



BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

ANNO 2016



Istituto Regionale per la Floricoltura • IRE

Via Carducci, 12 - 18038 Sanremo - IM - Italia - Tel. +39 0184 53 51 49 / 50 - Fax +39 0184 54 21 11

iri@regflor.it • www.regflor.it

ISTITUTO REGIONALE PER LA FLORICOLTURA DI SANREMO

CONTO ECONOMICO - PREVISIONE ESERCIZIO 2016

importo in euro

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	60.000,00
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00
3)	Variazioni delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione	0,00
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
5)	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	1.026.318,60
	di cui CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	1.026.318,60

Totale valore della produzione (A)	1.086.318,60
---	---------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.115,37
7)	Per servizi	213.948,62
8)	Per godimento di beni di terzi	0,00
9)	Per il personale:	
	a) salari e stipendi	550.171,90
	b) oneri sociali	137.000,00
	c) trattamento di fine rapporto	0,00
	d) trattamento di quiescenza e simili	0,00
	e) altri costi	14.371,16
10)	Ammortamenti e svalutazioni	
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.000,00
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00
12)	Accantonamenti per rischi	0,00
13)	Altri accantonamenti	0,00
14)	Oneri diversi di gestione	48.211,55

Totale costi della produzione (B)	1.072.818,60
--	---------------------

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.500,00
---	------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15)	Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0,00
16)	Altri proventi finanziari:	
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00
d)	proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	500,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso Imprese controllate e collegate e verso controllanti	6.000,00
17 -bis)	utili e perdite su cambi	0,00

Totale (15 + 16 + -17 + - 17-bis)	-5.500,00
--	------------------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18)	Rivalutazioni:	
a)	di partecipazioni	0,00
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00
19)	Svalutazioni	
a)	di partecipazioni	0,00
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00

Totale delle rettifiche (18 - 19)	0,00
--	-------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20)	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	2.000,00
21)	Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 4), e delle imposte relative a esercizi precedenti	

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2.000,00
---	-----------------

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	10.000,00
--	------------------

22)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.000,00
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

Periodo 01/01/2016 - 31/12/2016

Economico Costi

3 - COSTI**300 - ACQUISTO MATERIE PRIME, CONSUMO E MERCI***300.01 - ACQUISTO MATERIE PRIME, CONSUMO E MERCI*

300.01.001 - CARBURANTE ED ACCESSORI PER AUTOMEZZI	750,00
300.01.002 - ACQUISTO GASOLIO AGEVOLATO PER RISCALDAMENTO	6.000,00
300.01.003 - ACQUISTO ATTREZZATURA MINUTA E MATERIALE DI CONSUMO LABORATORI E SERRE	14.365,37
300.01.004 - ACQUISTO PIANTE, SEMI ED UTENSILI AGRICOLI VARI	1.000,00
300.01.005 - ACQUISTO PRODOTTI FITOSANITARI, CHIMICI E SUBSTRATI PER COLTIVAZIONI	1.000,00
<i>Totale</i>	<i>23.115,37</i>
Totale 300.	23.115,37
Totale 300:	23.115,37

310 - ACQUISTO SERVIZI*310.01 - SERVIZI ISTITUZIONALI*

310.01.001 - COMPENSO AL PRESIDENTE	11.340,00
310.01.002 - COMPENSO AL VICEPRESIDENTE	3.402,00
310.01.003 - COMPENSI AI COMPONENTI ORGANI COLLEGIALI	3.000,00
310.01.005 - COMPENSO ALL'ORGANO DI REVISIONE	4.750,00
<i>Totale</i>	<i>22.492,00</i>

310.02 - SERVIZI DI CARATTERE GENERALE

310.02.001 - MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE	30.000,00
310.02.002 - UTENZA ACQUA	8.000,00
310.02.003 - UTENZA GAS	5.308,00
310.02.004 - CONSUMI DI ENERGIA ELETTRICA	58.000,00
310.02.005 - SPESE TELEFONICHE	4.200,00
310.02.006 - SPESE PER ASSICURAZIONI	9.500,00
310.02.007 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI	28.000,00
310.02.010 - SPESE PER LA SICUREZZA	7.000,00
310.02.015 - SPESE POSTALI	500,00
310.02.016 - SPESE PER INCARICHI E CONSULENZE LEGALI	1.200,00
310.02.017 - SPESE PER LA PROTEZIONE DEI RITROVATI DELL'ISTITUTO	8.000,00
<i>Totale</i>	<i>159.708,00</i>

310.05 - SERVIZI SPECIFICI

310.05.004 - SPESE DI PROMOZIONE E DIVULGAZIONE PROGETTI SPECIFICI	31.748,62
<i>Totale</i>	<i>31.748,62</i>

Totale 310. 213.948,62**Totale 310:** 213.948,62**311 - PER PROGETTI***311.01 - PER PROGETTI**Totale* 0,00**Totale 311.** 0,00**Totale 311:** 0,00**320 - GODIMENTO BENI DI TERZI***320.01 - GODIMENTO BENI DI TERZI***330 - PER IL PERSONALE***330.01 - PERSONALE*

330.01.001 - RETRIBUZIONI	355.000,00
330.01.003 - ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI RETRIBUZIONI	110.000,00
330.01.007 - INCREMENTO DI PRODUTTIVITA' PERSONALE	33.000,00
330.01.010 - BUONI PASTO	7.500,00
330.01.012 - RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	6.871,16
330.01.013 - COMPENSI PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	162.171,90
330.01.014 - IRAP	27.000,00
<i>Totale</i>	<i>701.543,06</i>

Totale 330. 701.543,06**Totale 330:** 701.543,06

BILANCIO DI PREVISIONE

Periodo 01/01/2016 - 31/12/2016

Economico Costi

340 - AMMORTAMENTI

340.01 - AMMORTAMENTI GENERALI

340.01.006 - AMMORTAMENTO FABBRICATI	100,00
340.01.007 - AMMORTAMENTO MACCHINARI E IMPIANTI	46.000,00
340.01.008 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	3.000,00
340.01.009 - AMMORTAMENTO MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	3.600,00
340.01.010 - AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	2.000,00
340.01.011 - AMMORTAMENTO AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	2.600,00
340.01.012 - AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	2.800,00
340.01.013 - AMMORTAMENTO SERRE E RELATIVI IMPIANTI	2.900,00
340.01.014 - AMMORTAMENTO ATTREZZATURE DI LABORATORIO	23.000,00

Totale 86.000,00

Totale 340. 86.000,00

Totale 340 86.000,00

350 - ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONE

350.01 - SVALUTAZIONE CREDITI

Totale 0,00

350.02 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

Totale 0,00

Totale 350. 0,00

Totale 350 0,00

360 - VARIAZIONE RIMANENZE

360.01 - VARIAZIONE RIMANENZE

370 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

370.01 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

370.01.001 - IMPOSTE E TASSE DIVERSE	30.000,00
370.01.002 - CANCELLERIA E STAMPATI	1.500,00
370.01.003 - ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI E RIVISTE	50,00
370.01.099 - SPESE GENERALI VARIE	16.661,55

Totale 48.211,55

Totale 370. 48.211,55

Totale 370 48.211,55

380 - ONERI FINANZIARI

380.01 - INTERESSI PASSIVI

380.01.002 - INTERESSI PASSIVI BANCARI

6.000,00

Totale 6.000,00

Totale 380. 6.000,00

Totale 380 6.000,00

390 - ONERI STRAORDINARI

390.01 - ONERI STRAORDINARI

Totale 0,00

Totale 390. 0,00

Totale 390 0,00

399 - IMPOSTE E TASSE

399.01 - IMPOSTE E TASSE

399.01.004 - IRES CORRENTE

10.000,00

Totale 10.000,00

Totale 399. 10.000,00

Totale 399 10.000,00

Costi 1.088.818,60

BILANCIO DI PREVISIONE

Periodo 01/01/2016 - 31/12/2016

Economico Ricavi

4 - RICAVI

400 - RICAVI E PROVENTI DA VENDITE E PRESTAZIONI

400.01 - RICAVI E PROVENTI GENERALI

400.01.001 - RICAVI DA VENDITA DI MATERIALE FLORICOLO DA RIPRODUZIONE	2.000,00
400.01.002 - RICAVI DA VENDITA DI ALTRI PRODOTTI FLORICOLI	2.000,00
400.01.003 - RICAVI DA PRESTAZIONI TECNICHE	25.000,00
400.01.004 - RICAVI DA ATTIVITA' DI PREMOLTIPLICAZIONE	30.000,00
400.01.005 - RICAVI DA DIRITTI DI ESCLUSIVA SU NOVITA' VEGETALI	1.000,00
Totale	60.000,00

Totale 400. 60.000,00**Totale 400: 60.000,00**

410 - ALTRI RICAVI E PROVENTI

410.01 - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

410.01.001 - CONTRIBUTI C/ESERCIZIO STATO	28.502,98
410.01.002 - CONTRIBUTI C/ESERCIZIO REGIONE	700.000,00
410.01.003 - CONTRIBUTI C/ESERCIZIO ENTI LOCALI ADERENTI	17.000,00
410.01.004 - CONTRIBUTI C/ESERCIZIO ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	8.596,99
410.01.005 - CONTRIBUTI C/ESERCIZIO ASSOCIAZIONI DI FLORICOLTORI ADERENTI	4.000,00
410.01.006 - CONTRIBUTI C/ESERCIZIO REGIONE PER PROGETTI	43.985,00
410.01.007 - CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PRIVATI	138.233,63
Totale	940.318,60

Totale 410. 940.318,60

86.000,00

Totale 86.000,00**Totale 410. 1.026.318,60****Totale 410: 1.026.318,60**

450 - PROVENTI FINANZIARI

450.01 - PROVENTI FINANZIARI

450.01.002 - INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	500,00
Totale	500,00

Totale 450. 500,00**Totale 450: 500,00**

460 - PROVENTI STRAORDINARI

460.01 - PROVENTI STRAORDINARI

460.01.003 - ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	2.000,00
Totale	2.000,00

Totale 460. 2.000,00**Totale 460: 2.000,00****Ricavi 1.088.818,60**



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

ANNO 2016



Istituto Regionale per la Floricoltura • IRF

Via Carducci, 12 - 18038 Sanremo - IM - Italia - Tel. +39 0184 53 51 49 / 50 - Fax +39 0184 54 21 11

irf@regflor.it • www.regflor.it

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'anno 2016, accompagnato dalla presente relazione illustrativa, rappresenta il documento di pianificazione dell'attività, improntato su una previsione delle risorse disponibili e dei relativi impieghi in corso d'anno e risulta redatto secondo i criteri dettati dalle linee di programmazione e finanziamento emanate negli ultimi anni per gli Enti del settore regionale allargato.

Il Bilancio di previsione, approvato dall'Assemblea entro il 31 dicembre di ogni anno, definisce i progetti e le iniziative che l'Ente intendete perseguire coerentemente con le linee programmatiche fissate dal Comitato Direttivo, costituisce lo strumento operativo per guidare la Direzione verso il conseguimento degli obiettivi programmatici stabiliti dagli Organi dell'Ente.

La gestione delle risorse prende pertanto riferimento da tali obiettivi strategici che sono orientati in funzione di uno sviluppo della capacità di innovazione, delle forti esigenze di valorizzare le professionalità presenti in IRF e dalle necessità di interventi organizzativi orientati alla flessibilità e velocità di azione per garantire qualità ed efficacia.

La presente relazione, che costituisce parte integrante al preventivo economico, fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e proventi e definisce i progetti e le iniziative che l'Ente intendete perseguire.

Lo schema di bilancio, redatto in contabilità economico-patrimoniale, tiene conto di tutte le disposizioni attualmente in vigore relative alle misure di contenimento della spesa.

E' evidente che il Bilancio di previsione, sottoposto all'approvazione degli Organi dell'Ente, verrà adottato nelle more dell'approvazione della prevista Legge Finanziaria regionale per l'anno 2016 e che, pertanto, si prevede già da ora una revisione economico-finanziaria.

Il conto economico preventivo 2016 è stimato in pareggio, nel rispetto dei principi di prudenza e competenza, in conformità con i principi di contabilità degli Enti pubblici.

IMPOSTAZIONE

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 è stato predisposto secondo lo schema tradizionale.

Il riferimento temporale del bilancio di previsione annuale è l'anno solare.

Il provvedimento previsionale, che conserva valore a tutti gli effetti giuridici, risulta integrato sulla base di quanto contenuto nel D.Lgs del 23 giugno 2011 n.118 e successive modifiche ed integrazioni tra cui da ultimo il D.Lgs 10 agosto 2014 n.126 "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42, all'articolo 80-comma 1-prevede che le disposizioni del Titolo primo "Principi contabili generali e applicati per le Regioni, le Province Autonome e gli Enti Locali" si applicano già a decorrere dal precedente esercizio.

Tale normativa, che reca innovazioni alla disciplina delle procedure contabili e che richiede adempimenti specifici da parte di questa Amministrazione in fase di stesura del Bilancio di esercizio, ha lo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali, e al fine di consentire la confrontabilità dei dati di bilancio con l'adozione di uno schema di bilancio articolato per *Missioni* e *Programmi* che evidenzia le finalità della spesa e classificati secondo la nomenclatura COFOG.

Si evidenzia inoltre che non è stato ancora emanato il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze- Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato al fine di riclassificare incassi e pagamenti con i codici SIOPE.

PRIORITA' PER L'ANNO 2016

È indispensabile che l'Ente continui a garantire l'equilibrio del proprio bilancio e la sostenibilità/economicità della propria azione. L'equilibrio economico non è la finalità o l'obiettivo più importante di un'Azienda pubblica ma rappresenta comunque una condizione imprescindibile per la realizzazione della propria missione e per il suo sviluppo. È del tutto evidente che la possibilità di gestire attività e sperimentare nuovi servizi in modo efficace e con buoni esiti in

termini di qualità rischia di essere preclusa o comunque fortemente compromessa se l'Ente si trova contemporaneamente a dover gestire situazioni di squilibrio economico e di scarsità di risorse.

Nella piena autonomia gestionale che ne caratterizza l'attività, questa Amministrazione dovrà utilizzare tutte le leve a propria disposizione in termini di riduzione/razionalizzazione delle spese, ivi compresa la valutazione delle proprie modalità gestionali, di aumento dei ricavi e di valorizzazione patrimoniale, anche riconfermando un ruolo attivo nella progettazione europea.

Tra i principali impegni dell'esercizio vi è sicuramente quello di mantenere e consolidare la gestione dei servizi che IRF svolge a favore delle aziende del territorio, dando continuità agli impegni assunti nell'ambito dei contratti già siglati ed, inoltre, tentando di allargare tali offerte, mettendo a disposizione la propria esperienza e le proprie risorse.

Risulterà anche necessario procedere ad una verifica della situazione tariffaria dei diversi servizi e beni e, successivamente, verificare se è necessario orientare l'Ente ad un adeguamento delle tariffe ed introduzione di nuove per alcuni servizi che si attiveranno nel corso dell'esercizio.

E' indubbio che la gestione dovrà essere improntata alla flessibilità ed alla personalizzazione per adeguarsi alle sempre maggiori richieste, input e necessità della produzione considerando che l'IRF non dovrà limitare il proprio ruolo a quello di semplice erogatore di prestazioni e servizi, ma dimostrare di essere una struttura utile a contribuire alla promozione e diffusione dell'innovazione ed alla crescita dell'economia rurale del territorio.

Purtroppo il Bilancio di previsione 2016 si inserisce anche quest'anno in un difficile contesto economico generale che comporterà ad una selezione attenta delle attività.

Si è provveduto anche per questo esercizio ad una stima attenta e prudente delle entrate e ad un contenimento della spesa corrente sia secondo gli obblighi di legge, sia nella ricerca di tutte le ottimizzazioni possibili, ivi comprese le proprie modalità gestionali; si è cercato di prevedere interventi sempre più puntuali e mirati ad affrontare le vitali necessità della struttura, attraverso una valutazione delle priorità ed un'attenta programmazione razionale delle risorse.

L'Amministrazione di questo Ente, i cui interventi specifici sono ben individuati nella "Relazione Programmatica di attività", allegata al documento di bilancio, è pertanto fondamentalmente protesa ad una gestione oltremodo oculata ed efficiente, fondata su realistici obiettivi, senza tuttavia mai ignorare la propria funzione pubblica.

QUADRO DI SINTESI DEI DATI DI BILANCIO

Il Bilancio economico di previsione per l'anno 2016 è stato redatto in conformità dello schema tipo approvato dalla Regione e rappresenta il documento essenziale ai fini del raggiungimento degli obiettivi individuati dal Programma di attività.

Tale documento è stato redatto informandosi ai principi generali della contabilità economica-patrimoniale, rispondendo ai requisiti tipicamente civilistici della veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza, dopo una attenta verifica delle risorse a disposizione.

Il Bilancio economico di previsione 2016 che risulta in pareggio, presenta in sintesi le seguenti risultanze:

VALORE DELLA PRODUZIONE		(+) € 1.086.318,50
COSTI DELLA PRODUZIONE		(-) € 1.072.818,60
RISULTATO DELLA GESTIONE		(+) 13.500,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(-) €	5.500,00
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	(+) €	2.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		(+) 10.000,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0,00

GESTIONE DELLE ENTRATE

Per la determinazione dei ricavi che costituiscono il *Valore della produzione*, si è tenuto conto delle informazioni disponibili per l'anno 2016 e della previsione di attività.

Il nuovo ciclo di programmazione 2014-2020 dei fondi strutturali europei permetterà all'Ente di partecipare ad alcuni bandi progettuali (Alcotra, Marittimo, Horizon 2020, PSR 2014-2020) che, se approvati, potranno rendere disponibili ulteriori risorse.

L'importo complessivo di previsione ammonta ad € 1.088.818,60 e si riferisce, per la parte preponderante, alle risorse derivanti dal contributo annuo a carico della Regione ed alle risorse in c/esercizio per progetti finalizzati a carico di Regione, Stato, Comunità Europea, soggetti privati.

In particolare, nel merito delle previsioni effettuate, si rileva quanto segue:

Quadro di sintesi delle entrate

ENTRATE	Previsione 2016	%
Trasferimenti c/esercizio Regione Liguria	700.000,00	69,80
Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici e privati		
Enti locali aderenti	17.000,00	1,70
Altri Enti settore pubblico	1.000,00	0,10
Associazioni aderenti	4.000,00	0,40
Trasferimenti in c/esercizio da Regione per progetti finalizzati	43.985,00	4,39
Trasferimenti in c/esercizio da Stato per progetti finalizzati	28.502,98	2,84
Trasferimenti in c/esercizio da altri Enti pubblici per progetti finalizzati compresi quelli comunitari	7.596,99	0,76
Trasferimenti in c/esercizio da altri Enti	138.233,63	13,78
Ricavi da attività commerciale	60.000,00	5,98
Proventi di natura finanziaria	500,00	0,05
Proventi straordinari	2.000,00	0,20
TOTALE	1.002.818,60	100
Proventi vari per sterilizzazione ammortamenti	86.000,00	===
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.088.818,60	100

La valorizzazione delle entrate in fase previsionale è avvenuta in considerazione dei seguenti aspetti:

- a) trasferimento in c/esercizio dalla Regione Liguria per l'anno 2016 per la gestione delle attività istituzionali dell'Ente, contributo quantificato in € 700.000,00, rimasto invariato dall'esercizio 2012;
- b) trasferimento in c/esercizio degli Enti (Comuni, CCIAA, Associazioni) che hanno confermato la loro adesione all'Istituto Regionale per la Floricoltura, contributi quantificati in € 22.000,00;
- c) la previsione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per un ammontare di € 60.000,00 è stata formulata in base alle stimate capacità produttive, sulle competenze dell'Istituto ed ai contratti in corso;
- d) trasferimenti in c/esercizio di contributi per progetti finalizzati provenienti da Regione, Stato, Comunità Europea e altri Enti pubblici e soggetti privati: trattasi della quota di contributi già accertate nella precedente gestione per progetti affidati all'IRF, ammontanti ad € 218.318,60; purtroppo la cifra indicata in questa voce di ricavo, confrontata con le risorse degli esercizi precedenti, evidenzia che per l'anno 2016, a causa per il ritardo della pubblicazione dei bandi europei e la scarsità di risorse disponibili per la ricerca, le previsioni sono notevolmente ridotte rispetto allo scorso anno.

Pertanto, in attesa dell'esito, si spera favorevole, delle richieste di finanziamenti comunitari relativi ai progetti in fase di redazione, non è stata indicata alcune cifre.

Tra i progetti finanziati dallo Stato risulta la quota dell'esercizio del progetto "Fotoagri", nei trasferimenti in c/esercizio da Regione per progetti finalizzati il progetto "Potenziamento della rete di monitoraggio degli organismi regolamentati e dei relativi accertamenti diagnostici (quarta annualità)". Le cifre restanti si riferiscono ad affidamento di progetti di ricerca e sperimentazione da parte di soggetti privati.

GESTIONE DELLE USCITE

Il totale complessivo dei *costi della produzione* stimati ammonta ad € 1.088.818,60 comprensivo degli oneri finanziari e delle imposte per € 16.000,00.

Quadro di sintesi delle uscite

SPESE	Previsione 2016
Spese per acquisto di materie prime, consumo	23.115,37
Spese per servizi istituzionali	22.492,00
Spese per servizi di carattere generale	159.708,00
Spese per servizi specifici	31.748,62
Spese per personale (di ruolo e precario)	701.543,06
Oneri diversi di gestione	48.211,55
Oneri finanziari e tributari	16.000,00
TOTALE	1.002.818,60
Ammortamenti generali (sterilizzati)	86.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.088.818,60

I costi indicati nel presente bilancio economico preventivo sono comprensivi dell'importo della relativa Iva.

Il primo obiettivo è stato quello di assicurare, compatibilmente con quanto possibile, il mantenimento delle spese a livelli essenziali al fine di consentire un regolare funzionamento delle attività dell'Ente e di rispettare in termini quantitativi e qualitativi le spese previste nelle schede finanziarie dei progetti finanziati.

La spesa corrente sarà poi oggetto di una approfondita analisi e revisione per consentire il rispetto della normativa finanziaria in fase di emanazione.

Le previsioni delle "spese del personale" che comprende l'intera spesa per il personale nel suo complesso (retribuzioni e salari ed oneri sociali a carico dell'Ente) si basa su:

- una consistenza del personale di ruolo in servizio al 1 gennaio 2016 di n.10 dipendenti (funzionari, istruttori e personale operaio);
- n.1 Direttore a tempo determinato;
- n.1 dipendente a tempo determinato (funzionario tecnico);
- personale precario con contratti ad hoc (collaboratori tecnici e personale salariato con specifiche capacità professionali) i cui compensi, salari ed oneri trovano copertura nei fondi dei progetti nazionali, regionali e soggetti privati in corso di attuazione (come previsto nelle schede finanziarie approvate) per un ammontare di € 162.171,90;
- il valore nominale dei Buoni pasto, spettanti al solo personale di ruolo, viene confermato in € 7,00;
- le spese per missioni riconfermate nelle cifre impegnate per l'anno 2015, con esclusione di quelle che saranno sostenute con imputazione a carico dei fondi per progetti finalizzati.

Si evidenzia anche per questo esercizio la mancanza, tra le spese di personale, di risorse da destinarsi alle attività formative indispensabili per l'aggiornamento di competenze tecnologiche, scientifiche ed amministrative.

Sono confermate le previsioni relative alle “*spese per servizi istituzionali*” (compenso per Presidente, Vice Presidente e Revisore Unico) che già dai precedenti esercizi tengono conto delle riduzioni previste dalla vigente normativa (10%) e dell'ulteriore 25% decisa dagli Amministratori stessi.

Per quanto riguarda i costi di funzionamento per l'anno 2016 “*Acquisto materie prime, consumo e merci*”, “*Spese per servizi di carattere generale*” e “*Spese per servizi specifici*” la stima complessiva è stata effettuata considerando le risorse disponibili, le misure di contenimento delle voci in applicazione della normativa in vigore (finanziaria 2015) ed inoltre degli interventi di razionalizzazione avviati (come nel caso dei consumi di gasolio agevolato per riscaldamento e tutte le utenze). La previsione complessiva delle spese di funzionamento vede una riduzione di circa il 21% rispetto al precedente bilancio e di oltre il 27% rispetto alle stime iscritte nei bilanci preventivi degli anni precedenti,

Si ribadisce quanto già evidenziato nelle precedenti programmazioni relativamente a talune tipologie di spesa che risultano tra le voci più in sofferenza tra queste le spese per consulenze (mancano all'interno della struttura professionalità specifiche) mentre è sempre più rilevante la necessità di questa struttura di consulenza di tipo giuridico, fiscale e per la gestione del personale. Altre tipologie di spesa che risentono pesantemente dei tagli sono quelle già indicate e relative ai corsi di aggiornamento, che dovrebbero assicurare sviluppo e crescita di competenze tecnologiche,

scientifiche ed amministrative, indispensabili in Enti di ricerca ed inoltre l'acquisto di libri, riviste e dispense scientifiche.

Si riconferma che, per l'acquisizione di alcune tipologie di beni e per alcuni servizi, l'Istituto Regionale per la Floricoltura, quale ente del settore regionale allargato, fa riferimento alle gare di lavori e forniture di beni e servizi svolte dal S.U.A.R (Stazione Unica Appaltante della Regione Liguria) a beneficio di tutto l'apparato regionale, assicurando la trasparenza, la regolarità e l'economicità della gestione dei contratti pubblici.

Per altre tipologie di spese legate ai consumi, pur monitorando le varie offerte del mercato ed condividendo le gare bandite dalla Regione nell'ambito della politica di centralizzazione degli acquisti (L.r. 14/2009), non si potrà purtroppo intervenire con forti riduzioni poiché spese basilari per il funzionamento della struttura, che utilizza serre e laboratori attrezzati con strumentazione ed impiantistica importante.

La voce di spesa "*oneri diversi di gestione*" comprende tutte le componenti di costo non classificabili utilmente in quelle precedenti, costituite tra l'altro da imposte e tasse. Da segnalare in particolare il riconfermato aumento dell'onere per l'IMU, anche per l'introduzione della tassazione dei terreni agricoli e l'aumento delle aliquote comunali.

La voce di spesa "*oneri finanziari*" tiene conto degli interessi passivi per anticipazioni di Tesoreria, il cui ammontare risulta notevolmente ridotto rispetto ai precedenti esercizi.

Complessivamente i costi che si prevede di sostenere nel 2016 per l'esecuzione dell'attività trovano copertura nei fondi per progetti per un ammontare complessivo di € 218.318,60.

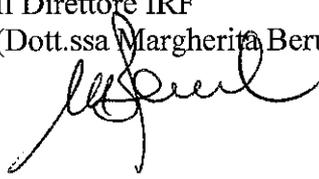
Nel bilancio economico di previsione 2016 sono stati previsti ammortamenti per beni immobili e mobili, il cui ammontare verrà sterilizzato mediante l'utilizzo del fondo contributi in c/capitale.

Al momento non sono previsti accantonamenti.

Il bilancio annuale, essendo un documento di programmazione delle risorse di breve periodo, sarà accompagnato da un Programma di Attività e resta fondamentale il fatto che l'Ente debba monitorare costantemente la liquidità per gestire al meglio lo svolgimento dei progetti in corso e le progettualità future.

Data: 21 dicembre 2015
IRF

Il Direttore IRF
(Dott.ssa Margherita Beruto)



Il Presidente

(Sig. Germano Gadina)

