |                   |                   |             |
|                  | 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 III            | 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 III            | 3                                               | Altri titoli                                                       |                   |                   | 0           |
| B III            | 5                                               | Azioni proprie                                                     |                   |                   | 0           |
|                  | TOTALE B III                                    |                                                                    | 28.850.845        | 28.426.658        | 424.187     |
|                  | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)                      |                                                                    | 83.530.291        | 85.246.725        | (1.716.433) |



| Voci dell'Attivo |                                                              | Esercizio<br>2015 | Esercizio<br>2014 | Variazioni  |
|------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| C                | ATTIVO CIRCOLANTE                                            |                   |                   |             |
| C I              | RIMANENZE                                                    |                   |                   |             |
| 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                                                      | 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                                                  | 10.028.322        | 14.353.517        | (4.325.195) |
| C III            | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI |                   |                   |             |
|                  | TOTALE C III                                                 | -                 | -                 | 0           |
| C IV             | DISPONIBILITA' LIQUIDE                                       |                   |                   |             |
| 1                | Depositi bancari e postali                                   | 1.993.194         | 795.193           | 1.198.002   |
| 3                | Denaro e valori in cassa                                     | -                 | -                 | 0           |
|                  | TOTALE C IV                                                  | 1.993.194         | 795.193           | 1.198.002   |
|                  | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)                                  | 12.021.516        | 15.148.709        | (3.127.193) |
| D                | RATEI E RISCONTI ATTIVI                                      |                   |                   |             |
| a)               | Disaggi su prestiti                                          |                   |                   | 0           |
| c)               | Altri ratei e risconti                                       |                   |                   | 0           |
|                  | TOTALE D                                                     | -                 | -                 | 0           |
|                  | TOTALE ATTIVO                                                | 95.551.807        | 100.395.434       | (4.843.626) |

| Voci del Passivo                     |                                                         | Esercizio<br>2015 | Esercizio<br>2014  | Variazioni         |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b> |                                                         |                   |                    |                    |
| <b>A</b>                             | <b>PATRIMONIO NETTO:</b>                                |                   |                    |                    |
| <b>A I</b>                           | Fondo di dotazione                                      | 38.734.267        | 38.734.267         | 0                  |
| <b>A VII</b>                         | Altre riserve                                           | 418.209           | 418.209            | 0                  |
|                                      | - Riserva straordinaria                                 |                   |                    | 0                  |
| <b>A VIII</b>                        | - Contributi in conto capitale                          | 516.457           | 516.457            | 0                  |
| <b>A IX</b>                          | Utili (perdite) portati a nuovo                         | 23.027.170        | 24.264.793         | (1.237.623)        |
|                                      | 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>B</b>                             | <b>FONDI PER RISCHIED ONERI</b>                         |                   |                    |                    |
| <b>B 2</b>                           | Per imposte                                             |                   |                    | 0                  |
| <b>B 3</b>                           | Altri                                                   |                   |                    | 0                  |
|                                      | <b>TOTALE B)</b>                                        | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>0</b>           |
| <b>C</b>                             | <b>TRATTAMENTO DIFINE RAPPORTO DILAVORO SUBORDINATO</b> | <b>3.259.514</b>  | <b>3.105.775</b>   | <b>153.738</b>     |
| <b>D</b>                             | <b>DEBITI</b>                                           |                   |                    |                    |
| <b>D 1</b>                           | Obbligazioni                                            |                   |                    | 0                  |
| <b>D 4</b>                           | Debiti verso banche                                     |                   |                    | 0                  |
| <b>D 5</b>                           | Debiti verso altri finanziatori                         | 8.667.297         | 9.594.330          | (927.033)          |
| <b>D 6</b>                           | Acconti                                                 |                   |                    | 0                  |
| <b>D 7</b>                           | Debiti verso fornitori                                  | 891.582           | 1.061.458          | (169.876)          |
| <b>D 8</b>                           | Debiti rappresentati da titoli di credito               |                   |                    | 0                  |
| <b>D 9</b>                           | Debiti verso imprese controllate                        |                   |                    | 0                  |
| <b>D 10</b>                          | Debiti verso imprese collegate                          |                   |                    | 0                  |
| <b>D 12</b>                          | Debiti tributari                                        | 200.064           | 116.571            | 83.493             |
| <b>D 13</b>                          | Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 26.227            | 240.573            | (214.346)          |
| <b>D 14</b>                          | 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>E</b>                             | <b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>                        |                   |                    |                    |
|                                      | a) Aggi su prestiti                                     |                   |                    | 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<br/>2015</b> | <b>Totale<br/>2014</b> | <b>Variazione</b>  | <b>Commerciale<br/>2015</b> | <b>Commerciale<br/>2014</b> | <b>Variazione</b> |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>A</b>               | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                         |                        |                        |                    |                             |                             |                   |
| <b>A 1</b>             | Ricavi delle vendite e delle prestazioni                               | 4.160.983              | 4.444.137              | (283.154)          | 4.160.983                   | 4.444.137                   | (283.154)         |
| <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                                                | 15.106.485             | 16.944.204             | (1.837.719)        | 476.469                     | 855.971                     | (379.502)         |
|                        | <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>B 6</b>             | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                  | 30.163                 | 26.232                 | 3.931              | 2.320                       |                             |                   |
| <b>B 7</b>             | Per servizi                                                            | 8.379.870              | 10.551.389             | (2.171.519)        | 3.289.539                   | 3.295.537                   | (5.998)           |
| <b>B 8</b>             | Per godimento di beni di terzi                                         | 24.770                 | 34.568                 | (9.798)            | 22.900                      | 25.256                      | (2.356)           |
| <b>B 9</b>             | 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>B 10</b>            | 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>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                                              | 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<br/>2015</b> | <b>Totale<br/>2014</b> | <b>Variazione</b> | <b>Commerciale<br/>2015</b> | <b>Commerciale<br/>2014</b> | <b>Variazione</b> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <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                                                         | 7.399                  | 2.495                  | 4.904             | 7.057                       | 1.892                       | 5.165             |
|                        | 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                                                                        | 7.399                  | 2.495                  | 4.904             | 7.057                       | 1.892                       | 5.165             |
| <b>C 17</b>            | Interessi ed altri oneri finanziari                                               | (439.734)              | (481.365)              | 41.631            | (436.569)                   | (478.407)                   | 41.839            |
|                        | - Da imprese controllate                                                          |                        |                        |                   |                             |                             |                   |
|                        | - Da imprese collegate                                                            |                        |                        |                   |                             |                             |                   |
|                        | - Da controllanti                                                                 |                        |                        |                   |                             |                             |                   |
|                        | - Da altri                                                                        | (439.734)              | (481.365)              | 41.631            | (436.569)                   | (478.407)                   | 41.839            |
| <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<br/>2015</b>                                | <b>Totale<br/>2014</b> | <b>Variazione</b> | <b>Commerciale<br/>2015</b> | <b>Commerciale<br/>2014</b> |
| <b>D</b>                                                                          | <b>RETTEIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                        |                   |                             |                             |
| <b>D 18</b>                                                                       | 581.099                                               | 139.591                | 441.508           |                             |                             |
| Rivalutazioni                                                                     | 581.099                                               | 139.591                | 441.508           |                             |                             |
| a) di partecipazioni                                                              |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni                   |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| <b>D 19</b>                                                                       | 0                                                     | 0                      | 0                 | 0                           | 0                           |
| Svalutazioni                                                                      |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| a) di partecipazioni                                                              |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| <b>TOTALE D )</b>                                                                 | <b>581.099</b>                                        | <b>139.591</b>         | <b>441.508</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |
| <b>E</b>                                                                          | <b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                 |                        |                   |                             |                             |
| <b>E 20</b>                                                                       | 65.672                                                | 323.970                | (258.298)         | 46.730                      | 131.759                     |
| Proventi                                                                          |                                                       |                        | 0                 |                             |                             |
| a) plusvalenze da alienazioni                                                     |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| b) sopravvenienze attive                                                          |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| <b>E 21</b>                                                                       | (195.095)                                             | (458.994)              | 263.899           | (183.988)                   | (120.380)                   |
| Oneri                                                                             | (2.087)                                               | (2.469)                | 382               |                             |                             |
| a) minusvalenze da alienazioni                                                    | (193.008)                                             | (456.525)              | 263.517           | (183.988)                   | (120.380)                   |
| b) sopravvenienze passive                                                         |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| 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>RESULTATO 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>E 22</b>                                                                       | (680.699)                                             | (590.045)              | (90.654)          | (272.664)                   | (186.547)                   |
| Imposte sul reddito                                                               |                                                       |                        |                   |                             |                             |
| <b>E 23</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>UTILE ( PERDITA ) DELL'ESERCIZIO</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 | Spese correnti        | 16.120.539 |
| Entrate Extracontributarie | 4.401.053  |                       |            |
|                            |            |                       |            |
|                            |            |                       |            |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI    | 16.621.482 | TOTALE SPESE CORRENTI | 16.120.539 |
| TOTALE PARTE PRIMA         | 16.621.482 | TOTALE PARTE PRIMA    | 16.120.539 |

Parte Seconda  
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

|    |                                                                       |            |    |                                                      |            |
|----|-----------------------------------------------------------------------|------------|----|------------------------------------------------------|------------|
| A) | Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio | 2.116.233  | A) | Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi | 2.831.404  |
| B) | Produzioni e movimenti interni                                        |            | B) | Produzioni e movimenti in natura                     |            |
| C) | Contributi in c/c di competenza                                       | 618.546    | C) | Entrate di natura non economica                      |            |
| D) | Variazioni patrimoniali straordinarie                                 |            | D) | Ammortamenti                                         | 2.815.123  |
|    | * sopravvenienze attive                                               |            |    |                                                      |            |
|    | * rivalutazione titoli                                                | 581.099    |    |                                                      |            |
|    | * plusvalenze                                                         |            |    |                                                      |            |
| E) | Impegni rinviati ad esercizi successivi                               | 2.820.287  | E) | Svalutazioni                                         |            |
|    |                                                                       |            |    | * svalutazione crediti                               | 8.583      |
|    |                                                                       |            |    | * svalutazione titoli                                |            |
|    |                                                                       |            |    | * svalutazione immobili, impianti e macchinari       |            |
|    |                                                                       |            | F) | Accantonamenti per oneri                             |            |
|    |                                                                       |            |    | * imposte e tasse                                    | 200.000    |
|    |                                                                       |            |    | * Altri oneri                                        |            |
|    |                                                                       |            |    | * Accantonamenti diversi                             |            |
|    |                                                                       |            |    | * Accantonamenti a fondi rischi                      |            |
|    |                                                                       |            | G) | Accantonamento TFR                                   | 317.259    |
|    |                                                                       |            | H) | Variazioni patrimoniali straordinarie                |            |
|    |                                                                       |            |    | * sopravvenienze passive                             | 26.961     |
|    |                                                                       |            |    | * insussistenze attive                               |            |
|    |                                                                       |            |    | * entrate di compet. esercizio prec.                 |            |
|    |                                                                       |            |    | * minusvalenze patrimoniali                          | 2.087      |
|    |                                                                       |            | 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 |
| Miglioramento nella gestione dei residui | 512.629,53 |

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:

| ENTRATE                                      | Anni precedenti     | Anno corrente       | Totale Residui attivi |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 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>  |

| SPESE                                     | Anni precedenti     | Anno corrente       | Totale Residui passivi |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 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            | CMP<br>RES<br>CA    | 2.198.002,64<br>1.529.088,24<br>0,00         | -1.009.230,79<br>0,00<br>2.500.000,00 | 1.188.771,85<br>1.529.088,24<br>2.500.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 780.071,65<br>1.015.726,23<br>0,00 | 381.777,77<br>0,00<br>704.202,12    |
| 00002102 | CONTRIBUTO ORDINARIO DAL MIUR                 | CMP<br>RES<br>CA    | 7.766.598,00<br>26.336,00<br>0,00            | -324.616,00<br>0,00<br>7.766.598,00   | 7.441.982,00<br>26.336,00<br>7.766.598,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 7.461.618,45<br>26.336,00<br>0,00  | -19.636,45<br>0,00<br>278.643,55    |
| 00002103 | CONTRIBUTI SU PROGETTO DALLA REGIONE FVG      | CMP<br>RES<br>CA    | 1.443.047,70<br>2.761.792,45<br>0,00         | 389.784,55<br>0,00<br>3.000.000,00    | 1.832.832,25<br>2.761.792,45<br>3.000.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 602.428,20<br>1.010.795,49<br>0,00 | 62.619,27<br>0,00<br>1.386.776,31   |
| 00002104 | CONTRIBUTI SU PROGETTO DA ALTRE REGIONI       | CMP<br>RES<br>CA    | 227.572,00<br>2.915.701,74<br>2.000.000,00   | 762.811,54<br>0,00<br>1.500.000,00    | 990.383,54<br>2.915.701,74<br>3.500.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 405.402,83<br>2.898.857,00<br>0,00 | -228.557,78<br>0,00<br>195.740,17   |
| 00002105 | CONTRIBUTI SU PROGETTO DA ALTRI ENTI          | CMP<br>RES<br>CA    | 21.530,08<br>98.170,75<br>0,00               | 11.732,80<br>0,00<br>97.000,00        | 33.262,88<br>98.170,75<br>97.000,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 3.266,55<br>90.950,85<br>0,00      | -199.066,12<br>0,00<br>2.782,60     |
| 00002106 | CONTRIBUTI SU PROGETTO DA IMPRESE             | CMP<br>RES<br>CA    | 101.200,00<br>221.377,00<br>0,00             | 121.300,00<br>0,00<br>380.000,00      | 222.500,00<br>221.377,00<br>380.000,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 72.769,68<br>43.000,00<br>0,00     | 23.898,00<br>0,00<br>264.230,32     |
| 00002107 | CONTRIBUTI SU PROGETTO DALLA UNIONE EUROPEA   | CMP<br>RES<br>CA    | 571.099,89<br>1.099.412,42<br>0,00           | -27.885,37<br>0,00<br>1.500.000,00    | 543.214,52<br>1.099.412,42<br>1.500.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 162.774,40<br>860.950,63<br>0,00   | 11.483,62<br>8.633,27<br>476.274,97 |
| 00003101 | LOCAZIONE DI IMMOBILI                         | CMP<br>RES<br>CA    | 2.015.000,00<br>1.734.579,97<br>2.000.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00                  | 2.015.000,00<br>1.734.579,97<br>2.000.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.002.102,91<br>931.087,55<br>0,00 | 211.647,25<br>0,00<br>66.809,54     |
| 00003102 | PROVENTI ACCESSORI ALLA LOCAZIONE DI IMMOBILI | CMP<br>RES<br>CA    | 2.150.000,00<br>1.620.806,85<br>2.000.000,00 | -87.168,57<br>0,00<br>1.000.000,00    | 2.062.831,43<br>1.620.806,85<br>3.000.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.291.307,28<br>819.874,20<br>0,00 | -32.663,60<br>0,00<br>888.818,52    |
| 00003103 | FONIA ED ALTRI SERVIZI AD UTENTI              | CMP<br>RES<br>CA    | 105.000,00<br>247.235,75<br>105.000,00       | 0,00<br>0,00<br>195.000,00            | 105.000,00<br>247.235,75<br>300.000,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 6.235,74<br>116.308,66<br>0,00     | -46.181,95<br>0,00<br>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 | CMP<br>RES<br>CA    | 175.000,00<br>175.028,31<br>175.000,00 | -175.000,00<br>0,00<br>175.000,00 | 0,00<br>0,00<br>350.000,00            | 770,73<br>175.028,31    | 0,00<br>0,00 | 720,18<br>175.028,31  | -770,73<br>0,00<br>174.251,51  |
| 00003105 | AFFITTO DI ATTREZZATURE E STRUTTURE CONGRESSUALI              | CMP<br>RES<br>CA    | 20.000,00<br>22.339,33<br>20.000,00    | 0,00<br>0,00<br>20.000,00         | 20.000,00<br>22.339,33<br>40.000,00   | 19.645,17<br>22.339,33  | 0,00<br>0,00 | 13.492,48<br>9.846,81 | 354,83<br>0,00<br>16.660,71    |
| 00003106 | SERVIZI E CONTRATTI DI RICERCA                                | CMP<br>RES<br>CA    | 46.411,10<br>19.550,06<br>46.000,00    | 61.448,00<br>0,00<br>54.000,00    | 107.859,10<br>19.550,06<br>100.000,00 | 88.577,84<br>19.550,06  | 0,00<br>0,00 | 88.277,84<br>7.222,00 | 19.281,26<br>0,00<br>4.500,16  |
| 00003107 | VENDITA ARTICOLI PROMOZIONALI                                 | CMP<br>RES<br>CA    | 500,00<br>0,00<br>500,00               | 0,00<br>0,00<br>1.459,84          | 500,00<br>0,00<br>1.959,84            | 1.959,84<br>0,00        | 0,00<br>0,00 | 1.959,84<br>0,00      | -1.459,84<br>0,00<br>0,00      |
| 00003301 | INTERESSI DI MORA                                             | CMP<br>RES<br>CA    | 5.000,00<br>12.467,30<br>5.000,00      | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 5.000,00<br>12.467,30<br>5.000,00     | 10.088,81<br>12.384,05  | 0,00<br>0,00 | 1.166,27<br>215,20    | -5.088,81<br>83,25<br>3.618,53 |
| 00003302 | INTERESSI COMPENSATIVI                                        | CMP<br>RES<br>CA    | 2.000,00<br>148,87<br>2.000,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 2.000,00<br>148,87<br>2.000,00        | 341,93<br>148,87        | 0,00<br>0,00 | 341,93<br>148,87      | 1.658,07<br>0,00<br>1.509,20   |
| 00003501 | RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI                                   | CMP<br>RES<br>CA    | 80.000,00<br>131.082,56<br>80.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00              | 80.000,00<br>131.082,56<br>80.000,00  | 77.040,69<br>131.082,55 | 0,00<br>0,00 | 68.401,69<br>1.015,89 | 2.959,31<br>0,01<br>10.582,42  |
| 00003502 | RETTIFICHE DI SPESA DELL'ESERCIZIO IN CORSO                   | CMP<br>RES<br>CA    | 15.000,00<br>16.902,25<br>15.000,00    | 0,00<br>0,00<br>5.000,00          | 15.000,00<br>16.902,25<br>20.000,00   | 12.690,91<br>16.888,75  | 0,00<br>0,00 | 8.341,41<br>9.067,57  | 2.309,09<br>13,50<br>2.591,02  |
| 00003503 | RETTIFICHE DI SPESA DI ESERCIZI PRECEDENTI                    | CMP<br>RES<br>CA    | 10.000,00<br>31.326,61<br>10.000,00    | 0,00<br>0,00<br>30.000,00         | 10.000,00<br>31.326,61<br>40.000,00   | 65.671,73<br>31.326,61  | 0,00<br>0,00 | 28.307,19<br>9.144,24 | -55.671,73<br>0,00<br>2.548,57 |
| 00003504 | ALTRE ENTRATE                                                 | CMP<br>RES<br>CA    | 90.000,00<br>3.899,82<br>90.000,00     | 0,00<br>0,00<br>3.000,00          | 90.000,00<br>3.899,82<br>93.000,00    | 74.235,60<br>3.899,82   | 0,00<br>0,00 | 69.338,20<br>3.819,82 | 15.764,40<br>0,00<br>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                         | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 00004202 | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DELLA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>534,00         | 563.534,00<br>0,00<br>563.534,00    | 0,00<br>0,00 | 563.534,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00 | 563.534,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 00004203 | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA ALTRE REGIONI                    | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 00004204 | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DELLE UE - FESR                     | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>65.272,08<br>0,00      | 0,00<br>65.272,08<br>65.000,00      | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>65.272,08      | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>65.000,00 |
| 00004205 | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DELLA UE - FSE                      | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 00004206 | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI ALTRI ENTI LOCALI                | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 00004401 | ALIENAZIONE DI IMMOBILI                                          | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 00004402 | ALIENAZIONE DI MOBILI                                            | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 00004403 | ALIENAZIONI DI HARDWARE                                          | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 00005301 | RIMBORSO DI MUTUI A DIPENDENTI                                   | CMP<br>RES<br>CA    | 20.000,00<br>61.656,73<br>0,00 | 20.000,00<br>61.656,73<br>20.000,00 | 0,00<br>0,00 | 20.000,00<br>61.656,73 | 0,00<br>0,00 | 165,93<br>19.246,09 | 0,00<br>0,00<br>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                | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>1.800.000,00     | 0,00<br>1.829.874,28<br>1.800.000,00      | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>1.829.874,28      | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>150.000,00       | 0,00<br>0,00<br>1.650.000,00      |
| 00005303 | RIMBORSO DI MUTUI AD ALTRE IMPRESE                     | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00              |
| 00006301 | FINANZIAMENTI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI             | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00              |
| 00007100 | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE         | CMP<br>RES<br>CA    | 1.000.000,00<br>0,00<br>0,00     | 1.000.000,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00             | 1.000.000,00<br>0,00<br>0,00      |
| 00009101 | RITENUTE ERARIALI CONTRIBUTI PUBBLICI                  | CMP<br>RES<br>CA    | 150.000,00<br>0,00<br>150.000,00 | 150.000,00<br>0,00<br>150.000,00          | 0,00<br>0,00 | 82.920,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00 | 82.920,00<br>0,00        | 67.080,00<br>0,00<br>67.080,00    |
| 00009102 | RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE                    | CMP<br>RES<br>CA    | 1.100.000,00<br>0,00<br>0,00     | 1.300.000,00<br>0,00<br>1.100.000,00      | 0,00<br>0,00 | 1.044.042,14<br>0,00      | 0,00<br>0,00 | 1.044.042,14<br>0,00     | 255.957,86<br>0,00<br>55.957,86   |
| 00009103 | RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI      | CMP<br>RES<br>CA    | 160.000,00<br>0,00<br>0,00       | 250.000,00<br>0,00<br>250.000,00          | 0,00<br>0,00 | 179.860,98<br>0,00        | 0,00<br>0,00 | 179.860,98<br>0,00       | 70.139,02<br>0,00<br>70.139,02    |
| 00009104 | RITENUTE PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI LAVORO DIPENDENTE | CMP<br>RES<br>CA    | 450.000,00<br>0,00<br>0,00       | 470.000,00<br>0,00<br>450.000,00          | 0,00<br>0,00 | 426.075,88<br>0,00        | 0,00<br>0,00 | 426.075,88<br>0,00       | 43.924,12<br>0,00<br>23.924,12    |
| 00009105 | RITENUTE PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI LAVORO AUTONOMO   | CMP<br>RES<br>CA    | 95.000,00<br>0,00<br>0,00        | 95.000,00<br>0,00<br>95.000,00            | 0,00<br>0,00 | 55.138,79<br>0,00         | 0,00<br>0,00 | 53.674,75<br>0,00        | 39.861,21<br>0,00<br>41.325,25    |
| 00009106 | RIMBORSO ANTICIPAZIONI PASSIVE                         | CMP<br>RES<br>CA    | 400.000,00<br>28.775,23<br>0,00  | 5.700.000,00<br>28.775,23<br>4.600.000,00 | 0,00<br>0,00 | 4.621.349,26<br>28.775,23 | 0,00<br>0,00 | 4.581.748,99<br>7.290,58 | 1.078.650,74<br>0,00<br>10.960,43 |

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

| Capitolo                      |                                                 | Previsione<br>iniziale | Variazioni                                      | Previsione<br>attuale                           | Prenotato            | Accertato                              | Liquidato            | Riscosso                               | Disponibile                               |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| Codice                        | Descrizione                                     |                        |                                                 |                                                 |                      |                                        |                      |                                        |                                           |
| 00009107                      | ALTRI DEPOSITI                                  | CMP<br>RES<br>CA       | 300.000,00<br>0,00<br>0,00                      | 300.000,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 273.098,59<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 232.192,05<br>0,00<br>0,00             | 26.901,41<br>0,00<br>67.807,95            |
| 00009108                      | ANTICIPAZIONI CONTO ERARIO                      | CMP<br>RES<br>CA       | 100.000,00<br>193.529,98<br>100.000,00          | 100.000,00<br>193.529,98<br>290.000,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 100.000,00<br>193.529,98<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,01<br>193.529,98<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>96.470,01                 |
| 00009201                      | DEPOSITI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI            | CMP<br>RES<br>CA       | 17.645.000,00<br>0,00<br>17.000.000,00          | 58.767.257,00<br>0,00<br>58.767.257,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 53.447.142,63<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 53.447.142,63<br>0,00<br>0,00          | 5.320.114,37<br>0,00<br>5.320.114,37      |
| 00009202                      | CAUZIONI                                        | CMP<br>RES<br>CA       | 100.000,00<br>5.753,81<br>100.000,00            | 100.000,00<br>5.753,81<br>100.000,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 26.212,28<br>5.753,81<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 26.212,28<br>0,00<br>0,00              | 73.787,72<br>0,00<br>73.787,72            |
| 00009203                      | IVA                                             | CMP<br>RES<br>CA       | 2.000.000,00<br>1.264.488,61<br>2.000.000,00    | 2.000.000,00<br>1.264.488,61<br>2.000.000,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 931.282,18<br>1.264.309,90<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 561.058,41<br>895.583,06<br>0,00       | 1.068.717,82<br>178,71<br>543.358,53      |
| 00009204                      | ENTRATE PER TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO | CMP<br>RES<br>CA       | 3.078.462,83<br>2.418.176,59<br>3.000.000,00    | 4.062.097,65<br>2.418.176,59<br>4.000.000,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 3.631.456,46<br>2.418.176,59<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.280.776,23<br>2.323.487,40<br>0,00   | 430.641,19<br>0,00<br>395.736,37          |
| TOTALE AREA - CENTRO GENERALE |                                                 | CMP<br>RES<br>CA       | 44.204.958,24<br>18.534.773,59<br>29.761.500,00 | 91.644.026,22<br>18.534.773,59<br>99.326.348,84 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 82.023.594,90<br>18.525.864,85<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 74.547.729,00<br>11.618.532,43<br>0,00 | 9.620.431,32<br>8.908,74<br>13.160.087,41 |
| TOTALE ENTRATE                |                                                 | CMP<br>RES<br>CA       | 44.204.958,24<br>18.534.773,59<br>29.761.500,00 | 91.644.026,22<br>18.534.773,59<br>99.326.348,84 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 82.023.594,90<br>18.525.864,85<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 74.547.729,00<br>11.618.532,43<br>0,00 | 9.620.431,32<br>8.908,74<br>13.160.087,41 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE     |                                                 | CMP                    | 0,00                                            | 5.742.390,82                                    |                      |                                        |                      |                                        |                                           |
| TOTALE GENERALE ENTRATE       |                                                 | CMP<br>RES<br>CA       | 44.204.958,24<br>18.534.773,59<br>29.761.500,00 | 97.386.417,04<br>18.534.773,59<br>99.326.348,84 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 82.023.594,90<br>18.525.864,85<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 74.547.729,00<br>11.618.532,43<br>0,00 | 9.620.431,32<br>8.908,74<br>13.160.087,41 |

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

| Capitolo |                                                                            | Previsione<br>iniziale | Variazioni                       | Previsione<br>attuale            | Prenotato    | Impegnato          | Liquidato    | Pagato             | Disponibile                    |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------------------|
| Codice   | Descrizione                                                                |                        |                                  |                                  |              |                    |              |                    |                                |
| 00010101 | STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A<br>TEMPO INDETERMINATO                   | CMP<br>RES<br>CA       | 23.865,94<br>0,00<br>107.983,78  | 90.614,00<br>0,00<br>107.983,78  | 0,00<br>0,00 | 79.274,01<br>0,00  | 0,00<br>0,00 | 79.274,01<br>0,00  | 11.339,99<br>0,00<br>28.709,77 |
| 00010102 | STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A<br>TEMPO DETERMINATO                     | CMP<br>RES<br>CA       | -1.765,59<br>0,00<br>5.220,45    | 389.907,42<br>0,00<br>396.220,45 | 0,00<br>0,00 | 389.898,80<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 389.898,80<br>0,00 | 8,62<br>0,00<br>6.321,65       |
| 00010103 | FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO<br>TEMPO INDETERMINATO                        | CMP<br>RES<br>CA       | -1.437,00<br>0,00<br>8.716,05    | 9.310,69<br>0,00<br>8.716,05     | 0,00<br>0,00 | 8.347,30<br>0,00   | 0,00<br>0,00 | 723,20<br>0,00     | 963,39<br>0,00<br>7.992,85     |
| 00010104 | FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO<br>TEMPO DETERMINATO                          | CMP<br>RES<br>CA       | -7.547,99<br>0,00<br>70.278,02   | 65.115,67<br>0,00<br>70.278,02   | 0,00<br>0,00 | 52.883,91<br>0,00  | 0,00<br>0,00 | 52.883,91<br>0,00  | 12.231,76<br>0,00<br>17.394,11 |
| 00010106 | ONERI PREVIDENZIALI ED<br>ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO<br>INDETERMINATO | CMP<br>RES<br>CA       | 2.908,11<br>0,00<br>31.508,96    | 23.831,96<br>0,00<br>31.508,96   | 0,00<br>0,00 | 19.051,31<br>0,00  | 0,00<br>0,00 | 19.051,31<br>0,00  | 4.780,65<br>0,00<br>12.457,65  |
| 00010107 | ONERI PREVIDENZIALI ED<br>ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO<br>DETERMINATO   | CMP<br>RES<br>CA       | -9.510,52<br>0,00<br>125.954,57  | 115.860,38<br>0,00<br>125.954,57 | 0,00<br>0,00 | 100.333,35<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 100.333,35<br>0,00 | 15.527,03<br>0,00<br>25.621,22 |
| 00010304 | COLLABORAZIONI COORDINATE E<br>CONTINUATIVE                                | CMP<br>RES<br>CA       | 197.000,00<br>0,00<br>197.000,00 | 197.000,00<br>0,00<br>197.000,00 | 0,00<br>0,00 | 197.000,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 196.868,95<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>131,05         |
| 00010305 | ONERI PREVIDENZIALI SU<br>COLLABORAZIONI                                   | CMP<br>RES<br>CA       | 40.905,57<br>0,00<br>40.905,57   | 40.905,57<br>0,00<br>40.905,57   | 0,00<br>0,00 | 40.905,57<br>0,00  | 0,00<br>0,00 | 40.905,57<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00           |
| 00010306 | CONTRATTI INTERINALI E PERSONALE<br>DISTACCATO                             | CMP<br>RES<br>CA       | 48.136,43<br>0,00<br>0,00        | 48.136,43<br>0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00       | 48.136,43<br>0,00<br>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<br>RES<br>CA    | 17.047,24<br>0,00<br>14.502,85   | 77.460,09<br>6.088,01<br>74.502,85 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 68.424,53<br>6.088,01<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 63.665,38<br>6.088,01<br>0,00 | 9.035,56<br>0,00<br>4.749,46     |
| 00010310 | DOCENZE                                                   | CMP<br>RES<br>CA    | 454,06<br>0,00<br>-5.224,54      | 26.075,46<br>0,00<br>20.396,86     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 21.321,46<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 19.080,50<br>0,00<br>0,00     | 4.754,00<br>0,00<br>1.316,36     |
| 00010311 | INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO<br>RICERCA E CONSULENZA | CMP<br>RES<br>CA    | 265.813,98<br>0,00<br>265.813,98 | 470.754,94<br>610,00<br>470.754,94 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 362.316,41<br>610,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 270.318,79<br>605,60<br>0,00  | 108.438,53<br>0,00<br>199.830,55 |
| 00010312 | SPESE DI RAPPRESENTANZA                                   | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>4.213,65<br>6.591,34     | 0,00<br>4.213,65<br>6.591,34       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>4.213,65<br>0,00      | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>1.019,50<br>0,00      | 0,00<br>0,00<br>5.571,84         |
| 00010313 | COMUNICAZIONE ED<br>ORGANIZZAZIONE CONVEGNI               | CMP<br>RES<br>CA    | -17.986,42<br>0,00<br>23.024,18  | 73.881,01<br>0,00<br>114.024,18    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 63.865,57<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 38.922,38<br>0,00<br>0,00     | 10.015,44<br>0,00<br>75.101,80   |
| 00010325 | SERVIZI POSTALI                                           | CMP<br>RES<br>CA    | 91,00<br>0,00<br>91,00           | 91,00<br>0,00<br>91,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 91,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 90,07<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,93             |
| 00010328 | NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO                            | CMP<br>RES<br>CA    | 5.000,00<br>0,00<br>5.000,00     | 5.000,00<br>0,00<br>5.000,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 5.000,00<br>0,00<br>0,00      | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 4.500,05<br>0,00<br>0,00      | 0,00<br>0,00<br>499,95           |
| 00010336 | LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI                                | CMP<br>RES<br>CA    | 1.500,00<br>0,00<br>1.500,00     | 1.500,00<br>0,00<br>1.500,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.419,40<br>0,00<br>0,00      | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.419,40<br>0,00<br>0,00      | 80,60<br>0,00<br>80,60           |
| 00010338 | ALTRI SERVIZI                                             | CMP<br>RES<br>CA    | -6.331,50<br>0,00<br>0,00        | 64.300,00<br>0,00<br>70.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 64.300,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 156,00<br>0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>69.844,00        |

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

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

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

| Capitolo |                                                           | Previsione<br>iniziale | Variazioni                             | Previsione<br>attuale              | Prenotato                                | Impegnato                               | Liquidato    | Pagato                  | Disponibile                         |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------------------|
| Codice   | Descrizione                                               |                        |                                        |                                    |                                          |                                         |              |                         |                                     |
| 00020306 | CONTRATTI INTERINALI E PERSONALE<br>DISTACCATO            | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>9.965,17<br>15.000,00          | 0,00<br>9.965,17<br>15.000,00      | 0,00<br>0,00                             | 0,00<br>7.500,00                        | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>2.465,17<br>15.000,00       |
| 00020307 | MISSIONI                                                  | CMP<br>RES<br>CA       | 126.687,25<br>5.511,23<br>126.000,00   | -68.255,14<br>0,00<br>0,00         | 58.432,11<br>5.511,23<br>126.000,00      | 0,00<br>0,00<br>44.145,65<br>5.511,23   | 0,00<br>0,00 | 39.828,94<br>5.511,23   | 14.286,46<br>0,00<br>80.659,83      |
| 00020310 | DOCENZE                                                   | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>8.000,00           | 0,00<br>0,00<br>8.000,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>8.000,00            |
| 00020311 | INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO<br>RICERCA E CONSULENZA | CMP<br>RES<br>CA       | 251.025,00<br>950.045,73<br>800.000,00 | -112.739,00<br>0,00<br>200.000,00  | 138.286,00<br>950.045,73<br>1.000.000,00 | 0,00<br>0,00<br>78.286,00<br>950.045,73 | 0,00<br>0,00 | 43.215,04<br>897.294,47 | 60.000,00<br>0,00<br>59.490,49      |
| 00020313 | COMUNICAZIONE ED<br>ORGANIZZAZIONE CONVEGNI               | CMP<br>RES<br>CA       | 305.966,10<br>20.256,15<br>300.000,00  | -218.428,57<br>0,00<br>0,00        | 87.537,53<br>20.256,15<br>300.000,00     | 0,00<br>0,00<br>59.482,65<br>20.256,15  | 0,00<br>0,00 | 47.830,30<br>11.262,99  | 28.054,88<br>0,00<br>240.906,71     |
| 00020326 | MATERIALE DI CONSUMO                                      | CMP<br>RES<br>CA       | 1.200,00<br>0,00<br>1.200,00           | -200,00<br>0,00<br>0,00            | 1.000,00<br>0,00<br>1.200,00             | 0,00<br>0,00<br>1.000,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>1.200,00            |
| 00020338 | ALTRI SERVIZI                                             | CMP<br>RES<br>CA       | 289.200,00<br>452.009,84<br>500.000,00 | -129.802,13<br>0,00<br>0,00        | 159.397,87<br>452.009,84<br>500.000,00   | 0,00<br>0,00<br>94.064,61<br>450.462,72 | 0,00<br>0,00 | 76.197,46<br>257.427,45 | 65.333,26<br>1.547,12<br>166.375,09 |
| 00020341 | QUOTE ASSOCIATIVE                                         | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 40.000,00<br>0,00<br>40.000,00     | 40.000,00<br>0,00<br>40.000,00           | 0,00<br>0,00<br>33.683,92<br>0,00       | 0,00<br>0,00 | 33.683,92<br>0,00       | 6.316,08<br>0,00<br>6.316,08        |
| 00020401 | BORSE DI FORMAZIONE                                       | CMP<br>RES<br>CA       | 180.000,00<br>0,00<br>180.000,00       | -180.000,00<br>0,00<br>-180.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00<br>0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00                |

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

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

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

| Capitolo |                                                           | Previsione<br>iniziale | Variazioni                           | Previsione<br>attuale     | Prenotato                            | Impegnato                    | Liquidato            | Pagato                       | Disponibile                     |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Codice   | Descrizione                                               |                        |                                      |                           |                                      |                              |                      |                              |                                 |
| 00030202 | TARI                                                      | CMP<br>RES<br>CA       | 276.400,00<br>0,00<br>0,00           | 988,00<br>0,00<br>988,00  | 277.388,00<br>0,00<br>277.388,00     | 277.388,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 277.388,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00            |
| 00030203 | IRES                                                      | CMP<br>RES<br>CA       | 200.000,00<br>0,00<br>200.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00      | 200.000,00<br>0,00<br>200.000,00     | 200.000,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>200.000,00      |
| 00030204 | IMU                                                       | CMP<br>RES<br>CA       | 381.450,00<br>0,00<br>381.450,00     | 600,00<br>0,00<br>576,00  | 382.050,00<br>0,00<br>382.026,00     | 382.026,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 382.026,00<br>0,00<br>0,00   | 24,00<br>0,00<br>0,00           |
| 00030205 | ALTRE IMPOSTE E TASSE                                     | CMP<br>RES<br>CA       | 34.000,00<br>0,00<br>34.000,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00      | 34.000,00<br>0,00<br>34.000,00       | 30.825,19<br>0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 30.825,19<br>0,00<br>0,00    | 3.174,81<br>0,00<br>3.174,81    |
| 00030307 | MISSIONI                                                  | CMP<br>RES<br>CA       | 8.000,00<br>163,16<br>8.000,00       | -2.000,00<br>0,00<br>0,00 | 6.000,00<br>163,16<br>8.000,00       | 182,23<br>163,16<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 132,83<br>163,16<br>0,00     | 5.817,77<br>0,00<br>7.704,01    |
| 00030311 | INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO<br>RICERCA E CONSULENZA | CMP<br>RES<br>CA       | 80.000,00<br>0,00<br>80.000,00       | 10.000,00<br>0,00<br>0,00 | 90.000,00<br>0,00<br>80.000,00       | 78.838,61<br>0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 59.796,03<br>0,00<br>0,00    | 11.161,39<br>0,00<br>20.203,97  |
| 00030316 | TELEFONIA FISSA                                           | CMP<br>RES<br>CA       | 83.000,00<br>0,00<br>83.000,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00      | 83.000,00<br>0,00<br>83.000,00       | 57.000,00<br>0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 35.623,61<br>0,00<br>0,00    | 26.000,00<br>0,00<br>47.376,39  |
| 00030318 | ENERGIA ELETTRICA                                         | CMP<br>RES<br>CA       | 1.400.000,00<br>0,00<br>1.400.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00      | 1.400.000,00<br>0,00<br>1.400.000,00 | 1.400.000,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.188.827,65<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>211.172,35      |
| 00030319 | RISCALDAMENTO                                             | CMP<br>RES<br>CA       | 600.000,00<br>0,00<br>600.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00      | 600.000,00<br>0,00<br>600.000,00     | 520.926,31<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 329.104,90<br>0,00<br>0,00   | 79.073,69<br>0,00<br>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<br>RES<br>CA    | 1.000,00<br>0,00<br>0,00         | 348.595,00<br>0,00<br>347.595,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 338.265,66<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 262.505,28<br>0,00<br>0,00 | 10.329,34<br>0,00<br>85.089,72 |
| 00030321 | ACQUA                        | CMP<br>RES<br>CA    | 25.000,00<br>0,00<br>25.000,00   | 145.000,00<br>0,00<br>145.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 145.000,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 135.911,56<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>9.088,44       |
| 00030322 | SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI | CMP<br>RES<br>CA    | 5.000,00<br>0,00<br>5.000,00     | 5.000,00<br>0,00<br>5.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 5.000,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 2.502,40<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>2.497,60       |
| 00030323 | SORVEGLIANZA                 | CMP<br>RES<br>CA    | 195.000,00<br>0,00<br>195.000,00 | 195.000,00<br>0,00<br>195.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 189.966,87<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 171.555,45<br>0,00<br>0,00 | 5.033,13<br>0,00<br>23.444,55  |
| 00030324 | TRASPORTI E FACCHINAGGI      | CMP<br>RES<br>CA    | 30.000,00<br>0,00<br>30.000,00   | 30.000,00<br>0,00<br>30.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 29.285,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 20.695,91<br>0,00<br>0,00  | 715,00<br>0,00<br>9.304,09     |
| 00030325 | SERVIZI POSTALI              | CMP<br>RES<br>CA    | 3.000,00<br>0,00<br>3.000,00     | 3.000,00<br>0,00<br>3.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 2.550,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.700,00<br>0,00<br>0,00   | 450,00<br>0,00<br>1.300,00     |
| 00030326 | MATERIALE DI CONSUMO         | CMP<br>RES<br>CA    | 1.000,00<br>0,00<br>1.000,00     | 1.000,00<br>0,00<br>1.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00       | 1.000,00<br>0,00<br>1.000,00   |
| 00030329 | ACQUISTO CARBURANTE          | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 5.600,00<br>0,00<br>5.600,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 5.600,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 2.910,90<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>2.689,10       |
| 00030330 | MANUTENZIONE AUTOVETTURE     | CMP<br>RES<br>CA    | 5.000,00<br>0,00<br>5.000,00     | 8.100,00<br>0,00<br>5.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 6.817,40<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 2.303,41<br>0,00<br>0,00   | 1.282,60<br>0,00<br>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<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 65.000,00<br>0,00<br>65.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 38.358,20<br>0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 25.831,57<br>0,00<br>0,00   | 26.641,80<br>0,00<br>39.168,43  |
| 00030333 | MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI ED IMPIANTI  | CMP<br>RES<br>CA    | 121.000,00<br>0,00<br>0,00       | 1.095.500,00<br>0,00<br>974.500,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.080.687,39<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 728.394,74<br>0,00<br>0,00  | 14.812,61<br>0,00<br>246.105,26 |
| 00030334 | MANUTENZIONE AREE VERDI                      | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 70.000,00<br>0,00<br>70.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 60.455,04<br>0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 53.272,56<br>0,00<br>0,00   | 9.544,96<br>0,00<br>16.727,44   |
| 00030336 | LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI                   | CMP<br>RES<br>CA    | -6.638,43<br>0,00<br>0,00        | 23.361,57<br>0,00<br>30.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 23.358,25<br>0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 22.594,35<br>0,00<br>0,00   | 3,32<br>0,00<br>7.405,65        |
| 00030337 | CONTRATTI DI SERVIZIO DI ASILI NIDO          | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 165.000,00<br>0,00<br>165.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 151.320,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 119.328,47<br>0,00<br>0,00  | 13.680,00<br>0,00<br>45.671,53  |
| 00030338 | ALTRI SERVIZI                                | CMP<br>RES<br>CA    | 12.000,00<br>332,20<br>12.000,00 | 22.000,00<br>332,20<br>22.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 19.460,00<br>332,20<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 17.444,09<br>332,20<br>0,00 | 2.540,00<br>0,00<br>4.223,71    |
| 00030701 | INTERESSI PASSIVI SU MUTUI                   | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 436.569,00<br>0,00<br>436.569,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 436.568,95<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 436.568,95<br>0,00<br>0,00  | 0,05<br>0,00<br>0,05            |
| 00030904 | RETTIFICHE DI ENTRATA DELL'ESERCIZIO         | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 20.000,00<br>0,00<br>20.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,40<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,40<br>0,00<br>0,00        | 19.999,60<br>0,00<br>19.999,60  |
| 00030905 | RETTIFICHE DI ENTRATA DI ESERCIZI PRECEDENTI | CMP<br>RES<br>CA    | 50.000,00<br>0,00<br>50.000,00   | 170.000,00<br>0,00<br>170.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 165.660,53<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 162.008,04<br>0,00<br>0,00  | 4.339,47<br>0,00<br>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                | CMP<br>RES<br>CA    | 29.583,73<br>0,00<br>0,00 | 30.868,75<br>0,00<br>30.242,61 | 0,00<br>0,00 | 30.242,61<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 30.242,61<br>0,00 | 626,14<br>0,00<br>0,00         |
| 00040102 | STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO                  | CMP<br>RES<br>CA    | 53.140,22<br>0,00<br>0,00 | 87.998,34<br>0,00<br>87.812,89 | 0,00<br>0,00 | 87.812,89<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 87.812,89<br>0,00 | 185,45<br>0,00<br>0,00         |
| 00040103 | FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO                     | CMP<br>RES<br>CA    | 599,04<br>0,00<br>0,00    | 2.914,74<br>0,00<br>556,98     | 0,00<br>0,00 | 1.228,55<br>0,00  | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00      | 1.686,19<br>0,00<br>556,98     |
| 00040104 | FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO                       | CMP<br>RES<br>CA    | 14.680,26<br>0,00<br>0,00 | 25.644,86<br>0,00<br>22.133,89 | 0,00<br>0,00 | 19.550,40<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00      | 6.094,46<br>0,00<br>22.133,89  |
| 00040106 | ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | CMP<br>RES<br>CA    | 508,70<br>0,00<br>0,00    | 8.057,48<br>0,00<br>7.463,69   | 0,00<br>0,00 | 7.463,69<br>0,00  | 0,00<br>0,00 | 7.463,69<br>0,00  | 593,79<br>0,00<br>0,00         |
| 00040107 | ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO   | CMP<br>RES<br>CA    | 18.311,53<br>0,00<br>0,00 | 28.934,36<br>0,00<br>26.491,81 | 0,00<br>0,00 | 24.153,95<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 24.153,95<br>0,00 | 4.780,41<br>0,00<br>2.337,86   |
| 00040307 | MISSIONI                                                             | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00      | 1.000,00<br>0,00<br>1.000,00   | 0,00<br>0,00 | 1.000,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00 | 1.000,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00           |
| 00040310 | DOCENZE                                                              | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00      | 27.379,20<br>0,00<br>27.379,20 | 0,00<br>0,00 | 12.508,53<br>0,00 | 0,00<br>0,00 | 12.508,53<br>0,00 | 14.870,67<br>0,00<br>14.870,67 |
| 00040311 | INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA               | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00      | 1.600,00<br>0,00<br>1.600,00   | 0,00<br>0,00 | 1.600,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00 | 1.600,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>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<br>RES<br>CA    | 14.949,61<br>0,00<br>0,00      | 9.951,00<br>0,00<br>24.892,11  | 24.900,61<br>0,00<br>24.892,11 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 24.892,11<br>0,00<br>0,00      | 8,50<br>0,00<br>0,00          |
| 00050102 | STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A TEMPO DETERMINATO                  | CMP<br>RES<br>CA    | 41.327,46<br>0,00<br>0,00      | -3.530,48<br>0,00<br>47.507,36 | 37.796,98<br>0,00<br>47.507,36 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 36.369,32<br>0,00<br>0,00      | 1.427,66<br>0,00<br>11.138,04 |
| 00050103 | FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO INDETERMINATO                     | CMP<br>RES<br>CA    | 1.807,63<br>0,00<br>0,00       | 2.384,70<br>0,00<br>3.295,55   | 4.192,33<br>0,00<br>3.295,55   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 755,20<br>0,00<br>3.295,55    |
| 00050104 | FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO                       | CMP<br>RES<br>CA    | 12.839,43<br>0,00<br>0,00      | -1.475,04<br>0,00<br>11.286,32 | 11.364,39<br>0,00<br>11.286,32 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 1.744,65<br>0,00<br>11.286,32 |
| 00050106 | ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | CMP<br>RES<br>CA    | 4.524,45<br>0,00<br>0,00       | 2.414,19<br>0,00<br>7.339,94   | 6.938,64<br>0,00<br>7.339,94   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 6.531,25<br>0,00<br>0,00       | 407,39<br>0,00<br>808,69      |
| 00050107 | ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO   | CMP<br>RES<br>CA    | 14.625,06<br>0,00<br>0,00      | -2.108,26<br>0,00<br>15.874,30 | 12.516,80<br>0,00<br>15.874,30 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 10.791,48<br>0,00<br>0,00      | 1.725,32<br>0,00<br>5.082,82  |
| 00050108 | ASSEGNI DI RICERCA                                                   | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>32.608,74<br>32.608,74 | 0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>32.608,74<br>32.608,74 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>29.237,17<br>0,00      | 0,00<br>0,00<br>3.371,57      |
| 00050307 | MISSIONI                                                             | CMP<br>RES<br>CA    | 1.250,00<br>558,00<br>1.250,00 | -500,00<br>0,00<br>0,00        | 750,00<br>558,00<br>1.250,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>558,00<br>0,00         | 738,50<br>0,00<br>692,00      |
| 00050310 | DOCENZE                                                              | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>38.734,77<br>38.734,77 | 28.576,00<br>0,00<br>21.265,23 | 28.576,00<br>0,00<br>60.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 22.014,55<br>31.750,74<br>0,00 | 2.000,00<br>0,00<br>6.234,71  |

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

| Capitolo |                                                                 | Previsione<br>iniziale                     | Variazioni                       | Previsione<br>attuale                      | Prenotato    | Impegnato                  | Liquidato    | Pagato                   | Disponibile                        |
|----------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|--------------------------|------------------------------------|
| Codice   | Descrizione                                                     |                                            |                                  |                                            |              |                            |              |                          |                                    |
| 00050311 | INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO<br>RICERCA E CONSULENZA<br>CA | 0,00<br>14.927,53<br>8.762,94              | 0,00<br>0,00<br>6.164,59         | 0,00<br>14.927,53<br>14.927,53             | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>13.344,03          | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>8.793,90         | 0,00<br>1.583,50<br>6.133,63       |
| 00050313 | COMUNICAZIONE ED<br>ORGANIZZAZIONE CONVEGNI<br>CA               | 18.539,53<br>130.384,67<br>140.000,00      | -1.838,63<br>0,00<br>0,00        | 16.700,90<br>130.384,67<br>140.000,00      | 0,00<br>0,00 | 16.700,90<br>123.872,00    | 0,00<br>0,00 | 14.156,14<br>93.145,92   | 0,00<br>6.512,67<br>32.697,94      |
| 00050338 | ALTRI SERVIZI<br>CA                                             | 9.000,00<br>245.232,12<br>257.065,93       | 5.094,72<br>0,00<br>0,00         | 14.094,72<br>245.232,12<br>257.065,93      | 0,00<br>0,00 | 5.094,72<br>244.073,18     | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>84.512,35        | 9.000,00<br>1.158,94<br>172.553,58 |
| 00050401 | BORSE DI FORMAZIONE<br>CA                                       | 318.100,00<br>1.293.353,54<br>1.000.000,00 | 18.000,00<br>0,00<br>500.000,00  | 336.100,00<br>1.293.353,54<br>1.500.000,00 | 0,00<br>0,00 | 336.100,00<br>1.293.105,55 | 0,00<br>0,00 | 22.500,00<br>961.291,23  | 0,00<br>247,99<br>516.208,77       |
| 00060101 | STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A<br>TEMPO INDETERMINATO<br>CA  | 1.030.883,21<br>91.705,46<br>1.090.588,66  | 119.884,40<br>0,00<br>100.000,00 | 1.150.767,61<br>91.705,46<br>1.190.588,66  | 0,00<br>0,00 | 1.136.281,26<br>91.705,46  | 0,00<br>0,00 | 1.136.281,26<br>0,00     | 14.486,35<br>0,00<br>54.307,40     |
| 00060102 | STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A<br>TEMPO DETERMINATO<br>CA    | 397.467,96<br>38.518,43<br>397.467,96      | 64.865,15<br>0,00<br>63.424,92   | 462.333,11<br>38.518,43<br>460.892,88      | 0,00<br>0,00 | 460.892,88<br>38.518,43    | 0,00<br>0,00 | 460.892,88<br>0,00       | 1.440,23<br>0,00<br>0,00           |
| 00060103 | FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO<br>TEMPO INDETERMINATO<br>CA       | 294.635,69<br>110.094,09<br>0,00           | 19.063,08<br>0,00<br>413.938,70  | 313.698,77<br>110.094,09<br>413.938,70     | 0,00<br>0,00 | 303.844,61<br>110.094,09   | 0,00<br>0,00 | 303.844,61<br>110.094,09 | 9.854,16<br>0,00<br>0,00           |
| 00060104 | FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO<br>TEMPO DETERMINATO<br>CA         | 89.577,12<br>393.695,23<br>89.577,12       | 20.830,76<br>0,00<br>400.422,88  | 110.407,88<br>393.695,23<br>490.000,00     | 0,00<br>0,00 | 92.286,81<br>393.695,23    | 0,00<br>0,00 | 35.580,94<br>218.660,39  | 18.121,07<br>0,00<br>235.758,67    |
| 00060105 | INTERVENTI ASSISTENZIALI<br>CA                                  | 60.000,00<br>30.273,81<br>60.000,00        | 0,00<br>0,00<br>540.000,00       | 60.000,00<br>30.273,81<br>600.000,00       | 0,00<br>0,00 | 60.000,00<br>30.273,81     | 0,00<br>0,00 | 29.445,87<br>30.273,81   | 0,00<br>0,00<br>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 | CMP<br>RES<br>CA    | 357.890,11<br>103.790,67<br>357.890,11 | -4.105,36<br>0,00<br>102.109,89  | 353.784,75<br>103.790,67<br>460.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 319.274,20<br>94.396,31<br>0,00  | 34.510,55<br>0,00<br>46.329,49 |
| 00060107 | ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO   | CMP<br>RES<br>CA    | 131.502,18<br>135.964,81<br>131.502,18 | 14.321,20<br>0,00<br>128.497,82  | 145.823,38<br>135.964,81<br>260.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 125.395,74<br>119.667,82<br>0,00 | 20.427,64<br>0,00<br>14.936,44 |
| 00060109 | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                                         | CMP<br>RES<br>CA    | 200.000,00<br>202.780,29<br>252.780,29 | 50.000,00<br>0,00<br>200.000,00  | 250.000,00<br>202.780,29<br>452.780,29 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>163.520,81<br>0,00       | 0,00<br>289.259,48<br>0,00     |
| 00060201 | IRAP                                                                 | CMP<br>RES<br>CA    | 362.100,00<br>0,00<br>362.100,00       | 157.900,00<br>0,00<br>157.900,00 | 520.000,00<br>0,00<br>520.000,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 480.699,05<br>0,00<br>0,00       | 39.300,95<br>0,00<br>39.300,95 |
| 00060203 | IRES                                                                 | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>116.570,75<br>191.371,39       | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>116.570,75<br>191.371,39       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>116.570,75<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>74.800,64      |
| 00060205 | ALTRE IMPOSTE E TASSE                                                | CMP<br>RES<br>CA    | 36.655,09<br>0,00<br>36.655,09         | -25.600,00<br>0,00<br>0,00       | 11.055,09<br>0,00<br>36.655,09         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 7.655,62<br>0,00<br>0,00         | 3.335,94<br>0,00<br>28.999,47  |
| 00060301 | ORGANI ISTITUZIONALI - INDENNITA'                                    | CMP<br>RES<br>CA    | 90.000,00<br>23.482,07<br>90.000,00    | 0,00<br>0,00<br>23.482,07        | 90.000,00<br>23.482,07<br>113.482,07   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 89.910,00<br>23.482,07<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>90,00          |
| 00060302 | ORGANI ISTITUZIONALI - RIMBORSI                                      | CMP<br>RES<br>CA    | 30.000,00<br>0,00<br>30.000,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 30.000,00<br>0,00<br>30.000,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 19.971,48<br>0,00<br>0,00        | 9.445,47<br>0,00<br>10.028,52  |
| 00060303 | COMPENSI AI REVISORI E AD ALTRI ORGANI                               | CMP<br>RES<br>CA    | 100.000,00<br>17.500,00<br>100.000,00  | -30.000,00<br>0,00<br>0,00       | 70.000,00<br>17.500,00<br>100.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 30.420,25<br>17.500,00<br>0,00   | 14.404,91<br>0,00<br>52.079,75 |

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

| Capitolo |                                                           | Previsione<br>iniziale | Variazioni                            | Previsione<br>attuale           | Prenotato            | Impegnato                            | Liquidato            | Pagato                         | Disponibile                          |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Codice   | Descrizione                                               |                        |                                       |                                 |                      |                                      |                      |                                |                                      |
| 00060306 | CONTRATTI INTERINALI E PERSONALE<br>DISTACCATO            | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00                  | 50.000,00<br>0,00<br>50.000,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 50.000,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 10.804,92<br>0,00<br>0,00      | 0,00<br>0,00<br>39.195,08            |
| 00060307 | MISSIONI                                                  | CMP<br>RES<br>CA       | 17.813,00<br>2.960,47<br>18.173,00    | 60.000,00<br>0,00<br>59.640,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 39.092,91<br>2.960,47<br>77.813,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 35.642,70<br>2.960,47<br>0,00  | 38.720,09<br>0,00<br>39.209,83       |
| 00060308 | PASTI                                                     | CMP<br>RES<br>CA       | 112.000,00<br>13.268,26<br>112.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 85.194,45<br>13.268,26<br>112.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 71.877,07<br>13.268,26<br>0,00 | 26.805,55<br>0,00<br>26.854,67       |
| 00060309 | FORMAZIONE DEL PERSONALE<br>DIPENDENTE ED ASSIMILATO      | CMP<br>RES<br>CA       | 43.714,00<br>24.569,60<br>68.283,60   | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 43.431,55<br>24.569,60<br>68.283,60  | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 26.143,05<br>17.739,60<br>0,00 | 282,45<br>5.000,00<br>24.400,95      |
| 00060311 | INCARICHI PROFESSIONALI DI STUDIO<br>RICERCA E CONSULENZA | CMP<br>RES<br>CA       | 15.000,00<br>35.716,20<br>60.198,95   | 45.225,60<br>0,00<br>134.801,05 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 60.225,60<br>35.716,20<br>195.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 14.640,00<br>22.975,19<br>0,00 | 20.919,60<br>11.672,41<br>157.384,81 |
| 00060312 | SPESE DI RAPPRESENTANZA                                   | CMP<br>RES<br>CA       | 6.000,00<br>0,00<br>6.000,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 6.000,00<br>0,00<br>6.000,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.741,25<br>0,00<br>0,00       | 2.963,70<br>0,00<br>4.258,75         |
| 00060313 | COMUNICAZIONE ED<br>ORGANIZZAZIONE CONVEGNI               | CMP<br>RES<br>CA       | 70.000,00<br>4.469,43<br>75.447,33    | 50.000,00<br>0,00<br>144.552,67 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 120.000,00<br>4.469,43<br>220.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 46.504,95<br>0,00<br>0,00      | 27.072,88<br>4.469,43<br>173.495,05  |
| 00060314 | PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA                               | CMP<br>RES<br>CA       | 24.000,00<br>3.500,00<br>31.632,88    | 10.000,00<br>0,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 34.000,00<br>3.500,00<br>31.632,88   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 27.910,72<br>3.500,00<br>0,00  | 6.029,28<br>0,00<br>222,16           |
| 00060315 | ALTRA PUBBLICITA'                                         | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>2.455,78<br>2.455,78          | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>2.455,78<br>2.455,78         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>1.981,62<br>0,00       | 0,00<br>474,16<br>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              | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 37.000,00<br>29.992,82<br>66.992,82 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 32.940,00<br>29.992,82 | 0,00<br>0,00 | 16.216,91<br>20.882,01 | 4.060,00<br>0,00<br>29.893,90    |
| 00060317 | TELEFONIA MOBILE             | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 20.000,00<br>4.673,66<br>61.443,51  | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 20.000,00<br>4.359,07  | 0,00<br>0,00 | 13.160,87<br>4.359,07  | 0,00<br>314,59<br>43.923,57      |
| 00060318 | ENERGIA ELETTRICA            | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>410.650,04<br>410.650,04    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>250.410,16     | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>228.746,64     | 0,00<br>160.239,88<br>181.903,40 |
| 00060319 | RISCALDAMENTO                | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>301.073,23<br>301.073,23    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>148.810,32     | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>136.583,22     | 0,00<br>152.262,91<br>164.490,01 |
| 00060320 | PULIZIA                      | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>69.671,28<br>69.017,25      | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>59.534,26      | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>53.779,27      | 0,00<br>10.137,02<br>15.237,98   |
| 00060321 | ACQUA                        | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>38.961,06<br>38.000,00      | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>38.961,06      | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>30.626,67      | 0,00<br>0,00<br>7.373,33         |
| 00060322 | SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>2.563,85<br>2.563,85        | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>455,22         | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>455,22         | 0,00<br>2.108,63<br>2.108,63     |
| 00060323 | SORVEGLIANZA                 | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>16.985,44<br>16.985,44      | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>16.783,86      | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>16.783,86      | 0,00<br>201,58<br>201,58         |
| 00060324 | TRASPORTI E FACCHINAGGI      | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>9.425,85<br>13.841,70       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>2.446,87       | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>2.446,87       | 0,00<br>6.978,98<br>11.394,83    |

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

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

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

| Capitolo |                                       | Previsione<br>iniziale | Variazioni                            | Previsione<br>attuale              | Prenotato                             | Impegnato            | Liquidato              | Pagato                 | Disponibile                          |
|----------|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Codice   | Descrizione                           |                        |                                       |                                    |                                       |                      |                        |                        |                                      |
| 00060334 | MANUTENZIONE AREE VERDI               | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>10.615,97<br>16.261,66        | 0,00<br>10.615,97<br>16.261,66     | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>10.611,70    | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>10.611,70      | 0,00<br>4,27<br>5.649,96             |
| 00060335 | SPESE PROCESSUALI                     | CMP<br>RES<br>CA       | 10.000,00<br>1.093,50<br>11.093,50    | 10.000,00<br>1.093,50<br>11.093,50 | 0,00<br>0,00                          | 2.800,00<br>1.093,50 | 0,00<br>0,00           | 2.800,00<br>0,00       | 7.200,00<br>0,00<br>8.293,50         |
| 00060336 | LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI            | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>2.651,51<br>2.649,76          | 0,00<br>2.651,51<br>2.649,76       | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>2.502,84     | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>603,58         | 0,00<br>148,67<br>2.046,18           |
| 00060337 | CONTRATTI DI SERVIZIO DI ASILI NIDO   | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>36.204,10<br>36.204,10        | 0,00<br>36.204,10<br>36.204,10     | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>21.760,68    | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>20.961,61      | 0,00<br>14.443,42<br>15.242,49       |
| 00060338 | ALTRI SERVIZI                         | CMP<br>RES<br>CA       | 128.380,00<br>92.957,80<br>221.876,91 | -21.411,99<br>0,00<br>-10.000,00   | 106.968,01<br>92.957,80<br>211.876,91 | 0,00<br>0,00         | 96.311,59<br>80.064,40 | 39.837,89<br>36.246,43 | 10.656,42<br>12.893,40<br>135.792,59 |
| 00060339 | SPESE E COMMISSIONI BANCARIE          | CMP<br>RES<br>CA       | 5.000,00<br>0,00<br>5.000,00          | 0,00<br>0,00<br>5.000,00           | 0,00<br>0,00                          | 3.165,05<br>0,00     | 0,00<br>0,00           | 3.165,05<br>0,00       | 1.834,95<br>0,00<br>1.834,95         |
| 00060340 | SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI      | CMP<br>RES<br>CA       | 8.000,00<br>7.615,59<br>8.215,46      | 8.000,00<br>7.615,59<br>23.615,59  | 0,00<br>0,00                          | 5.058,63<br>7.612,80 | 0,00<br>0,00           | 4.943,36<br>7.612,80   | 10.941,37<br>2,79<br>11.059,43       |
| 00060341 | QUOTE ASSOCIATIVE                     | CMP<br>RES<br>CA       | 40.000,00<br>6.250,00<br>47.250,00    | -40.000,00<br>0,00<br>-41.000,00   | 0,00<br>6.250,00<br>6.250,00          | 0,00<br>6.250,00     | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>6.000,00       | 0,00<br>0,00<br>250,00               |
| 00060901 | PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI | CMP<br>RES<br>CA       | 30.000,00<br>0,00<br>30.000,00        | 0,00<br>0,00<br>30.000,00          | 0,00<br>0,00                          | 704,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00           | 704,00<br>0,00         | 29.296,00<br>0,00<br>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                                       | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 45.000,00<br>0,00<br>45.000,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 6.453,70<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.550,04<br>0,00<br>0,00     | 38.546,30<br>0,00<br>43.449,96       |
| 00060903 | PREMI PER RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI                                  | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 40.000,00<br>0,00<br>40.000,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 32.219,78<br>0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 29.520,70<br>0,00<br>0,00    | 7.780,22<br>0,00<br>10.479,30        |
| 00060905 | RETTIFICHE DI ENTRATA DI ESERCIZI PRECEDENTI                                  | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>308,50<br>308,50             | 0,00<br>308,50<br>308,50             | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>308,50<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>308,50               |
| 00060906 | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI                                                    | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 1.726.552,62<br>0,00<br>1.726.552,62 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 1.726.552,62<br>0,00<br>1.726.552,62 |
| 00060908 | FONDO RISERVA IMPREVISTI                                                      | CMP<br>RES<br>CA    | -3.656,71<br>0,00<br>0,00            | 146.343,29<br>0,00<br>150.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 146.343,29<br>0,00<br>150.000,00     |
| 00060909 | SOMME DA VERSARE ALLO STATO IN APPLICAZIONE DI NORME DI CONTENIMENTO DI SPESA | CMP<br>RES<br>CA    | 42.203,00<br>0,00<br>42.203,00       | 304.969,35<br>0,00<br>304.969,35     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 300.969,59<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 300.969,59<br>0,00<br>0,00   | 3.999,76<br>0,00<br>3.999,76         |
| 00102401 | TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD IMPRESE PARTECIPATE                        | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>247.500,00<br>0,00           | 0,00<br>247.500,00<br>247.500,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>247.500,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>80.000,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>167.500,00           |
| 00102402 | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE                                         | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>166.876,50<br>166.876,50     | 0,00<br>166.876,50<br>166.876,50     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>166.876,50<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>11.441,73<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>155.434,77           |
| 00107204 | TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO                                           | CMP<br>RES<br>CA    | 2.735.611,58<br>0,00<br>2.735.611,58 | 3.552.303,41<br>0,00<br>2.821.353,24 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 3.131.726,95<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 2.435.891,59<br>0,00<br>0,00 | 420.576,46<br>0,00<br>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<br>RES<br>CA    | 9.000,00<br>0,00<br>49.000,00            | 49.000,00<br>0,00<br>49.000,00               | 0,00<br>0,00 | 48.434,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00 | 48.385,20<br>0,00      | 566,00<br>0,00<br>614,80                 |
| 00202203 | ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE       | CMP<br>RES<br>CA    | -20.000,00<br>0,00<br>11.000,00          | 0,00<br>0,00<br>11.000,00                    | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>11.000,00                |
| 00202401 | TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD IMPRESE PARTECIPATE | CMP<br>RES<br>CA    | -636.500,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                     |
| 00202402 | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE                  | CMP<br>RES<br>CA    | -30.000,00<br>0,00<br>0,00               | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                     |
| 00203101 | PARTICIPAZIONI SOCIETARIE                              | CMP<br>RES<br>CA    | 450,00<br>0,00<br>0,00                   | 450,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 450,00<br>0,00<br>0,00                   |
| 00207204 | TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO                    | CMP<br>RES<br>CA    | 166.942,99<br>0,00<br>0,00               | 366.942,99<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00 | 366.942,99<br>0,00           | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00                     |
| 00302203 | ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE       | CMP<br>RES<br>CA    | 100.000,00<br>0,00<br>100.000,00         | 100.000,00<br>0,00<br>100.000,00             | 0,00<br>0,00 | 36.222,74<br>0,00            | 0,00<br>0,00 | 35.531,14<br>0,00      | 63.777,26<br>0,00<br>64.468,86           |
| 00302204 | REALIZZAZIONE DI NUOVI EDIFICI ED IMPIANTI             | CMP<br>RES<br>CA    | 120.000,00<br>1.345.814,35<br>120.000,00 | 2.009.782,37<br>1.345.814,35<br>3.800.000,00 | 0,00<br>0,00 | 1.047.414,37<br>1.022.743,69 | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>267.308,36     | 962.368,00<br>323.070,66<br>3.532.691,64 |
| 00302205 | MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU IMMOBILI                 | CMP<br>RES<br>CA    | 173.000,00<br>126.172,74<br>173.000,00   | 163.000,00<br>126.172,74<br>290.000,00       | 0,00<br>0,00 | 72.200,00<br>108.211,74      | 0,00<br>0,00 | 19.616,91<br>94.815,18 | 90.800,00<br>17.961,00<br>175.567,91     |

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

| Capitolo |                                                                     | Previsione<br>iniziale | Variazioni           | Previsione<br>attuale                  | Prenotato                        | Impegnato                              | Liquidato            | Pagato                          | Disponibile                          |
|----------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| Codice   | Descrizione                                                         |                        |                      |                                        |                                  |                                        |                      |                                 |                                      |
| 00304301 | RIMBORSO MUTUI                                                      | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 927.033,00<br>0,00<br>927.033,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 927.032,95<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 927.032,95<br>0,00<br>0,00      | 0,05<br>0,00<br>0,05                 |
| 00307204 | TRASFERIMENTI A PARTNER DI<br>PROGETTO                              | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>456.147,00<br>456.147,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>456.147,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>374.874,05<br>0,00      | 0,00<br>0,00<br>81.272,95            |
| 00507204 | TRASFERIMENTI A PARTNER DI<br>PROGETTO                              | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 142.851,25<br>206.825,78<br>349.677,03 | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 142.851,25<br>206.825,78<br>349.677,03 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>206.825,78<br>0,00      | 10.064,73<br>0,00<br>142.851,25      |
| 00602201 | ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI                                         | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 5.400,36<br>1.122,40<br>11.843,44      | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 5.400,36<br>1.122,40<br>11.843,44      | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 3.497,16<br>0,00<br>11.843,44        |
| 00602202 | ACQUISTO MEZZI, APPARECCHIATURE<br>E MACCHINARI                     | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 35.000,00<br>18,30<br>35.201,37        | -10.000,00<br>0,00<br>0,00       | 25.000,00<br>18,30<br>35.201,37        | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 3.261,06<br>18,30<br>0,00       | 21.738,94<br>0,00<br>31.940,31       |
| 00602203 | ACQUISTO APPARECCHIATURE<br>INFORMATICHE E SOFTWARE                 | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 50.000,00<br>204.001,72<br>251.870,79  | 110.000,00<br>0,00<br>178.129,21 | 160.000,00<br>204.001,72<br>430.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 63.843,15<br>195.524,45<br>0,00 | 1.738,55<br>0,00<br>170.632,40       |
| 00602204 | REALIZZAZIONE DI NUOVI EDIFICI ED<br>IMPIANTI                       | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>-269.500,00<br>0,00          |
| 00603201 | CONCESSIONE DI MUTUI ED<br>ANTICIPAZIONI                            | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 20.000,00<br>11.500,00<br>24.000,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 20.000,00<br>11.500,00<br>24.000,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 10.000,00<br>11.500,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>2.500,00             |
| 00605101 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTO<br>DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | CMP<br>RES<br>CA       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.000.000,00<br>0,00<br>1.000.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 1.000.000,00<br>0,00<br>1.000.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 1.000.000,00<br>0,00<br>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                 | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 150.000,00<br>0,00<br>150.000,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 82.920,00<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 82.920,00<br>0,00<br>0,00          | 67.080,00<br>0,00<br>67.080,00       |
| 00607102 | VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE                      | CMP<br>RES<br>CA    | 200.000,00<br>0,00<br>0,00             | 1.300.000,00<br>0,00<br>1.100.000,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.044.042,14<br>0,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 1.044.042,14<br>0,00<br>0,00       | 255.957,86<br>0,00<br>55.957,86      |
| 00607103 | VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI        | CMP<br>RES<br>CA    | 90.000,00<br>0,00<br>0,00              | 250.000,00<br>0,00<br>245.666,94           | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 179.860,98<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 179.860,98<br>0,00<br>0,00         | 70.139,02<br>0,00<br>65.805,96       |
| 00607104 | VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI LAVORO DIPENDENTE | CMP<br>RES<br>CA    | 20.000,00<br>0,00<br>0,00              | 470.000,00<br>817,75<br>490.299,14         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 426.075,88<br>817,75<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 426.075,88<br>817,75<br>0,00       | 43.924,12<br>0,00<br>63.405,51       |
| 00607105 | VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI LAVORO AUTONOMO   | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 95.000,00<br>0,00<br>95.000,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 55.138,79<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 53.138,79<br>0,00<br>0,00          | 39.861,21<br>0,00<br>41.861,21       |
| 00607106 | ANTICIPAZIONI PASSIVE                                               | CMP<br>RES<br>CA    | 5.300.000,00<br>0,00<br>5.251.517,84   | 5.700.000,00<br>48.227,40<br>5.700.000,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 4.621.349,26<br>48.227,40<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 4.621.349,26<br>48.227,40<br>0,00  | 1.078.650,74<br>0,00<br>1.030.423,34 |
| 00607107 | ALTRI DEPOSITI                                                      | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 300.000,00<br>3.929.999,50<br>4.231.910,50 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 273.098,59<br>3.929.999,50<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 109.318,05<br>1.964.425,99<br>0,00 | 26.901,41<br>0,00<br>2.158.166,46    |
| 00607108 | ANTICIPAZIONI CONTO ERARIO                                          | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 100.000,00<br>0,00<br>100.000,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 100.000,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 100.000,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00                 |
| 00607201 | VERSAMENTO DEPOSITI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI                     | CMP<br>RES<br>CA    | 41.122.257,00<br>0,00<br>41.122.257,00 | 58.767.257,00<br>0,00<br>58.767.257,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 53.447.142,63<br>0,00<br>0,00      | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 53.447.142,63<br>0,00<br>0,00      | 5.320.114,37<br>0,00<br>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      | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 100.000,00<br>268.448,44<br>394.523,55           | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 26.212,28<br>268.448,44        | 0,00<br>0,00 | 500,00<br>22.018,89           | 73.787,72<br>0,00<br>372.004,66              |
| 00607203      | IVA                                 | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 2.000.000,00<br>92.107,21<br>2.092.890,50        | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 931.282,18<br>92.107,21        | 0,00<br>0,00 | 907.393,82<br>70.682,93       | 1.068.717,82<br>0,00<br>1.114.813,75         |
| 00607204      | TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO | CMP<br>RES<br>CA    | 0,00<br>349.988,70<br>349.988,70       | 0,00<br>349.988,70<br>349.988,70                 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>349.988,70             | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>349.601,38            | 0,00<br>0,00<br>387,32                       |
| <b>TOTALE</b> | <b>AREA - CENTRO GENERALE</b>       | CMP<br>RES<br>CA    | 53.181.458,80<br>0,00<br>59.915.779,16 | 97.386.417,04<br>13.587.575,32<br>110.164.918,58 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 83.253.848,41<br>13.066.037,05 | 0,00<br>0,00 | 76.948.848,94<br>8.019.410,90 | 14.132.568,63<br>521.538,27<br>25.196.658,74 |
|               | <b>TOTALE SPESE</b>                 | CMP<br>RES<br>CA    | 53.181.458,80<br>0,00<br>59.915.779,16 | 97.386.417,04<br>13.587.575,32<br>110.164.918,58 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 83.253.848,41<br>13.066.037,05 | 0,00<br>0,00 | 76.948.848,94<br>8.019.410,90 | 14.132.568,63<br>521.538,27<br>25.196.658,74 |
|               | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b> | CMP                 | 0,00                                   | 0,00                                             |                      |                                |              |                               |                                              |
|               | <b>TOTALE GENERALE SPESE</b>        | CMP<br>RES<br>CA    | 53.181.458,80<br>0,00<br>59.915.779,16 | 97.386.417,04<br>13.587.575,32<br>110.164.918,58 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 83.253.848,41<br>13.066.037,05 | 0,00<br>0,00 | 76.948.848,94<br>8.019.410,90 | 14.132.568,63<br>521.538,27<br>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<br>(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 | 31/12/15               |

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

$\alpha = 0,0003$  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                                                                                                                  | COMPETITIVITÀ E SVILUPPO DELLE IMPRESE                                                                                                                          |                                                    |                    |           |                        |  |
| 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 |           | REFERENTE              |  |
| 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        | SCADENZA  | MISURAZIONE A DICEMBRE |  |
| 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                     |  |

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

| SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE |                                                                                                                          |                           |                                                                         |          |                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MISSIONE                                                         |                                                                                                                          | Servizi e affari generali |                                                                         |          |                                                                                                                 |
| PROGRAMMA                                                        |                                                                                                                          |                           |                                                                         |          |                                                                                                                 |
| RISORSE UTILIZZATE (Consuntivo 2015)                             |                                                                                                                          | FINANZIARIE               | € 0                                                                     | 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                  | 8.908,74   |               |                      |
| Diminuzione di residui passivi                 | 521.538,27 |               |                      |
| <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 |
| Totali     |                                               | 82.023.594,90 | 41.439.877,18 | 40.583.717,72 |

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:

| SPESE      | TITOLI                                           | 2015          | 2014          | DIFFERENZE    |
|------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 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'<br>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 |

#### **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           |
| <i>Margine operativo netto</i> | <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  | <b>-129.423</b>  | <b>-135.024</b>   |
| <i>Reddito netto pre tax</i>   | 1.030.798        | -647.578          |
| Imposte sul reddito            | <b>-680.699</b>  | -590.045          |
| <i>Reddito netto</i>           | 350.099          | <b>-1.237.623</b> |

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:

| SITUAZIONE AL31/12/2015                                                                                                                       |             |                        |                  |                        |                         |                       |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|--|
| Disposizioni di contenimento                                                                                                                  | 2009<br>(a) | Limite di spesa<br>(b) | Impegnato<br>(c) | Riduzione<br>(d = a-c) | Versamento<br>(e = a-b) |                       |  |
| 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                                                                                                                  | 2011<br>(a) | Limite di spesa<br>(b) | Impegnato<br>(c) | Riduzione<br>(d = a-c) | 2009<br>(e)             | Versamento<br>(20% e) |  |
| Spese per acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di di autovetture, eacquisto di buoni taxi limite: 30% del 2011 (art. 6 c. 14) | 27.368      | 8.210                  | 4.400            | 22.968                 | 38.000                  | 7.600                 |  |

| Disposizioni di contenimento                                                                                                                              | Valore immobili<br>(a) | Limite di spesa<br>(b) | Spesa 2007<br>(c) | Impegnato<br>(d) | Versamento<br>(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<br>(a) | Limite di spesa 20%<br>(b) | IMPEGNATO<br>(c) | Versamento<br>(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\*