# *RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'IRES 2022 - 2024*

Il bilancio di previsione dell'Istituto 2022-2024 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 finanziario 2022/2024 pareggia in entrata e spesa con le seguenti risultanze:
- anno 2022: € 9.140.290,00;
- anno 2023: € 9.034.700,00;
- anno 2024: € 9.034.100,00.

La gestione di cassa per l'anno 2022 prevede un saldo finale presuntivo pari ad € 3.459.751,04.

Il contributo ordinario della Regione Piemonte è stato confermato, in linea con lo stanziamento dell'anno precedente, nell'importo di € **3.550.000,00,** oltre all'ulteriore stanziamento di € **1.150.000,00.** 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

Le previsioni di **entrata di competenza** suddivise per titoli e afferenti all'annualità 2022 sono le seguenti:

| | |
|---|---|
| - Titolo 2: Trasferimenti correnti | 5.502.690,00 |
| - Titolo 3: Entrate extratributarie | 1.077.600,00 |
| **Totale entrate correnti di competenza** | **6.580.290,00** |
| - Titolo 7: Anticipazioni da Tesoriere | 500.000,00 |
| - Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 2.060.000,00 |
| **Totale complessivo dell'entrata** | **9.140.290,00** |

**I TRASFERIMENTI CORRENTI,** sono rappresentati da contributi da amministrazioni pubbliche per € 5.460.690,00 e da Istituzioni sociali private per € 42.000,00.

Tra i trasferimenti da pubbliche amministrazioni l'entrata più significativa è rappresentata dal contributo ordinario della Regione Piemonte per € 3.550.000,00; la restante somma dai contributi specifici tra cui quello per lo svolgimento dell'attività di ricerca in materia sanitaria che ammonta ad € 1.150.000,00.

I contributi da Istituzioni Sociali Private sono rappresentati da due contributi assegnati a questo Istituto dalla Compagnia di San Paolo per complessivi € 42.000,00.

Le **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE** pari ad € 1.077.600,00, sono così iscritte a bilancio:
- € 1.077.000,00 per la vendita di servizi di ricerca;
- € 600,00 per altri servizi.

## SPESA

Le previsioni di **spesa di competenza** suddivise per titoli e afferenti all'annualità 2022 sono le seguenti:

| | |
|---|---|
| - Titolo 1 Spese correnti – Missione 1 | 6.490.290,00 |
| - Titolo 2 Spese in conto capitale – Missione 1 | 40.000,00 |
| **Totale spese di competenza** | **6.530.290,00** |
| - Fondo di riserva – Missione 20 | 50.000,00 |
| - Titolo 5: Restituzione anticipazioni di tesoreria | 500.000,00 |
| - Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro – Missione 99 | 2.060.000,00 |
| **Totale complessivo spese** | **9.140.290,00** |

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 60 "ANTICIPAZIONI FINANZIARIE" (restituzione eventuale anticipazione di tesoreria);
MISSIONE 99 "SERVIZI PER CONTO TERZI" (partite di giro)

In sintesi, escluse le Missioni 20, 60 e 99, la spesa dell'Istituto è imputata a bilancio alla Missione 1 che, organizzata per programmi, ammonta complessivamente ad € **6.530.290,00.**

All'interno della Missione 1 sono previsti i seguenti Programmi con relative previsioni di competenza:

- Programma 01 – Organi Istituzionali: **€ 19.000,00** dove trovano allocazione le spese relative al Consiglio di Amministrazione e Collegio dei Revisori;
- Programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato - **€ 2.442.606,00**; il programma include le previsioni di spesa per i servizi dell'Istituto, per la gestione della sede, collaborazioni, consulenze, attività di funzionamento e le spese in conto capitale;
- Programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali: **€ 350.843,00;** la voce principale del programma è riferita all'Imposta regionale sul reddito delle attività produttive (IRAP);
- Programma 10 – Risorse Umane: **€ 3.612.341,00;** il programma prevede:
    - Trattamento economico del personale dipendente: € 2.800.000,00;
    - Contributi sociale effettivi a carico dell'Ente: € 750.000,00;
    - Contributi sociali: € 6.500,00;
    - Altre spese per il personale (buoni pasto): € 55.841,00;
- Programma 11 – Altri servizi generali: **€ 105.500,00** (servizi di pulizia, portierato ecc.)

Il bilancio finanziario 2022/2024, essendo un bilancio pluriennale, presenta anche la voce "di cui già impegnato" e riporta per le annualità 2022 e 2024 le spese assunte negli anni precedenti.

Infine, l'equilibrio, tra entrate e spese di competenza di € **9.140.290,00** assicura l'ordinato fluire degli incassi e dei pagamenti senza alcuna forma di indebitamento.

Il ricorso all'anticipazione di tesoreria non sarà necessario così come potrà essere rispettato il termine di pagamento dei fornitori (30gg. 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
Prof. Michele Rosboch
(firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i.)