

RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA

tab. 1

	2002	2003		2002	2003
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			TITOLO I - SPESE CORRENTI		
PROVENTI COMMERCIALI	1.447.817	3.921.985	SPESE PER GLI ORGANI DEL CONS.	184.491	173.859
TRASFERIMENTI ORDINARI	5.829.825	5.723.683	SPESE PER IL PERSONALE	2.844.605	3.178.136
PROVENTI ISTITUZIONALI SU PROGETTO	5.480.003	6.278.092	PERSONALE ASSIMILATO	467.500	595.162
PROVENTI FINANZIARI	2.554.562	29.062	SPESE GENERALI DI GESTIONE	3.069.897	3.636.877
POSTE COMPENSATIVE	224.533	276.722	PREST. ISTITUZIONALI SU PROG.	5.380.384	5.681.589
ENTRATE NON CLASSIFICABILI	-	-	- SPESE PER PREST. COMMERCIALI	968.070	1.165.280
			ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	653.878	595.031
			POSTE COMP. DELLE ENTRATE	1.548	64.359
			SPESE NON CLASSIFICABILI	26.374	79.030
TOTALE TITOLO I	15.536.740	16.229.544	TOTALE TITOLO I	13.596.747	15.169.323
TITOLO II - ENTRATE IN C. CAPITALE			TITOLO II - SPESE IN C. CAPITALE		
ALIENAZIONI	571	3.600	ACQUISIZIONI IMMOBILIARI	7.182.140	514.144
ASSUNZIONE DEBITI FINANZIARI	36.489	28.040	AVVIO E SOSTEGNO PRG. RICERCA	-	110.057
TRASFERIMENTI C.CAPITALE	5.288.519	1.616.510	ACQUISTO VALORI MOBILIARI	-	40.000
RISCOSSIONE DI CREDITI	55.631	54.214	SPESE PER ESTINZIONE DI DEBITI	135.529	340.853
			CREDITI E ANTICIPAZIONI	5.000	6.135
TOTALE TITOLO II	5.381.210	1.702.364	TOTALE TITOLO II	7.322.669	1.011.189
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
PARTITE DI GIRO	2.357.623	3.966.841	PARTITE DI GIRO	2.357.623	3.966.841
TOTALE TITOLO III	2.357.623	3.966.841	TOTALE TITOLO III	2.357.623	3.966.841
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	23.275.573	21.898.749	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	23.277.039	20.147.353
RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA			-	1.466	1.751.396
TOTALE A PAREGGIO	23.275.573	21.898.749	TOTALE A PAREGGIO	23.275.573	21.898.749

tab. 2

CONTO RESIDUI AL 31.12

ATTIVI	2002	2003	PASSIVI	2002	2003
PARTE CORRENTE			PARTE CORRENTE		
esercizi precedenti	1.619.946	1.163.690	esercizi precedenti	905.662	1.753.527
competenza	3.882.960	3.535.323	competenza	6.736.238	4.845.196
TOTALE	5.502.906	4.699.013	TOTALE	7.641.900	6.598.723
IN CONTO CAPITALE			IN CONTO CAPITALE		
esercizi precedenti	7.929.091	10.794.759	esercizi precedenti	14.773.126	17.579.346
competenza	5.292.695	1.628.588	competenza	7.142.795	447.769
TOTALE	13.221.786	12.423.347	TOTALE	21.915.921	18.027.115
PARTITE DI GIRO			PARTITE DI GIRO		
esercizi precedenti	815.682	962.479	esercizi precedenti	152.447	152.394
competenza	472.752	1.033.386	competenza	222.021	473.641
TOTALE	1.288.434	1.995.865	TOTALE	374.468	626.035
TOTALE ATTIVI	20.013.126	19.118.225	TOTALE PASSIVI	29.932.289	25.251.873

tab. 3

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2002	2003
Consistenza di cassa al 1.1	6.050.795	10.113.353
riscossioni		
in conto competenza	13.627.167	15.701.452
in conto residui	3.550.819	6.759.954
Totale	17.177.986	22.461.407
pagamenti		
in conto competenza	9.175.989	14.380.747
in conto residui	3.939.440	9.968.353
Totale	13.115.428	24.349.100
Consistenza di cassa al 31.12	10.113.353	8.225.660
residui attivi		
esercizi precedenti	10.364.719	12.920.928
competenza	9.648.407	6.197.297
Totale	20.013.126	19.118.225
residui passivi		
esercizi precedenti	15.831.235	19.485.267
competenza	14.101.053	5.766.606
Totale	29.932.289	25.251.873
Avanzo amministrazione	194.190,49	2.092.012,20
Parte indisponibile (legge 246 dd. 31/10/02)	79.260,00	79.261,00
Avanzo netto di amministrazione	114.930,49	2.012.751,20

tab. 4

SITUAZIONE ECONOMICA	2002	2003
PARTE PRIMA		
Entrate correnti	15.536.741	16.229.544
Trasferimenti attivi	5.288.518	1.620.110
Totale	20.825.259	17.849.654
Uscite correnti	13.596.749	15.169.323
Trasferimenti passivi		
Spese non inventariabili		
Totale	13.596.749	15.169.323
Differenza	7.228.510	2.680.331
PARTE SECONDA		
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Aumento residui attivi o dim. passivi	1.294.567	1.590.053
Sopravv. attive/insuss. passive	182.249	579
Insussistenze passive	256.118	-
Plusvalenze patrimoniali	124.210	-
Contributi di competenza	-	178.046
Poste rettificative di costi preced.	-	-
Poste rettificative di costi di eserc. succ.	5.419.231	4.093.042
Minori residui attivi		
Sopravvenienze passive	238.499	236.911
Insussistenze attive	916.589	478.669
Imposte presunte	22.257	19.000
Minusvalenze patrimoniali	23.346	1.127
Cambio destinazione edificio M	175.856	-
Accantonamenti diversi	-	-
Ammortamento immobili	1.273.025	1.285.128
Ammortamento mobili	294.624	267.943
Quota adeguamento fondo TFR	145.273	243.055
Svalutazione crediti	481.137	18.530
Svalutazione partecipazioni	-	-
Entrate di competenza succ. esercizi	10.205.589	1.838.842
Poste rettif. di spese di prec. esercizi	1.811.665	4.936.140
RISULTATO ECONOMICO	- 1.082.975	- 783.294

Tab. 5

CONTO ECONOMICO		2003	2002
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.927.837	3.563.278
A 2	Variazione di rimanenze semilavorati e finiti		
A 3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
A 4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
A 5	Altri ricavi e proventi	13.332.370	7.405.886
	TOTALE A)	17.260.207	10.969.164
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B 6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.472	49.818
B 7	Per servizi	11.954.018	6.275.303
B 8	Per godimento di beni di terzi	25.890	20.023
B 9	Per il personale:	3.396.401	2.981.957
	<i>a) salari e stipendi</i>	2.498.443	2.143.539
	<i>b) oneri sociali</i>	525.794	511.809
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	243.055	145.273
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>		
	<i>e) altri costi</i>	129.109	181.337
B 10	Ammortamenti e svalutazioni :	1.571.602	2.048.787
	<i>a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>	1.734	
	<i>b) ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	1.551.338	1.567.650
	<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
	<i>d) svalutazione crediti</i>	18.530	481.137
B 11	Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
B 12	Accantonamenti per rischi		
B 13	Altri accantonamenti		
B 14	Oneri diversi di gestione	215.995	214.589
	TOTALE B)	17.231.377	11.590.477
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	28.830-	621.313

CONTO ECONOMICO	2003	2.002	sg tab 5
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
C 15 Proventi da partecipazione			
a) <i>Dividendi da imprese controllate</i>			
b) <i>Dividendi da imprese collegate</i>			
c) <i>Dividendi da altre imprese</i>			
d) <i>Altri proventi da partecipazioni</i>			
C 16 Altri proventi finanziari	29.062	28.493	
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- <i>Da imprese controllate</i>			
- <i>Da imprese collegate</i>			
c) <i>Da titoli iscritti all'attivo circolante che</i>			
- <i>Da altri</i>			
b) <i>Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che</i>			
non costituiscono partecipazioni			
c) <i>Da titoli iscritti all'attivo circolante che</i>			
non costituiscono partecipazioni			
d) <i>Proventi diversi dai precedenti</i>			
- <i>Da imprese controllate</i>			
- <i>Da imprese collegate</i>			
- <i>Da controllanti</i>			
- <i>Da altri</i>	29.062	28.493	
C 17 Interessi ed altri oneri finanziari	-106.042-	109.127	
- <i>Da imprese controllate</i>			
- <i>Da imprese collegate</i>			
- <i>Da controllanti</i>			
- <i>Da altri</i>	-106.042-	109.127	
TOTALE C)	-76.980-	80.634	

CONTO ECONOMICO		2003	2.002	sg tab 5
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D 18 Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
D 19 Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
TOTALE D)		0	-	
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
E 20 Proventi		3.600	306.451	
a) plusvalenze da alienazioni		3.600	124.211	
b) sopravvenienze attive			182.241	
E 21 Oneri		-421.733-	437.700	
a) minusvalenze da alienazioni		-1.127-	23.346	
b) sopravvenienze passive		-420.606-	414.355	
c) imposte relative ad esercizi precedenti				
d) altri oneri				
TOTALE E)		-418.133-	131.249	
RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE		-466.283-	833.196	
E 22 Imposte sul reddito		-317.011-	249.779	
E 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-783.294-	1.082.975	

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2003

	2003	incidenza % *	2002	incidenza % *	VAR. % incidenza 2003-2002
Ricavi di vendita	3.927.837	22,71	3.563.278	31,52	-8,81
Incremento imm.ni lavori interni	0	-	0	0,00	0,00
Contributi c/esercizio	13.062.826	75,54	7.181.347	63,53	12,01
Altri ricavi	269.544	1,56	224.540	1,99	-0,43
Valore della produzione	17.260.207		10.969.164		
Consumi di materie	(67.472)	0,38	(49.818)	0,42	-0,03
Costi per servizi	(11.954.018)	68,14	(6.275.303)	52,63	15,51
Imposte e tasse	(215.995)	1,23	(214.589)	1,80	-0,57
Costi del personale	(3.396.401)	19,36	(2.981.957)	25,01	-5,65
Altri costi amministrativi	(25.890)	0,15	(20.023)	0,17	-0,02
Margine operativo lordo	1.600.432		1.427.474		
Ammortamenti	(1.553.072)	8,85	(1.567.650)	13,15	-4,30
Svalutazione crediti	(18.530)	0,11	(481.137)	4,04	-3,93
Margine operativo netto	28.830		(621.313)		
Proventi finanziari	29.062	0,17	28.493	0,25	-0,08
Svalutazioni partecipazioni	0	-	0	0,00	0,00
Oneri finanziari	(106.042)	0,60	(109.127)	0,92	-0,31
Risultato gestione ordinaria	(48.150)		(701.947)		
Proventi straordinari	3.600	0,02	306.451	2,71	-2,69
Oneri straordinari	(421.733)	2,40	(437.700)	3,67	-1,27
Reddito netto pre tax	(466.283)		(833.196)		
Imposte reddito	(317.011)		(249.779)		
Reddito netto	(783.294)		(1.082.975)		
Totale Ricavi	17.292.869		11.304.108		
Totale costi (al netto delle imposte)	(17.543.157)		(11.922.715)		

* esprime l'incidenza delle singole voci di C o R rispettivamente sul totale dei costi (al netto delle imposte indirette) o sui ricavi

STATO PATRIMONIALE			
	Voci dell'Attivo	ESERCIZIO 2003	Esercizio 2002
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
	TOTALE A)	-	-
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	1 Costi di impianto e ampliamento		-
	2 Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità		-
	3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere di ingegno		-
	4 Concessioni, marchi, licenze		-
	5 Avviamento		-
	6 Immobilizzazioni in corso e acconti		-
	7 Altre	56.108	6.056
	TOTALE B I	56.108	6.056
B	II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	1 Terreni e fabbricati	42.385.664	39.733.070
	2 Impianti e altri beni	612.766	613.717
	TOTALE B II	42.998.430	40.346.787
B	III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	1 Partecipazioni in :		
	a) imprese controllate	29.432.724	29.267.458
	b) imprese collegate	40.000	
	c) imprese controllanti		
	d) altre imprese	451.724	476.834
	Totale 1	29.924.448	29.744.291
B	III 2 Crediti verso		
	a) imprese controllate		
	b) imprese collegate		
	c) imprese controllanti		
	e) verso altri	691.206	674.833
	Totale 2	691.206	674.833
B	III 3 Altri titoli		-
B	III 5 Depositi cauzionali		-
	TOTALE B III	30.615.654	30.419.125
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	73.670.191	70.771.968

C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C I	IMMANENZE		-
	1 Materie prime, sussidiarie e di consumo		-
	2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		-
	3 Lavori in corso su ordinazione		-
	4 Prodotti finiti e merci		-
	5 Acconti		-
	TOTALE I		-
C II	CREDITI VERSO :		
	1 Clienti	1.458.691	2.109.461
	2 Imprese controllate		
	3 Imprese collegate		
	4 Imprese controllanti		
	5 Altri	14.629.636	13.499.786
	Totale C II	16.088.327	15.609.247
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
	TOTALE C III		-
C IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1 Depositi bancari e postali	8.225.660	10.113.353
	2 Denaro e valori in cassa		-
	TOTALE C IV	8.225.660	10.113.353
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	24.313.987	25.722.600
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	a) Disaggi su prestiti		-
	c) Altri ratei e risconti		-
	TOTALE D		-
	TOTALE ATTIVO	97.984.178	96.494.567

Voci del Passivo		Esercizio 2003	Esercizio 2002
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO			
A	PATRIMONIO NETTO:		
A I	Fondo di dotazione	38.734.267	38.734.267
A VII	Altre riserve		
	- Riserva straordinaria	516.457	516.457
	- Contributi in conto capitale		
A VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	37.157.670	38.240.645
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	783.294	1.082.975
	TOTALE A)	75.625.100	76.408.394
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	2 Per imposte		-
	3 Altri		-
	TOTALE B)		-
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.311.986	1.342.739
D	DEBITI		
	1 Obbligazioni ordinarie		
	2 Debiti verso banche		
	3 Debiti verso altri finanziatori		3.005.663
	4 Debiti verso fornitori	2.341.401	2.104.247
	5 Debiti rappresentati da titoli di credito		
	6 Debiti verso imprese controllate		
	7 Debiti verso imprese collegate		
	8 Debiti verso controllanti		
	9 Debiti tributari	68.830	209.934
	10 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.805	147.698
	11 Altri debiti	800.266	442.227
	TOTALE D)	3.212.303	5.909.768
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	a) Aggi su prestiti		-
	b) Altri ratei e risconti	17.834.790	12.833.666
	TOTALE E)	17.834.790	12.833.666
	TOTALE PASSIVO	97.984.178	96.494.567

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO 2003

TAB. 8

	2003	%	2002	%		2003	%	2002	%
IMMOBILIZZAZIONI					CAPITALE NETTO				
Imm. Materiali	42.998.430	43,88	40.346.787	41,81	Fondo dotazione	38.734.267	39,53	38.734.267	40,14
Imm. Immateriali	56.108	0,06	6.056	0,01	Riserva		0,00		0,00
Imm. finanziarie	30.615.654	31,25	30.419.125	31,52	Contributi c/capitale	516.457	0,53	516.457	0,54
	73.670.191	75,19	70.771.968	73,34	Utile (perdite) nuovo	37.157.670	37,92	38.240.645	39,63
					Utile (perdite) esercizio	(783.294)	-0,80	(1.082.975)	-1,12
DISPONIBILITA'						75.625.099,95	77,18	76.408.394	79,18
Scorte		0,00		0,00					
Crediti v/clienti	1.458.691	1,49	2.109.461	2,19	DEBITI A LUNGO				
Altri crediti	14.629.636	14,93	13.499.787	13,99	Fondo TFR	1.311.986	1,34	1.342.739	1,39
Cassa	8.225.660	8,39	10.113.353	10,48					
Ratei e risconti		0,00		0,00		1.311.986	1,34	1.342.739	1,39
	24.313.987	24,81	25.722.601	26,66	DEBITI A BREVE				
					Debiti v/fornitori	2.341.400,99	2,39	2.104.247	2,18
					Debiti tributari	68.830,30	0,07	209.934	0,22
					Altri debiti	802.071,24	0,82	3.595.587	3,73
					Ratei e risconti	17.834.789,66	18,20	12.833.666	13,30
						21.047.092,19	21,48	18.743.434	19,42
TOTALE ATTIVO	97.984.178	100,00	96.494.568	100,00	TOTALE PASSIVO	97.984.178	####	96.494.568	100,00

Tab. 9

SPESA GLOBALE DEL PERSONALE	2002	2003
A) STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI		
- stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.794.745	2.155.943
- compensi per trattamento accessorio	348.794	342.500
- indennità e rimborsi spese per missioni	87.602	63.698
- oneri previdenziali a carico dell'ente	511.809	555.794
- corsi per il personale	41.515	15.524
TOTALE A)	2.784.465	3.133.459
B) BENEFICI SOCIALI ED ASSIST. SPESE PER LA MENSA*	60.140	60.201
TOTALE B)	60.140	60.201
TOTALE GENERALE (A + B)	2.844.605	3.193.660
Variazione percent. su precedente esercizio	7,97	12,27

Tab. 10

CONSISTENZA DEL PERSONALE			
	dotazione organica	personale in servizio 2002	personale in servizio 2003
I) Direttore Generale	1	1	1
TOTALE I	1	1	1
II) Dipendenti di ruolo			
- Dirigente Tecnologo	3	2	1
- Dirigente amministrativo	4	3	4
- Primo Tecnologo	3	2	2
- Tecnologo	7	3	3
- Funzionario amministrativo	9	8	8
- Collaboratore T.E.R.	10	9	8
- Collaboratore amministrativo	10	8	8
- Operatore tecnico	4	5	5
- Operatore amministrativo	5	5	5
- Ausiliario tecnico	0	0	
TOTALE II	55	45	44
III) Dipendenti a tempo determinato (su posizioni di pianta organica: legge 26/86, art. 7, co. 4)			
- Dirigente		1	2
TOTALE III	0	1	2
TOTALE GENERALE (I+II+III)	56	47	47

Tab. 11

DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO		2002	2003
POSIZIONE			
I) Personale comandato		0	0
TOTALE I		0	0
II) Personale a contratto fuori pianta organica			
- Dirigente amministrativo		-	-
- Dirigente Tecnologo		-	-
- Primo Tecnologo		-	-
- Tecnologo		2	2
- Collaboratore T.E.R.		-	-
- Funzionario Amministrativo		3	3
- Collaboratore Amministrativo		6	7
- Operatore amministrativo		2	-
TOTALE II		13	12
TOTALE GENERALE (I+II)		13	12

ANALISI PER INDICI

Tab. 12

INDICI DI LIQUIDITA'		2003	2002	VARIAZ.
a) INDICI DI DISPONIBILITA'	DISPONIBILITA'	1,16	1,87	0,71
	ESIGIBILITA'			
b) INDICE DI TESORERIA PRIMARIO	LIQUIDITA'	2,56	3,68	1,12
	ESIGIBILITA'			
INDICI DI STRUTTURA				
c) INDICE DI COPERTURA ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	CAP. NETTO	1,03	1,21	0,18
	IMMOBILIZZ.			
d) INDICI STRUTTURA DEBITI A BREVE TERMINE	ESIGIBILITA'	0,21	0,11	0,10
	TOTALE PASSIVO			
INDICI DI REDDITIVITA'				
e) R.O.S.	R. OPERATIVO LORDO	0,09	0,20	0,11
	VALORE PRODUZIONE			
INDICE DI GESTIONE DEL CREDITO				
f) DURATA CREDITI V/CLIENTI	CREDITI V/CL * 360	134,00	245	111,00
	RICAVI VENDITA			
g) DURATA DEBITI V/FORNITORI	DEBITI V/FORNITORI * 360	70	84	-13,94
	COSTI DI ACQUISTO			
COMPOSIZIONE DEI COSTI				
h) INCIDENZA DEI COSTI DEL PERSONALE	COSTI PERSONALE	0,19	0,21	0,01
	TOTALE COSTI			
i) INCIDENZA DEGLI AMMORTAMENTI	AMMORTAMENTI	0,09	0,12	0,03
	TOTALE COSTI			

a) Indica come gli investimenti a breve sono coperti con finanziamenti a breve termine

b) Misura la capacità di far fronte ai propri debiti in scadenza con le proprie risorse finanziarie. L'indice ottimale ha un valore maggiore di 1

c) Tale rapporto evidenzia il corretto finanziamento degli investimenti e testimonia l'equilibrio finanziario. Un rapporto maggiore significa

d) Uno significa che il Capitale Netto finanzia interamente le immobilizzazioni, nonché una parte delle disponibilità

e) Tale rapporto indica la redditività del fatturato. Nel caso specifico è stato posto al denominatore il Valore della Produzione perché risulta più significativo per la presenza di contributi in conto esercizio

f) Indica la durata media dei crediti v/clienti dell'anno 2003 e 2002, con riferimento anno comm. di 360 giorni

g) Indica la durata media dei debiti v/fornitori degli anni 2003 e 2002, con riferimento l'anno commerciale di 360 giorni