RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'IRES 2019 - 2020

Il bilancio di previsione dell'Istituto 2019 - 2021 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 € 9.260.000,00, la gestione di cassa è pari a € 10.496.500,00.

Il contributo ordinario della Regione Piemonte si prevede che venga confermato, in linea con lo stanziamento dell'anno precedente, nell'importo di € **3.550.000,00,** oltre all'ulteriore stanziamento di € **1.100.000,00.** 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: € 1.985.000,00), contribuiscono all'**entrata di competenza** i seguenti movimenti contabili:

Trasferimenti correnti	5.420.000,00
Entrate extratributarie	1.005.000,00
Totale entrate di competenza	**6.425.000,00**
Alle dette entrate si aggiunge l'avanzo vincolato derivante dalla gestione delle attività su commesse e contributi per	850.000,00
Totale complessivo dell'entrata	**7.275.000,00**

L'avanzo di amministrazione quantificato in euro 850.000,00 è la risultante del movimento contabile dell'anno 2018 relativo alle attività di ricerca il cui finanziamento è stato accertato nel 2018 e la cui gestione prosegue nel 2019.

Il dettaglio delle risorse che costituiscono l'avanzo vincolato, verrà puntualmente dettagliato nel Conto Consuntivo dell'esercizio 2018; tali somme vengono imputate in spesa, sui competenti capitoli.

L'entrata più significativa dei **TRASFERIMENTI CORRENTI,** è rappresentata dai trasferimenti da Pubbliche Amministrazioni per una somma complessiva di € **5.2000.000,00**.

Dei trasferimenti da pubbliche amministrazioni la 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 € 1.100.000,00.
L'ulteriore entrata per "TRASFERIMENTI CORRENTI" deriva dalle entrate per trasferimenti da "Istituzioni Sociali Private" per un importo complessivo di € 220.000,00.

Le **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE** sono iscritte a bilancio per un importo complessivo di € 1.005.000,00, la quasi totalità per la vendita di servizi di ricerca (€ 5.000,00 per altri servizi).

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 ad € **7.225.000,00.**
Il Programma rilevante della missione 1, è "Risorse Umane" per € **4.230.000,00**, segue 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 **€ 2.995.000,00**

Il Programma 3 include anche la spesa in conto capitale. L'Istituto stanzia per il 2019 spese, in conto capitale, per euro 155.000,00 che sostanzialmente riguardano l'acquisto di materiale bibliografico per la biblioteca dell'IRES.

Come già detto sopra, è il Programma 10 "Risorse Umane" la maggiore voce di spesa nel quale vengono imputati:

- il trattamento economico del personale dipendente a tempo indeterminato, per € **2.050.000,00;**
- Il trattamento economico del personale a tempo determinato per € **1.140.000,00**. Fatta eccezione per la retribuzione del direttore, il costo degli altri dipendenti sono coperti da specifici finanziamenti e non gravano sul contributo ordinario;
- I contributi sociali effettivi a carico dell'Ente per € **880.000,00**;
- I contributi sociali figurativi per € **50.000,00** (per il personale in quiescenza);
- Altre spese per il personale (buoni pasto) per € **90.000,00**;
- Assegni di ricerca per € **20.000,00**.

Il nuovo bilancio, essendo un bilancio pluriennale, presenta anche la voce "di cui già impegnato" e riporta per il pluriennale 2020 – 2021 le spese assunte negli anni precedenti.

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

Infine, l'equilibrio, tra entrate e spese di competenza di € **9.260.000,00** 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 (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
Dott. Mario VIANO