

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'IRES

Il bilancio di previsione dell'Istituto 2017 - 2019 è stato redatto ai sensi del combinato disposto di cui alla legge regionale n. 7 dell'11 aprile 2001, ed al Decreto legislativo n. 118/2011.

Il bilancio presenta un uguale movimento in entrata ed in uscita.

La gestione di competenza è pari a € 8.283.600,00, la gestione di cassa è pari a € 8.960.221,11.

Il contributo ordinario della Regione Piemonte si prevede che venga confermato, in linea con lo stanziamento dell'anno precedente, nell'importo di € **3.300.000,00**, oltre all'ulteriore stanziamento di € **1.020.000,00**. per l'espletamento delle funzioni in materia sanitaria attribuite all'Istituto a seguito della soppressione dell'A.RE.SS, e recepite all'art. 3 comma 1 lettera i) della legge regionale istitutiva n. 43/91.

Ciò premesso, si illustrano nel seguito gli aspetti più significativi del bilancio:

ENTRATA

Dedotte le contabilità speciali (partite di giro: € 1.402.600,00), contribuiscono all'**entrata di competenza** i seguenti movimenti contabili:

Trasferimenti correnti	5.320.000,00
Entrate extratributarie	941.000,00
Totale entrate di competenza	6.261.000,00
Alle dette entrate si aggiunge l'avanzo vincolato derivante dalla gestione delle attività su commesse e contributi per	620.000,00
Totale complessivo dell'entrata	6.881.000,00

L'avanzo di amministrazione quantificato in euro 620.000,00 è la risultante del movimento contabile dell'anno 2016 relativo alle attività di ricerca il cui finanziamento è stato accertato nel 2016 e la cui gestione prosegue nel 2017 oltre, ad essere la risultante di economie realizzate nella gestione dell'attività di ricerca finanziata nel 2016 e negli anni precedenti.

Dedotto l'avanzo di gestione stimato per un importo di € 18.000,00, il dettaglio delle risorse che costituiscono l'avanzo vincolato di progetti che proseguono nel 2017 viene qui di seguito rappresentato:



1. Attività di Studi e Ricerche in materia Sanitaria	€ 250.000,00
2. Progetto FAMI PETRARCA 5	€ 67.000,00
3. Progetto FAMI DISCRIMINAZIONI	€ 48.000,00
4. Piano integrato degli interventi, integrazione e inserimento migranti	€ 136.000,00
5. Altre attività istituzionali di ricerca	€ 101.000,00

Tali somme vengono imputate in spesa, sui competenti capitoli per la prosecuzione delle attività di ricerca dei predetti progetti.

L'entrata più consistente dei **TRASFERIMENTI CORRENTI** è rappresentata dai trasferimenti da Pubbliche Amministrazioni per una somma complessiva di € **4.790.000,00**.

La quota maggiore è data dal contributo ordinario della Regione Piemonte per € 3.300.000,00; la restante somma dai contributi specifici tra cui quello per lo svolgimento dell'attività di ricerca in materia sanitaria che ammonta ad € 1.020.000,00. L'ulteriore entrata per "TRASFERIMENTI CORRENTI" deriva dalle entrate per trasferimenti da "Istituzioni Sociali Private" per un importo complessivo di € 530.000,00.

Le **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE** sono iscritte a bilancio per un importo complessivo di € 941.000,00 di cui 932.000,00 per la vendita di servizi di ricerca.

SPESA

La spesa redatta per missioni e programmi, ai sensi del decreto legislativo n.118/2011, trova la sua imputazione nelle seguenti Missioni:

MISSIONE 1 "SERVIZI ISTITUZIONALI,GENERALI E DI GESTIONE";
MISSIONE 20" FONDI E ACCANTONAMENTI"; (fondo di riserva per spese obbligatorie);
MISSIONE 99 "SERVIZI PER CONTO TERZI" (partite di giro), l'imputazione delle risorse dell'Istituto.

In sintesi, escluse le Missioni 20 e 99, la spesa dell'Istituto è imputata a bilancio alla Missione 1 che, organizzata per programmi, ammonta complessivamente a € **6.833.600,00**. Il Programma rilevante della missione, al pari del programma "Risorse Umane", è il programma 3 "Gestione Economica, finanziaria, programmazione, provveditorato", dove viene prevista la spesa per i servizi dell'Istituto, le spese della sede, la spesa per le collaborazioni, la spesa per le consulenze e la spesa per le attività di funzionamento per complessivi **2.822.200,00**

Il Programma 3 include anche la spesa in conto capitale. L'Istituto stanZIA per il 2017 spese, in conto capitale, per euro 165.00,00 che riguardano in prevalenza l'acquisto di materiale bibliografico per la biblioteca dell'IRES.



L'altro programma rilevante come già detto sopra, è il Programma 10 "Risorse Umane" nel quale viene imputata la spesa per il trattamento economico del personale dipendente (comprensiva degli oneri fiscali e previdenziali) e dei buoni pasto, per € **3.570.000,00**.

Il predetto stanziamento, per l'anno 2017, è incrementato rispetto al bilancio 2016, dell'importo relativo alle risorse economiche necessarie a far fronte al pagamento del trattamento accessorio per il personale dipendente, relativo all'anno 2017 che, con la costituzione del fondo pluriennale vincolato, verrà riportato alla competenza del bilancio 2018.

Inoltre, sono stati stanziati € 470.000,00 per la prevista assunzione di personale a tempo determinato a seguito dell'espletamento di procedure selettive pubbliche. La gestione di attività istituzionali di ricerca, in particolare di quelle su finanziamento specifico, comporta infatti la necessità di procedere all'assunzione di personale dedicato per un periodo determinato di massimo 36 mesi.

L'importo complessivo di € 3.570.000,00 si compone delle seguenti voci:

- a) lo stanziamento per le retribuzioni del personale dipendente anno 2017 e il trattamento accessorio del 2016 per complessivi € 2.090.000,00;
- b) il trattamento accessorio per l'anno 2017 per € 350.000,00;
- c) il trattamento economico per le assunzioni a tempo determinato per € 360.000,00.

L'importo stanziato di € 3.570.000,00 comprende anche gli oneri a carico IRES sulle retribuzioni di cui sopra per € 730.000,00 e le spese dei buoni pasto per € 40.000,00.

Il nuovo bilancio, avendo natura pluriennale, presenta anche la voce "di cui già impegnato" e riporta per il pluriennale 2017 - 2019 le spese assunte negli anni precedenti. Tra le spese già impegnate per il 2017 risultano quelle per le attività di ricerca che proseguono nel corso del 2017, di cui si è detto sopra nella quantificazione dell'avanzo.

I residui presunti attivi e passivi sono indicati nel loro ammontare presunto.

Infine, l'equilibrio, tra entrate e spese di competenza di € **8.283.600,00** assicura l'ordinato fluire degli incassi e dei pagamenti senza alcuna forma di indebitamento.

Inoltre, potrà essere scongiurato l'indebitamento, in termini di cassa, e rispettato il termine di pagamento dei fornitori (30 gg. f.m.dt.f), solamente con il regolare incasso, anche trimestrale, del contributo della Regione Piemonte oltre all'incasso, nei termini di legge, delle fatture emesse.

Il Presidente
Dott. Mario VIANO

