

Tabella 2

Situazione del personale a contratto al 31.12 nel triennio 2005-2006-2007

CATEGORIA	SERVIZIO	31-12-2005	31-12-2006	31-12-2007
		n.	n.	n.
DIP. DET.	AFI / ISI	2	4	3
DIP. DET.	AMM / BIL	0	0	0
DIP. DET.	DGE	0	1	5
DIP. DET.	FOR	5	6	7
DIP. DET.	LEG	0	1	1
DIP. DET.	MRI	2	2	2
DIP. DET.	SET	1	2	1
DIP. DET.	STT	5	4	4
TOTALE DIP. DET. PER ANNO		15	20	23
CO.CO.CO.	AFI / ISI	2	2	1
CO.CO.CO.	AMM / BIL	0	1	1
CO.CO.CO.	DGE	2	2	1
CO.CO.CO.	FOR	5	5	8
CO.CO.CO.	LEG	0	0	0
CO.CO.CO.	MRI	4	9	11
CO.CO.CO.	SET	0	1	1
CO.CO.CO.	STT	18	23	15
TOTALE CO.CO.CO.PER ANNO		31	43	38

Il totale dei dipendenti in servizio risulta pertanto per l'anno 2005 pari a n. 98, per l'anno 2006 a n. 115 e per l'anno 2007 a n. 114.

4.2.1. Contratto collettivo dei dipendenti

Per i livelli IV-IX e livelli I-III (tecnologi), con decorrenza 7 aprile 2006 sono stati applicati i seguenti contratti collettivi:

- a) CCNL relativo del personale del comparto delle Istituzioni e degli Enti di Ricerca e Sperimentazione per il quadriennio normativo 2002-2005 ed il biennio economico 2002-2003 (G.U. n. 93/06);

- b) CCNL relativo al personale del comparto delle Istituzioni e degli Enti di Ricerca e Sperimentazione per il biennio economico 2004-2005 (G.U. n. 94/06).

Per quanto concerne, infine, il fondo di incentivazione concertato ex art. 19 del CCNL lo stesso è stato individuato ed erogato, per l'anno 2007, con delibera CdA n.15 del 23 aprile 2008.

4.2.2. Contratto dei dirigenti

Con riferimento alla dirigenza amministrativa nel periodo in esame (2007), attesa la mancata conclusione del contratto collettivo per l'Area VII, si è continuato ad applicare il contratto per il comparto unico sottoscritto il 5 aprile 2001, CCNL per il quadriennio normativo 1998-2001 mentre con riflesso sull'esercizio 2008 è stato applicato il contratto sottoscritto il 5 marzo 2008 per il quadriennio 2002-2005 e relativi bienni economici 2002-2003 e 2004-2005 (G.U. n. 68/08).

Per quanto concerne le indennità collegate alle specifiche posizioni dirigenziali l'Ente, fermo restando il congelamento degli importi spettanti in applicazione dei commi 189 e 215 dell'articolo unico della legge 23 dicembre 2005 , n.266 (legge finanziaria per il 2006), con del. CdA n.53 del 10 dicembre 2008 sono state redistribuite le risorse complessive tenendo conto della nuova articolazione dei servizi del Consorzio.

4.2.3. Formazione esterna ed interna

Risultano attivate le seguenti iniziative formative:

Giornate di formazione erogate:	562
Provenienza docenti:	interna ed esterna
Rapporto giornate/personale	7,70

Settori operativi interessati: tutti i servizi del Consorzio su tematiche quali Comunicazione, Sicurezza, Fiscalità, Tesoreria, Informatica, Riservatezza, Gestione riunioni, Lingue.

4.2.4. Spesa del personale

La spesa globale relativa al personale nel biennio 2006-2007 è evidenziata nel prospetto che segue, dove sono altresì indicate le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 3

RAFFRONTO SPESA PERSONALE 2006-2007

TIPOLOGIA DI SPESA	2006	2007	variazione 2006/2007
A) STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI			
- stipendi ed altri assegni fissi	2.654.740	2.530.297	-124.443
- fondo trattamento accessorio	519.216	470.083	-49.133
- indennità e rimborsi spese per missioni	109.844	147.740	37.896
- oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente	802.997	738.134	-64.863
- formazione del personale dipendente	149.193	87.609	-61.585
TOTALE A)	4.235.990	3.973.862	-262.128
B) BENEFICI ASSISTENZIALI E SOCIALI SPESE PER LA MENSA			
- interventi assistenziali	31.000	37.000	6.000
- oneri per pasti ai dipendenti	45.623	50.000	4.377
TOTALE B)	76.623	87.000	10.377
TOTALE GENERALE (A + B)	4.312.613	4.060.862	-251.751
Variazione percentuale su precedente esercizio			-5,84

Nel corso dell'esercizio 2006 il trattamento economico del personale è stato adeguato alle previsioni del nuovo CCNL con erogazione delle competenze arretrate in unica soluzione, circostanza che non si è ripetuta nel corso del 2007.

4.2.5. I controlli

Sulla scorta del d.lgs. 286/99 le tipologie di controllo ivi previste vengono esercitate come segue:

- A) il Controllo di regolarità amministrativa e contabile viene 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", è stato attribuito dal CdA con del. n. 62 del 25 ottobre 2005 anche il controllo contabile di cui all'art. 2409-bis c.c.
- B) Il Controllo di gestione viene esercitato all'interno del "Servizio Bilancio, Controllo di gestione e Qualità dell'Ufficio di Contabilità generale e controllo di gestione". Tale controllo si esercita attraverso l'analisi dei dati pervenuti in contabilità ed appositamente elaborati per Unità previsionale di base e progetti attraverso report trimestrali che vengono consegnati alla Direzione Generale ed ai singoli dirigenti con evidenziate le poste che possono presentare delle criticità ai fini del raggiungimento degli obiettivi prefissati. Tali poste, ove necessario, vengono discusse individualmente con i singoli dirigenti o collegialmente nei Comitati di direzione, nei quali vengono concordate le azioni atte a correggere gli scostamenti dagli obiettivi, attuali o solo potenziali. Per inciso la procedura di controllo di gestione, prevista dal Capo VIII del Regolamento di contabilità, è descritta nei dettagli e in tutte le implicazioni nel punto A del Manuale di Contabilità (atto dispositivo Direttore Generale n. 216 del 31 dicembre 2004).
- C) La Valutazione della dirigenza, compreso il Direttore generale, è effettuata dal nucleo di valutazione, previsto dalla lettera n) dell'art. 7 dello Statuto e dall'art.16 del Regolamento di organizzazione che fissa anche alcuni principi generali per la valutazione. Nominato per il biennio 2007-2008 con del. CdA n. 37 del 25 settembre 2007 ha valutato positivamente l'operato del Direttore Generale, riassunto nelle relazioni rassegnate dal medesimo al CdA in data 19 dicembre 2007 e 12 febbraio 2008, cui è seguita l'erogazione della indennità di risultato pari ad € 40.000 per l'anno 2007 con del. CdA n.28 del 24 giugno 2008.

Circa la valutazione dei risultati conseguiti dai dirigenti il Direttore Generale, preso atto delle considerazioni espresse dal Nucleo di valutazione, ha autorizzato l'erogazione agli stessi della indennità di posizione per l'anno 2007 (disp. DG n. 136 del 5 giugno 2008).

Oltre ai sopra menzionati controlli obbligatori, l'Ente gestisce tutte le sue procedure secondo il "sistema di qualità" di cui alla normativa Iso 9001/2000, rinnovata per il triennio 2005-2007 ed estesa all'intero arco di attività, certificazione che l'Ente ha conseguito fin dal termine del 2001.

4.2.6. Incarichi di studio, ricerca e consulenza

In via preliminare si conferma che l'Ente, in adempimento della previsione ex art. 1, comma 127, della legge 23 dicembre 1996, n. 662 richiamato dall'art. 53, comma 14, del D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165 ed ex art.3, comma 18, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 pubblica nel proprio sito istituzionale di libero accesso gli incarichi di studio e consulenza attivati nell'anno.

Con ordine interno n. 3 del 2008 il Servizio legale, approvvigionamenti e risorse umane ha richiamato i dipendenti dell'Ente al rispetto degli obblighi di trasparenza e pubblicità in essere.

In merito poi allo specifico adempimento introdotto dall'art. 1, comma 11, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 l'Ente ha trasmesso, alla competente Sezione di Controllo Enti gli atti di affidamento e la relativa documentazione di supporto, per un totale di n. 2 incarichi connessi a funzioni di natura "amministrativa" con una spesa complessiva di euro 59.287,57 oltre IVA.

Per quanto concerne invece quelli inerenti le funzioni di "ricerca", espletati nel periodo di riferimento, dal volume globale dei pagamenti pari ad euro 256 migliaia devono essere defalcate le c.d. consulenze istituzionali pari ad euro 199 migliaia connesse alla realizzazione di progetti, finanziati interamente e/o cofinanziati ad hoc, affidati ad AREA.

4.2.7. Informatizzazione dell'Ente

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

personale intermo ed in parte di personale in outsourcing, offre un più che soddisfacente sistema di accesso ai dati.

Il sistema informativo aziendale comprende, oltre ai server, postazioni fisse di computer per tutto il personale inoltre vi sono computer portatili utilizzati da più persone e due sale didattiche informatizzate.

Oltre al sito internet istituzionale di libero accesso (<http://www.area.trieste.it/>) opera un sito intranet, riservato anche a tutti i membri degli organi istituzionali, che viene utilizzato per la raccolta e la consultazione delle principali informazioni aziendali.

5) – L'attività istituzionale

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

Nell'ambito del Parco, in attesa della progettata attrezzatura di più ampi ed aggiuntivi spazi, erano insediati a fine esercizio 2007 n.87 strutture di soggetti pubblici (n. 21) ed imprese (n. 66) in locali attrezzati, posti a disposizione dal Consorzio, per laboratori ed uffici di oltre 75.000 mq. all'interno di una superficie di circa 550.000 mq.

In ordine ai compiti di cui sopra il Consorzio, tra le altre, detiene le seguenti partecipazioni azionarie:

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

Trattasi di Società di interesse nazionale costituita ai sensi dell'art.10, comma 4, della legge 19 ottobre 1999, n. 370. Partecipata per il 51% dal Consorzio ha superato il grave squilibrio preesistente tra introiti e spese.

A rilevanti contributi pubblici finalizzati a specifiche iniziative (ad esempio costruzione del laser ad elettroni liberi - FEL), che transitano attraverso le partite di giro del bilancio di Area scientifica, sono venuti ad aggiungersi contributi statali di gestione "a regime" (€ 14.000.000 annuali) che sono oggi erogati direttamente alla Società Sincrotrone grazie all'entrata in vigore del decreto-legge 31 gennaio 2005, n.7 convertito con modificazioni nella legge 31 marzo 2005, n. 43.

Questo ha consentito alla Sincrotrone S.c.p.A., società di interesse nazionale e priva di lucro - in quanto essa fornisce ad organismi e imprese accesso gratuito ai servizi -, di continuare la propria attività sia pure alla luce delle risultanze di un bilancio che per l'esercizio 2007 si è chiuso con un saldo negativo di € 1.737.215, approvato dal CdA con del. n. 10 del 28 febbraio 2008 ed in pari data AREA ha

designato nuovi propri rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione e nel Collegio sindacale.

B) Consorzio del Centro di ricerca avanzata per l'ottica spaziale, la sensoristica e l'ottimizzazione (CARSO) S.c.r.l.

Il Consorzio CARSO ha lo scopo di promuovere, coordinare e svolgere attività di ricerca scientifica e tecnologica nel campo dei componenti e degli strumenti ottici per l'applicazione in ambiente spaziale, senza fini di lucro.

Premesso che AREA partecipava al 50% del Consorzio, dopo la chiusura in perdita dell'esercizio 2007 per € 32.742, risultato approvato dal Presidente di AREA con determina n. 3 del 1° aprile 2008, è stato accettato l'ingresso di un nuovo socio di maggioranza (del. CdA n. 25 del 24 giugno 2008) e la trasformazione in S.c.r.l. del suddetto CARSO (del. CdA n. 33 del 21 ottobre 2008) con riduzione al 25% degli oneri consortili.

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

Società consortile a responsabilità limitata, priva di scopi di lucro, cui l'AREA partecipa per una quota maggioritaria del 40% del capitale, intervento che la Regione finanzia in virtù dell'art.13 della legge regionale 30 aprile 2003, n.11 (normativa di per sé abrogata dalla L.R. 10 novembre 2005, n.4 mantenuta però vigente in via transitoria dall'art.4 della suddetta L.R.).

Il Consorzio stesso sovrintende anche all'organizzazione, sotto l'alta vigilanza di Area, del Distretto tecnologico per la bio-medicina molecolare istituito con accordo di programma tra MIUR e Regione.

Sul piano prettamente contabile il bilancio 2007 della partecipata si è chiuso con un utile di €. 11.874 (approvato con del. Giunta n.39 del 20 maggio 2008) cui è seguito un contributo in conto esercizio 2008 pari ad €. 400.000 deliberato dal CdA (del.n.51 del 10 dicembre 2008), importo oggetto di specifico trasferimento da parte della Regione.

D) Consorzio Laboratorio di metallurgia (LAB-MET) S.c.r.l.

Società consortile a responsabilità limitata priva di scopi di lucro, cui l'Area partecipa per una quota del 25% del capitale, costituita in data 6 settembre 2006, volta a divenire un Centro Innovation Network nel settore della metallurgia.

Alla luce delle risultanze di bilancio, la cui chiusura in perdita per € 97.704 non è stata approvata dal CdA (del. n. 19 del 20 maggio 2008); a seguito della copertura delle perdite ad opera di soci prima inadempienti e dell'aumento di capitale, AREA ha ritenuto (del. CdA n. 24 del 24 giugno 2008) di non incrementare la propria partecipazione che anzi si è ridotta al 14,6%, pur confermando l'iniziativa consortile.

E) Innovation factory S.c.r.l.

Società senza fini di lucro, volta a promuovere ed assistere l'avvio di nuove imprese innovative, partecipata da AREA al 87,72% ha chiuso l'esercizio 2007 con una perdita di € 41.023 approvata dalla Giunta con del. n. 37 del 23 aprile 2008.

Al fine di meglio definire i compiti consortili sotto il profilo degli oneri economici, sono state apportate delle modifiche statutarie (del. CdA n. 20 del 20 maggio 2008) volte a migliorarne il risultato di esercizio.

Oltre a quanto sopra AREA partecipa ad altre iniziative (tra cui "Consorzio Friuli innovazione, centro di ricerca e di trasferimento tecnologico - S.c.r.l."; "Associazione Trieste science centre – Friuli Venezia Giulia"; "Polo tecnologico di Pordenone - S.c.p.A."; "Polo tecnologico di Gorizia"; "Distretto della meccanica componentistica – S.c.r.l.") volte a radicare sempre di più nel territorio regionale la propria missione.

Peraltro si è consolidata, attraverso le iniziative descritte nella precedente relazione, la proiezione internazionale dell'Ente, ed hanno avuto impulso e peso, anche nel 2007, le attività volte a garantirne la visibilità, tra l'altro attraverso incontri con esponenti scientifici, conversazioni divulgative sotto l'etichetta di Coffee science e l'apertura annuale al pubblico del Parco.

Per continuità operativa sono stati rifinanziati dalla Regione i0l progetto Innovation Network e il progetto Sister, ambedue in materia di diffusione dell'innovazione e sostegno al trasferimento tecnologico.

Nell'anno sono state attivate tra le altre, due nuove iniziative, il progetto "Domotica" ed il progetto "144 (12x12)".

Con il primo si intende far diventare la Regione Friuli-Venezia Giulia il riferimento internazionale per la ricerca, lo sviluppo, la produzione e la diffusione dei sistemi domotici, il secondo sintetizza l'obiettivo di far crescere 12 imprese aumentandone il fatturato a 12 milioni di euro anche mediante collaborazione con il M.I.T. (Massachusetts Institue of Tecnology).

Sempre su input regionale l'Ente è chiamato a far parte del Comitato di valutazione nell'ambito delle azioni di trasferimento tecnologico e diffusione dell'innovazione, laddove, ai sensi dell'art. 9, comma 5, del D.Lgs. 29 settembre 1999, n. 381, l'Area convoca ed organizza un'annuale Conferenza degli enti di ricerca nazionali ed internazionali aventi sede nella Regione.

Analoga partecipazione avviene all'interno del Comitato tecnico consultivo per le politiche economiche istituito dall'art. 15 della legge regionale 10 novembre 2005, n. 26 (del. Giunta n. 1 del 13 marzo 2007).

6 - I risultati contabili della gestione

6.1. Bilancio di previsione 2007

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2007 è stato adottato dal Commissario straordinario con det. n. 4 del 14 dicembre 2006 (nelle more del perfezionamento delle nomine degli organi statutari l'Ente è stato retto da un Commissario straordinario).

6.2. Bilancio consuntivo 2007

Il rendiconto generale per l'anno 2007, redatto secondo quanto previsto dal dpr 97/03 e corredato degli allegati di rito, risulta portato all'approvazione del CdA in data 23 aprile 2008, previo parere reso dal Collegio dei revisori dei conti reso con verbale n. 3 del 21 aprile 2008 senza osservazioni, formalizzata nella deliberazione n. 12/2008.

L'Ente pubblica, a partire dall'esercizio 2003, il "Bilancio sociale" denominato "the human touch", strumento di diffusione volto ad illustrare l'operato del Consorzio per avviare un processo interattivo di comunicazione sociale in particolare con potenziali "stakeholder", portatori di interessi (dipendenti, clienti, fornitori, istituzioni e più in generale la collettività e l'ambiente).

Oltre quanto sopra, i risultati dell'esercizio 2007 sono stati illustrati mediante la redazione del "Bilancio del Capitale Intellettuale del Consorzio" e del "Profilo dinamico della Attività del Consorzio" atti tutti a disposizione degli utenti nel sito di libera consultazione.

6.3. La gestione finanziaria

6.3.1. Risultato finanziario di competenza

Si riporta di seguito il prospetto dimostrativo della situazione finanziaria di competenza del Consorzio che evidenzia un risultato finanziario che dal dato negativo del 2006 per euro 375.182 diventa positivo nel 2007 per euro 527.221.

Tabella 4

RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA

	2007	2006		2007	2006
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			TITOLO I - SPESE CORRENTI		
PROVENTI COMMERCIALI	5.291.376	5.712.467	SPESE PER GLI ORGANI DEL CONS.	274.029	286.913
TRASFERIMENTI ORDINARI	8.571.685	8.652.925	SPESE PER IL PERSONALE	3.973.254	4.163.419
PROVENTI ISTITUZIONALI SU PROGETTO	3.700.495	5.775.289	PERSONALE ASSIMILATO	1.434.827	1.404.551
PROVENTI FINANZIARI	9.504	4.675	SPESE DI FUNZIONAMENTO	5.406.706	5.529.269
POSTE COMPENSATIVE	314.771	256.075	PREST. ISTITUZIONALI SU PROG.	3.675.958	4.360.089
	1.047				
ENTRATE NON CLASSIFICABILI			- SPESE PER PREST. COMMERCIALI	936.500	1.561.147
			ONERI FINANZIARI	78.558	97.826
			POSTE COMP. DELLE ENTRATE	70.015	70.819
			SPESE NON CLASSIFICABILI	832.039	836.666
TOTALE TITOLO I	17.888.878	20.401.431	TOTALE TITOLO I	16.681.885	18.310.699
TITOLO II - ENTRATE IN C. CAPITALE			TITOLO II - SPESE IN C. CAPITALE		
ALIENAZIONI	3.060	500	ACQUISIZIONI IMMOBILIARI	11.654.032	326.660
ASSUNZIONE DEBITI FINANZIARI	11.261.196	161.494	ACQUISIZIONI IMM. TECNICHE	246.784	655.396
TRASFERIMENTI C.CAPITALE	2.489.842	1.738.008	AVVIO E SOSTEGNO PRG. RICERCA	2.214.217	3.002.972
RISCOSSIONE DI CREDITI	12.653	28.486	ACQUISTO VALORI MOBILIARI	102.438	104.700
			SPESE PER ESTINZIONE DI DEBITI	209.052	284.674
			CREDITI E ANTICIPAZIONI	20.000	20.000
TOTALE TITOLO II	13.766.751	1.928.488	TOTALE TITOLO II	14.446.523	4.394.402
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
PARTITE DI GIRO	16.000.947	16.954.885	PARTITE DI GIRO	16.000.947	16.954.885
TOTALE TITOLO III	16.000.947	16.954.885	TOTALE TITOLO III	16.000.947	16.954.885
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	47.656.576	39.284.804	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	47.129.355	39.659.986
RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA				527.221	- 375.182
TOTALE A PAREGGIO	47.656.576	39.284.804	TOTALE A PAREGGIO	47.656.576	39.284.804

6.3.2. Entrate e spese correnti

Agli accertamenti per entrate correnti di competenza, pari ad euro 17.888.878, corrispondono riscossioni di competenza per euro 12.891.122.

Agli impegni per spese correnti di competenza, pari ad euro 16.681.885 corrispondono pagamenti di competenza per euro 11.802.917.

In particolare nella parte attiva si registrano:

Proventi commerciali (cat. I) per euro 5.291.376.

Trasferimenti ordinari (cat. II) per euro 8.571.685 (nel dettaglio il contributo statale ha raggiunto euro 8.064.971, i trasferimenti ordinari della Regione euro 500.000 oltre ad euro 6.714 per contributi da altri enti pubblici).

Proventi istituzionali su progetto (cat. III) per euro 3.700.495 (nel dettaglio euro 857.781 hanno riguardato il cofinanziamento per la formazione, euro 1.747.657 il cofinanziamento per l'innovazione tecnologica, euro 834.556 i contributi per studi e ricerche, euro 260.501 i contributi di privati ed enti pubblici).

In particolare nella parte passiva si registrano:

Spese di funzionamento (cat. IV) ammontano ad euro 5.406.705, tra queste gli importi maggiori riguardano la manutenzione di immobili per euro 1.200.889, le forniture di energia elettrica, d'acqua e di gas per 1.210.000, le spese di riscaldamento per euro 420.000, le spese per gestione e manutenzione di reti telematiche pari ad euro 436.714, le spese per pulizia dei locali pari ad euro 438.389, le spese per sorveglianza pari ad euro 269.905, spese di stampa e pubblicità per euro 44.926, spese per consulenze di carattere istituzionale per euro 199.170.

Prestazioni istituzionali su progetto (cat. V) pari nel totale a euro 3.675.958 (nel dettaglio euro 726.440 per attività di formazione, euro 1.467.227 per la diffusione dell'innovazione tecnologica, euro 736.695 per borse di formazione e assegni di ricerca ed euro 745.596 per studi e ricerche).

Prestazioni commerciali (cat. VI) pari nel totale ad euro 936.500 (nel dettaglio euro 388.777 riguardano servizi e contratti di ricerca, euro 365.559 le forniture e servizi ad utenti ed euro 182.164 per prestazioni professionali e consulenze commerciali).

Tali dati indicano, tra gli altri, un decremento delle entrate commerciali pari al 7,9% (euro 5.291.376 per il 2007 rispetto ad euro 5.712.457 per il 2006)

bilanciato dalla diminuzione, in uscita, delle spese per prestazioni istituzionali su progetto pari al 18,6% (euro 3.675.958 per il 2007 rispetto ad euro 4.360.089 per il 2006).

6.3.3. Entrate e spese in conto capitale

Agli accertamenti per entrate in conto capitale di competenza, pari ad euro 13.766.751, corrispondono riscossioni per euro 651.612.

Agli impegni per spese in conto capitale pari ad euro 14.446.523, corrispondono pagamenti per euro 1.576.118.

In particolare nella parte attiva si registrano:

Assunzioni di mutuo (cat. VIII) per euro 11.250.000 (si tratta di un parziale finanziamento delle opere di urbanizzazione del comprensorio di Basovizza pari ad euro 3.500.000 e per la costruzione dell'edificio Q2 di Basovizza pari ad euro 7.750.000).

Trasferimenti in conto capitale (cat. X) per euro 2.489.842 (in dettaglio risultano contributi dello Stato per euro 900.000 e della Regione per euro 1.589.842).

In particolare nella parte passiva si registrano:

Acquisizioni beni di uso durevole ed opere immobiliari (cat. X) per euro 11.654.031 di cui la quasi totalità degli impegni riguardano la realizzazione delle opere connesse al nuovo edificio Q2 per euro 11.632.863.

Attività promozionali per l'avvio ed il sostegno di programmi di ricerca (cat. XII) per euro 2.214.217, le cui operazioni più rilevanti hanno avuto per oggetto l'erogazione di contributi al LAB-MET per euro 140.000 (fondi Area), al CBM per euro 400.000 (fondi Area) e per euro 700.000 (fondi regionali).

6.3.4. Situazione amministrativa ed andamento dei residui

La situazione amministrativa, che viene esposta nel prospetto seguente, evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad euro 1.632.449.

Tabella 5

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2007	2006
Consistenza di cassa al 1.1	6.148.860,05	6.860.740
Riscossioni		
in conto competenza	28.474.326,91	32.970.934
in conto residui	9.423.320,44	7.644.859
Totale	44.046.507,40	40.615.793
Pagamenti		
in conto competenza	27.536.580,99	32.274.982
in conto residui	8.977.572,58	9.052.691
Totale	36.514.153,57	41.327.673
Consistenza di cassa al 31.12	7.532.353,83	6.148.860
residui attivi		
esercizi precedenti	8.458.860,20	11.641.006
competenza	19.182.250,08	6.313.870
Totale	27.641.110,28	17.954.876
residui passivi		
esercizi precedenti	13.948.239,53	16.063.503
competenza	19.592.774,99	7.385.005
Totale	33.541.014,59	23.448.508
Avanzo amministrazione	1.632.449,59	655.227,48

L'avanzo di amministrazione aumenta del 149 % rispetto al dato del 2006 e dipende, in primo luogo, dal saldo di cassa; aumentano pure in maniera rilevante i residui attivi rispetto al precedente esercizio come i passivi di competenza.

Al risultato di cui sopra si perviene attraverso la somma algebrica tra l'ammontare del fondo di cassa al 1° gennaio pari ad euro 6.148.860 incrementato dalla eccedenza di euro 1.383.493 delle riscossioni (euro 37.897.647) rispetto ai pagamenti (euro 36.514.154) e la situazione dei residui, che vede l'importo di quelli passivi (euro 33.541.014) superare di 5.899.904 euro l'importo di quelli attivi (euro 27.641.110).

L'incremento della massa dei residui attivi (da euro 17.954.876 per l'anno 2006 ad euro 27.641.110 per l'anno 2007) consegue prevalentemente alla accensione di mutui per rilevanti opere di edilizia pubblica in corso e parallelamente l'incremento dei corrispondenti residui passivi (da euro 23.448.508 per l'anno 2006 ad euro 33.541.014 per l'anno 2007) ha per oggetto le spese di realizzazione dell'opera medesima.

6.3.5. Conto economico

Il conto economico dell'esercizio 2007 presenta una perdita di euro 1.328.420 minore di quella precedente di euro 2.053.258.

Il disavanzo deriva essenzialmente dalla flessione del valore della produzione cui si aggiunge la negatività del saldo della gestione finanziaria. Va rilevato peraltro che la gestione operativa (valore della prod.-costi) nel 2007 presenta valore positivo (€ 10.481) e migliore rispetto al dato negativo del 2000 (€ -1.269.188)

Un'analisi di dettaglio del conto economico espone una diminuzione di euro 66.081 dei ricavi di vendita (da euro 5.268.578 nell'anno 2006 ad euro 5.202.497) nonché la diminuzione degli altri ricavi e proventi per euro 3.827.714 (da euro 18.300.672 nell'anno 2006 ad euro 14.472.958) soprattutto dovuta all'incremento del contributo dello Stato per soli euro 23.440, alla netta diminuzione dei contributi da parte della Regione per euro 1.266.000, del cofinanziamenti per innovazione tecnologica per euro 813.462 e per attività di formazione per euro 971.687.