

5.2.4. Situazione amministrativa ed andamento dei residui

La situazione amministrativa, che viene esposta nel prospetto seguente, evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad euro 1.346.392.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tabella n. 5.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2008	2009
Consistenza di cassa al 1.1	7.532.354	9.832.532
riscossioni		
in conto competenza	30.641.017	33.281.134
in conto residui	19.824.932	5.536.375
Totale	50.465.949	38.817.510
pagamenti		
in conto competenza	31.567.283	32.085.834
in conto residui	16.598.488	13.400.937
Totale	48.165.771	45.486.771
Consistenza di cassa al 31.12	9.832.532	3.263.270
residui attivi		
esercizi precedenti	7.196.816	8.504.615
competenza	6.919.908	6.132.088
Totale	14.116.725	14.636.704
residui passivi		
esercizi precedenti	15.739.656	8.337.368
competenza	6.469.139	8.116.214
Totale	22.208.795	16.453.582
Avanzo amministrazione	1.740.462	1.346.392

L'avanzo di amministrazione diminuisce del 22,64% rispetto al dato del 2008 e dipende, in primo luogo, dalla diminuzione del saldo di cassa.

Al risultato di cui sopra si perviene attraverso la somma algebrica tra l'ammontare del fondo di cassa al 1° gennaio pari ad euro 9.832.532 diminuito del saldo negativo di euro 6.669.261 delle riscossioni (euro 38.817.510) rispetto ai pagamenti (euro 45.486.771) e la situazione dei residui, che vede l'importo di quelli passivi (euro 16.453.582) superare di euro 1.819.878 l'importo di quelli attivi (euro 14.636.704).

L'incremento della massa dei residui attivi (da euro 14.116.725 per l'anno 2008 ad euro 14.636.704 per l'anno 2009) consegue prevalentemente all'incremento di crediti IVA

e parallelamente la diminuzione dei corrispondenti residui passivi (da euro 22.208.795 per l'anno 2008 ad euro 16.453.582 per l'anno 2009) ha per oggetto le spese per la realizzazione delle opere di edilizia pubblica in corso.

5.2.5. Conto economico

Il conto economico dell'esercizio 2009 presenta una perdita di euro 2.042.073, maggiore di euro 1.301.806 rispetto a quella precedente di euro 740.267, con un incremento del 176%.

Il maggior disavanzo deriva essenzialmente dal peggioramento del risultato della gestione operativa, passato dal dato positivo di euro 339.321 del 2008 al dato negativo di euro 1.024.342 del 2009, aggravato dai saldi negativi delle altre sezioni del conto economico.

L'analisi di dettaglio del conto economico espone un incremento di euro 469.262 dei ricavi di vendita (da euro 5.641.058 per l'anno 2008 ad euro 6.110.320 per l'anno 2009) controbilanciato dal decremento degli altri ricavi e proventi per euro 2.077.618 (da euro 17.102.259 per l'anno 2008 ad euro 15.024.640 per l'anno 2009) soprattutto dovuto al decremento del contributo dello Stato per euro 852.537, dei contributi da parte della Regione per euro 916.787 e dei contributi per studi e ricerche per euro 1.585.121, cui si contrappone l'aumento dei cofinanziamenti per attività di formazione per euro 235.059, dei cofinanziamenti per innovazione tecnologica per euro 768.009 e per contributi di privati ed enti pubblici per euro 174.223.

CONTO ECONOMICO

Tabella n. 6.

		CONTO ECONOMICO	Totale 2008	Totale 2009	Variazione	Variazione percentuale
A		VALORE DELLA PRODUZIONE				
A 1		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.641.058	6.110.320	469.262	8,32%
A 5		Altri ricavi e proventi	17.102.259	15.024.640	(2.077.618)	-12,15%
		TOTALE A)	22.743.317	21.134.960	(1.608.356)	-7,07%
B		COSTI DELLA PRODUZIONE				
B 6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.309	71.963	7.655	11,90%
B 7		Per servizi	14.686.099	12.686.389	(1.999.710)	-13,62%
B 8		Per godimento di beni di terzi	23.547	23.547	0	0,00%
B 9		Per il personale:	4.788.006	6.224.086	1.436.080	29,99%
	a)	salari e stipendi	3.283.157	4.199.727	916.570	27,92%
	b)	oneri sociali	830.701	1.130.668	299.967	36,11%
	c)	trattamento di fine rapporto	299.487	442.756	143.269	47,84%
	e)	altri costi	374.661	450.934	76.273	20,36%
B 10		Ammortamenti e svalutazioni :	2.452.032	2.682.451	230.419	9,40%
	b)	ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.452.032	2.682.451	230.419	9,40%
B 14		Oneri diversi di gestione	390.003	470.865	80.862	20,73%
		TOTALE B)	22.403.996	22.159.302	(244.694)	-1,09%
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	339.321	(1.024.342)	(1.363.662)	-401,88%
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
C 16		Altri proventi finanziari	44.353	16.982	(27.370)	-61,71%
	d)	Proventi diversi dai precedenti				
	- Da altri		44.353	16.982	(27.370)	-61,71%
C 17		Interessi ed altri oneri finanziari	(255.260)	(570.478)	(315.218)	123,49%
	- Da altri		(255.260)	(570.478)	(315.218)	123,49%
		TOTALE C)	(210.908)	(553.496)	(342.588)	162,44%
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D 18		Rivalutazioni				
D 19		Svalutazioni	(84.458)	(2.793)	81.664	-96,69%
	a)	di partecipazioni	(84.458)	(2.793)	81.664	-96,69%
		TOTALE D)	(84.458)	(2.793)	81.664	-96,69%
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
E 20		Proventi	445.350	179.587	(265.763)	-59,68%
	b)	sopravvenienze attive	445.350	179.587	(265.763)	-59,68%
E 21		Oneri	(616.668)	(254.550)	362.118	-58,72%
	b)	sopravvenienze passive	(616.668)	(254.550)	362.118	-58,72%
		TOTALE E)	(171.318)	(74.963)	96.355	-56,24%
		RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE	(127.362)	(1.655.593)	(1.528.231)	1199,91%
E 22		Imposte sul reddito	(612.905)	(386.480)	226.425	-36,94%
E 23		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(740.267)	(2.042.073,25)	(1.301.806)	175,86%

5.2.6. Stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono riportati gli aggregati costituenti la situazione patrimoniale del Consorzio al 31 dicembre 2009.

Tabella n. 7.

STATO PATRIMONIALE					
Voci dell'Attivo		Esercizio 2008	Esercizio 2009	Variazioni	Variazioni %
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
	TOTALE A)	-	-	-	-
B	IMMOBILIZZAZIONI				
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
7	Altre	264.670	255.789	(8.881)	-3,36%
	TOTALE B I	264.670	255.789	(8.881)	-3,36%
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1	Terreni e fabbricati	55.413.534	60.646.564	5.233.030	9,44%
3	Attrezzature industriali e commerciali	297.508	407.588	110.081	37,00%
4	Altri beni	1.077.934	947.630	(130.304)	-12,09%
	TOTALE B II	56.788.975	62.001.782	5.212.808	9,18%
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1	Partecipazioni in :				
	a) imprese controllate	24.734.843	24.737.843	3.000	0,01%
	b) imprese collegate	40.000	40.000	0	0,00%
	d) altre imprese	844.908	833.444	(11.464)	-1,36%
	Totale 1	25.619.751	25.611.287	(8.464)	-0,03%
B III	2 Crediti verso				
	e) verso altri	79.643	70.030	(9.613)	-12,07%
	Totale 2	79.643	70.030	(9.613)	-12,07%
	TOTALE B III	25.699.395	25.681.317	(18.077)	-0,07%
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	82.753.040	87.938.889	5.185.849	6,27%
Voci dell'Attivo		Esercizio	Esercizio	Variazioni	Variazioni %
C	ATTIVO CIRCOLANTE				
C I	RIMANENZE				
	TOTALE C I	-	-	-	-
C II	CREDITI VERSO :				
1	Clienti	2.856.681	3.407.528	550.847	19,28%
4-bis	Crediti tributari	1.845.587	2.663.646	818.059	44,33%
5	Altri	7.753.419	7.094.784	(658.635)	-8,49%
	TOTALE C II	12.455.687	13.165.958	710.271	5,70%
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
	TOTALE C III	-	-	-	-
C IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Depositi bancari e postali	9.832.532	3.163.270	(6.669.262)	-67,83%
	TOTALE C IV	9.832.532	3.163.270	(6.669.262)	-67,83%
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	22.288.219	16.329.228	(5.958.990)	-26,74%
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI				
	TOTALE D	-	-	-	-
	TOTALE ATTIVO	105.041.259	104.268.117	(773.141)	-0,74%

segue Tabella n. 7

Voci del Passivo		Esercizio 2008	Esercizio 2009	Variazione	Variazioni percentuali
A	PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO				
A	PATRIMONIO NETTO:				
A I	Fondo di dotazione	38.734.267	38.734.267	0	0,00%
A VII	Altre riserve				
	- Contributi in conto capitale	516.457	516.457	0	0,00%
A VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	31.016.860	30.276.593	(740.267)	-2,39%
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	(740.267)	(2.042.073)	(1.301.806)	-175,86%
	TOTALE A)	69.527.317	67.485.244	(2.042.073)	-2,94%
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-	-	-
	TOTALE B)	-	-	-	-
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
		2.352.005	2.712.287	360.282	15,32%
	TOTALE C)	2.352.005	2.712.287	360.283	15,32%
D	DEBITI				
5	Debiti verso altri finanziatori	12.037.002	11.437.165	(599.837)	-4,98%
7	Debiti verso fornitori	2.232.942	2.094.756	(138.186)	-6,19%
12	Debiti tributari	278.640	53.494	(225.146)	-80,80%
13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	52.903	159.814	106.910	202,09%
14	Altri debiti	1.377.928	2.048.138	670.210	48,64%
	TOTALE D)	15.979.415	15.793.366	(186.049)	-1,16%
E	RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
b)	Altri ratei e risconti	17.182.521	18.277.220	1.094.699	6,37%
	TOTALE E)	17.182.521	18.277.220	1.094.699	6,37%
	TOTALE PASSIVO	105.041.259	104.268.117	(773.141)	-0,74%

Lo stato patrimoniale espone attività e passività per euro 104.268.117, con un risultato netto patrimoniale di 67.485.244 minore del 2,9% rispetto a quello del 2008 pari ad euro 69.527.317.

Nell'attivo, le immobilizzazioni materiali, al netto degli ammortamenti, passano da 56.788.975 euro (anno 2008) a 62.001.782 euro (anno 2009), con un incremento dell'8,2% soprattutto concentrato nella voce terreni e fabbricati.

I crediti, aumentati da euro 12.455.687 per l'anno 2008 ad euro 13.165.958 per l'anno 2009 (5,7%), vedono un incremento verso clienti per euro 550.847 e verso lo Stato per euro 818.059, controbilanciati da una riduzione verso terzi per euro 658.635.

Al riguardo il Consorzio ha ritenuto di non incrementare il fondo svalutazione crediti.

I debiti, diminuiti da euro 15.979.415 per l'anno 2008 ad euro 15.793.366 per l'anno 2009 (- 0,9%), sono sostanzialmente invariati.

Sono, invece, aumentati da euro 17.182.521 ad euro 18.277.220 (6,4%) i ratei e risconti passivi in conseguenza di maggiori commesse pluriennali (contratti di ricerca, formazione e trasferimento tecnologico) che sono imputate in relazione allo stato di avanzamento delle stesse.

6. Conclusioni

Il Consorzio svolge, oltre alla attività istituzionale di trasferimento e diffusione di conoscenze e tecnologie verso il tessuto produttivo nonché di formazione e promozione in campo industriale, una attività commerciale mediante la gestione e promozione del parco scientifico e tecnologico "AREA Science Park" articolato in più comprensori distribuiti sul territorio regionale.

La provenienza delle risorse, escluse le partite di giro, per il 44% attiene ai contributi ordinari di funzionamento (euro 8.794.248), per il 29% alle entrate commerciali (euro 5.944.037), il 26% alle entrate collegate a progetti di ricerca finalizzata (euro 5.327.419) e per l'1% ad altre entrate (euro 193.261).

A fronte del minor introito del contributo ordinario del 3,3% e dei proventi commerciali del 6,0% risultano maggiori introiti per proventi istituzionali su progetto del 33,2% nonché diminuzione dell'11,2% delle spese per prestazioni commerciali e dello 0,7% delle spese istituzionali su progetto.

Le spese per il personale, di funzionamento e per prestazioni commerciali (euro 13.708.334) hanno assorbito il 93,0% del contributo ordinario e dei proventi commerciali (euro 14.738.285).

Il risultato della gestione finanziaria passa dal dato negativo di euro 475.497 (2008) al dato negativo di euro 788.825 (2009).

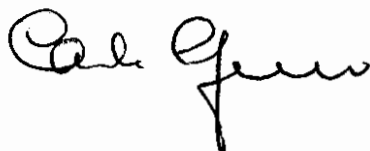
L'esercizio 2009 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari ad euro 1.346.392 in diminuzione del 22,6% rispetto al dato del 2008 pari ad euro 1.740.461 risultato cui ha contribuito il decremento del saldo di cassa.

Sotto l'aspetto economico l'esercizio si è chiuso con una perdita di 2.042.073 euro, che risulta essere superiore del 176% rispetto alla perdita dell'esercizio precedente pari ad euro 740.267, derivante dal peggioramento della gestione operativa dovuto alla diminuzione del 4,6% del valore della produzione (euro 21.134.960) rispetto al valore dei costi (euro 22.159.302) situazione diversa a quella verificatasi nell'esercizio 2008 dove il valore della produzione (euro 22.743.317) ha superato dell'1,5% i costi della stessa (euro 22.403.996).

Per l'esercizio di riferimento i costi sono stati influenzati principalmente dagli oneri per il personale.

Il patrimonio netto dell'Ente, a sua volta, ha subito un decremento del 2,9% conseguente alla maggior perdita economica di esercizio.

Il risultato della gestione del Consorzio, influenzato dalla oggettiva contrazione economica del periodo, tiene conto della attivazione di progetti (spese in conto capitale) i cui risultati in termini finanziari saranno conseguiti nei prossimi esercizi.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Cal. Genu".

PAGINA BIANCA

CONSORZIO PER L'AREA DI RICERCA SCIENTIFICA
E TECNOLOGICA DI TRIESTE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

DELIBERAZIONE N. 10
CONSIGLIO N. 2 DI DATA 14. 04. 2010
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
estratto del processo verbale

OGGETTO: RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2009

	PRESENTI ALLA VOTAZIONE	ASSENTI ALLA VOTAZIONE
1. ing. Giancarlo Michellone	si	
2. prof. Daniele Amati	si	
3. dott. Dino Baggio	si	
4. dott. Franco Belci		si
5. prof. Stefano Cristiani		si
6. prof. Pier Giorgio Gabassi	si	
7. prof. Giancarlo Ghirardi	si	
8. dott. Gianfranco Imperato		si
9. prof. Giuseppe Martini		si
10. prof. Michele Morgante	si	
11. prof. Piero Nicolini	si	
12. dott. Nicola Pangher		si
13. prof. Sergio Paoletti	si	
14. prof. Francesco Russo	si	
15. prof. Giorgio Zauli		si

REVISORI DEI CONTI

1. dott. Biagio Mazzotta		si
2. dott.ssa Vittoria Di Crosta	si	
3. dott. Vincenzo Donato	si	
4. dott. Lucio Luciano	si	

dott. Carlo Greco

	si	
--	----	--

Delegato al Controllo della Corte dei Conti

SEGRETARIO: dott. Enzo Moi

In ordine all'oggetto suindicato il Consiglio di Amministrazione ha discusso e deliberato quanto appresso:

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ESAMINATO lo schema del Rendiconto Generale per l'anno 2009, comprensivo del rendiconto finanziario gestionale e decisionale, del conto economico, dello stato patrimoniale, della relazione sulla gestione e della nota integrativa, che formano parte integrante della presente deliberazione e che evidenziano i seguenti dati riassuntivi:

RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA	-788.824,88
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31.12.2008	1.740.461,01
RETTIFICA DEL CONTO RESIDUI	394.755,78
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2009	1.346.391,91
ATTIVITÀ	104.268.117
PASSIVITÀ	36.782.873
NETTO PATRIMONIALE	67.485.244
RICAVI	20.578.672
COSTI	22.620.745
RISULTATO ECONOMICO	-2.042.073

VISTE altresì e approvate le rettifiche apportate al conto dei residui per effetto della gestione, come descritte e motivate nella relazione sulla gestione;

RICHIAMATI l'art. 7, dello Statuto e gli articoli 35 e seguenti del Regolamento di Contabilità, che disciplinano tempi e modi di approvazione dei rendiconti;

CONSIDERATO che i provvedimenti emessi dall'amministrazione sono conformi alle linee guida emanate di volta in volta dal Consiglio d'amministrazione;

VISTO il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti;

SENTITA la Giunta e il Direttore Generale;

CON VOTI unanimi;

DELIBERA

di approvare il Rendiconto Generale dell'esercizio 2009, secondo lo schema allegato alla presente deliberazione, di cui forma parte integrante.

IL SEGRETARIO

dott. Enzo Moi

IL PRESIDENTE

ing. Giancarlo Michellone

INDICE

Relazione sulla gestione 2009

Rendiconto Finanziario

Nota integrativa

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Allegati

In adempimento dell'obbligo prescritto dall'art. 34, 1° comma, lett. g) del D. Lgs. n. 196/2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali), a norma del quale il trattamento di dati personali effettuato con strumenti elettronici è consentito solo se sono adottate, nei modi previsti dal Disciplinare tecnico contenuto nell'Allegato B) al D.Lgs. cit., idonee misure di sicurezza dei dati, tra cui la tenuta di un aggiornato documento programmatico sulla sicurezza, nell'anno 2009 il Consorzio per l'Area di ricerca scientifica ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati trattati nell'espletamento delle proprie attività istituzionali, che, in osservanza del termine prescritto dalla regola 19 del suddetto Allegato B), è stato adottato con disposizione del Direttore Generale del 27 marzo 2009 n. 48.