

## RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'IRES

Il bilancio di previsione dell'Istituto 2018-2020 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 € 8.981.000,00.

Il contributo ordinario della Regione Piemonte oltre a confermare lo stanziamento dell'anno precedente, nell'importo di € **3.300.000,00**, presenta un incremento di € 250.000,00 per il finanziamento delle attività relative all'Osservatorio regionale per l'Università e per il Diritto allo studio universitario, così come previsto dalla legge regionale n. 16 del 31 ottobre 2017, recante titolo "Legge annuale di riordino dell'ordinamento regionale".

E' altresì previsto un ulteriore contributo 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: € 1.695.000,00), contribuiscono all'**entrata di competenza** i seguenti movimenti contabili:

Trasferimenti correnti	6.012.000,00
Entrate extratributarie	791.000,00
<b>Totale entrate di competenza</b>	<b>6.803.000,00</b>
Alle dette entrate si aggiunge l'avanzo vincolato derivante dalla gestione delle attività su commesse e contributi per	483.000,00
<b>Totale complessivo dell'entrata</b>	<b>7.286.000,00</b>

L'avanzo di amministrazione quantificato in euro 483.000,00 è la risultante del movimento contabile dell'anno 2017 relativo alle attività di ricerca il cui finanziamento è stato accertato nel 2017 e la cui gestione prosegue nel 2018.

In sede di Rendiconto dell'esercizio 2017 verranno dettagliati gli importi per ogni singolo progetto e le somme risultanti saranno imputate ai competenti capitoli di bilancio esercizio 2018.

L'entrata più significativa dei **TRASFERIMENTI CORRENTI** è rappresentata dai trasferimenti da Pubbliche Amministrazioni per una somma complessiva di € **5.742.000,00**.

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. Si evidenzia anche la previsione di un trasferimento pari a € 480.000,00 nel 2018 per l'attuazione dell'Accordo di Collaborazione siglato con Regione Piemonte e relativo alla redazione del Piano regionale delle attività estrattive. Tale somma è a parziale ristoro delle risorse necessarie per l'espletamento delle attività previste.

L'ulteriore entrata per "TRASFERIMENTI CORRENTI" deriva dalle entrate per trasferimenti da "Istituzioni Sociali Private" per un importo complessivo di € 250.000,00. Tale somma si compone dei contributi provenienti da Fondazioni private grant making, che finanziano progetti che coinvolgono diverse istituzioni locali, come la Biblioteca Elettronica per le Scienze Economiche e Sociali del Piemonte (BESS), che vede la partecipazione di diciotto biblioteche piemontesi.

Le **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE** sono iscritte a bilancio per un importo complessivo di € 791.000,00 di cui 782.000,00 per la vendita di servizi di ricerca. In questa somma rientrano le attività svolte dall'Istituto per lo svolgimento delle funzioni di valutazione delle politiche finanziate dai Fondi Strutturali Europei.

## **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 € **7.222.600,00**.

Il Programma rilevante della missione, al pari del programma "Risorse Umane", è il programma 3 "Gestione Economica, finanziaria, programmazione, provveditorato". Tale Programma prevede una spesa complessiva di € **3.002.200,00**. Tale somma comprende le spese per servizi di varia natura: le spese della sede, le utenze e i canoni, la manutenzione ordinaria, le spese per l'organizzazione di eventi, le spese per la formazione del personale. Sono comprese in questa somma anche spesa per le collaborazioni, pari complessivamente a € 1.000.000,00 e le spese per le consulenze per attività di ricerca, pari a € 250.000,00.

Il Programma 3 include anche la spesa in conto capitale. L'Istituto stanZIA per il 2018 spese, in conto capitale, per euro 176.000,00 che in prevalenza riguardano 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 a tempo indeterminato, a tempo determinato (comprensiva degli oneri fiscali e previdenziali) e dei buoni pasto, per € **3.765.000,00**.

Il predetto stanziamento, per l'anno 2018, è incrementato rispetto al bilancio 2017 dell'importo relativo alle risorse economiche necessarie a far fronte al pagamento del personale assunto a tempo determinato a seguito dell'espletamento di procedure selettive pubbliche. La gestione dell'Osservatorio regionale per l'Università e il Diritto allo Studio Universitario per conto della Regione Piemonte ha previsto l'assunzione di 4 unità di personale aggiuntivo. La gestione di attività di ricerca su finanziamento specifico presenta la necessità di procedere nel corso del 2018 all'assunzione di ulteriore personale dedicato per un periodo determinato di massimo 36 mesi, in linea con quanto previsto nel Piano triennale per il fabbisogno del personale dell'Istituto.

L'importo complessivo di € 3.765.000,00 riguarda:

- a) lo stanziamento per le retribuzioni del personale dipendente e il trattamento accessorio del 2018 per complessivi € 2.100.000,00;
- b) il trattamento economico per il personale a tempo determinato per € 750.000,00;
- c) gli oneri a carico dell'Istituto per il personale di cui ai punti a) e b), € 800.000,00;
- d) oneri per il personale in quiescenza € 40.000,00;
- e) buoni pasto per tutto il personale per € 55.000,00;
- f) 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 2018-2020 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 € **8.981.000,00** 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

