



C.R.A.A.

CONSORZIO PER LA RICERCA APPLICATA IN AGRICOLTURA

**BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2016**

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016

La redazione del Bilancio di Previsione 2016 è stata realizzata sia secondo il prospetto della contabilità economica che evidenzia le previsioni sul risultato dell'esercizio futuro sia secondo uno schema semplificato di contabilità di tipo pubblico. Tale schema tende ad evidenziare l'equilibrio di parte corrente e di parte capitale.

L'attività del Consorzio è caratterizzata da una componente "istituzionale" composta da entrate derivanti dalle quote associative e uscite derivanti dai compensi agli organi del Consorzio, e da una componente scientifica composta da entrate derivanti dai trasferimenti regionali per i progetti di ricerca e uscite derivanti dai correlati riaccrediti ai Dipartimenti Universitari che svolgono tali progetti ed infine da una componente "imprenditoriale" composta dai compensi per la gestione dell'Azienda Improsta e dai costi ad essa correlati.

Il presente documento di bilancio si riferisce alle sole attività istituzionali dell'Associazione, quindi, essendo stato redatto sempre con la modalità contabile Finanziaria di tipo pubblico, un ulteriore specifico documento per il bilancio di previsione dell'Azienda sperimentale Improsta.

Nell'esercizio 2016 il CRAA sarà impegnato nella programmazione dei nuovi progetti di ricerca collegati al PSR Agricoltura 2014-2020 che però molto probabilmente avranno incidenza solo sui bilanci degli anni successivi. Attualmente i progetti di ricerca avviati e che saranno conclusi nel 2016 sono il progetto Ramses –ProBio che prevede la realizzazione di alcuni interventi strutturali presso l'azienda Improsta, mentre la gestione amministrativa del progetto sarà realizzata dall'ufficio amministrativo di Napoli, mentre si è in attesa di ricevere la rendicontazione finale di altri progetti relativi ad anni pregressi antecedenti al 2012. Nel corso del 2015 si sono invece conclusi e sono stati rendicontati tutti i progetti relativi al PSR 2007-2013 ed in particolare il progetto "Salve" finanziato con i fondi della Mis.214, e i progetti "Sinergia" e "Tecnagri" finanziati con i fondi della Mis.124.

L'attenzione e lo sforzo del Consiglio di Amministrazione sarà inoltre incentrata sull'avvio di alcune nuove linee di ricerca in coerenza con le direttrici strategiche della ricerca delineate dalla Regione Campania.

Sotto il profilo reddituale (contabilità economica) il prospetto che segue evidenzia la previsione del risultato dell'esercizio futuro sulla base dei costi e dei ricavi presunti:

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE AL 31/12/2016

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		52.984,00
58/05/010 MERCI C/VENDITE		0,00
58/10/005 RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI		-20.000,00
58/10/020 QUOTE ASSOCIATIVE ANNUALI		-30.984,00
58/10/490 ALTRI RICAVI		2000,00
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio		116.685,42
64/10/010 CONTR. C/ESERC PROGETTO RAMSES		116.685,42
b) Altri ricavi e proventi		0,00
64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		0
64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		0,00

	64/05/116 SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	0
	5 TOTALE Altri ricavi e proventi	116.685,42
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		169.669,42
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6) per materie prime, suss., di cons. e merci	200,00
	66/30/025 CANCELLERIA	200,00
	66/30/060 ACQUISTI BENI COSTO UNIT. < 516,46	0
	7) per servizi	144.069,42
	68/05/160 COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	3.495,00
	68/05/200 PROGETTO RAMSES COSTI	116.685,42
	68/05/261 COMPENSI PRESIDENTE CDA	10.000,00
	68/05/325 SPESE CELLULARI	400,00
	68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	105
	68/05/370 ONERI BANCARI	500
	68/05/375 FORMALITA' AMMINISTRATIVE	400
	68/05/385 TENUTA PAGHE, CONT. DICH. DA IMPRES	9984,00
	68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI- VIAGGI E TRASFERTE	2.500
	9) per il personale:	
	a) salari e stipendi	18.600,00
	72/05/010 SALARI E STIPENDI	18.600,00
	b) oneri sociali	4.700,00
	72/15/005 ONERI SOCIALI INPS	4.700,00
	c) trattamento di fine rapporto	1.700,00
	72/20/007 ONERI ENPAIA TFR	1.700,00
	9 TOTALE per il personale:	25.000,00
	10) ammortamenti e svalutazioni:	
	a) ammort. immobilizz. immateriali	0,00
	b) ammort. immobilizz. materiali	180,00
	10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	0,00
	14) oneri diversi di gestione	120,00
	84/05/070 DIRITTI CAMERALI	120,00
	84/05/090 ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	0,00
	84/10/090 ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,00
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		169.569,42
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE		100,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	
	d) proventi finanz. diversi dai precedenti:	
	d4) oneri finanziari	100,00
	87/20/035 INT. ATT. SU DEPOSITI BANCARI	
	d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	
	16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-100
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0,00
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE		0
	23) Utile (perdite) dell'esercizio	0

Sotto il profilo più squisitamente finanziario il Bilancio 2016 si caratterizza per un **Valore di Entrate Correnti complessivamente previsto in € 169.669,42.**

Tali proventi derivano da:

- **Entrate derivanti da proventi gestione Improsta: € 20.000,00**

Si tratta di proventi derivanti, per € 20.000,00, dal corrispettivo per la gestione dell'Azienda Sperimentale Improsta in Eboli;

- **Entrate derivanti dal versamento quote associative: € 30.984**

Si tratta del versamento annuale delle quote associative versate dai 6 soci del CRAA;

- **Entrate derivanti dall'attività di rendicontazione dei progetti di ricerca pregressi e di quelli che saranno finanziati nel corso del 2016: € 2.000,00**

Si tratta dei ricavi derivanti dall'attività di coordinamento amministrativo e di rendicontazione dei progetti di ricerca realizzati dalle Università e finanziate dalla Regione;

- **Entrate derivanti da Contributi e trasferimenti della Regione : € 116.685,42.**

Si prevede di incassare per il saldo del progetto Ramses- Probio nel corso del 2016 la somma € 44.108,82 relativa alle attività di ricerca svolte dal Dipartimento di Agraria e la somma di euro 72.576,60 per la realizzazione di alcuni interventi strutturali presso l'azienda Improsta sull'impianto di riscaldamento collegato alla caldaia a cippato; la somma complessiva di euro 116.685,42 trova analogia corrispondenza nella voce di spesa correlata delle uscite.

L'ammontare complessivo delle **Spese Correnti ammonta ad € 169.669,42**, e derivano da:

- **Spese correnti per spese generali: € 52.984,00.**

- **Spese correnti su trasferimenti relative al progetto Ramses -Probio: € 116.685,42**

In particolare le spese correnti per le spese generali sono così dettagliate:

spese di personale dipendente: euro 25.000,00

spese per compensi organo di vigilanza euro 3.495,00

spese per compensi presidente CdA euro 10.000,00

spese per gestione contabilità e bilancio euro 9.984,00

spese per rimborsi viaggi euro 2.500,00

spese di cancelleria e varie euro 2.005,00

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2016, il principio del pareggio finanziario.

La classificazione delle Spese per Intervento è riportata nella tabella che segue:

(Importi espressi in euro)

Classificazione delle spese correnti per intervento	Preventivo 2016 stanziamenti
01 - Personale	25.000,00
02 - Acquisto beni di consumo e/o materie prime	2.005,00
03 - Prestazioni di servizi	23.479,00
04 - Altre spese generali	2.500,00
05 - Trasferimenti	116.685,42
TOTALE SPESE CORRENTI	169.669,42

Sulla base delle previsioni formulate, risulta verificato, per l'esercizio 2016, il rispetto dell'equilibrio di parte corrente e di parte straordinaria, come risulta dai prospetti che seguono:

Verifica dell'equilibrio di situazione corrente esercizio 2016

(Importi espressi in euro)

Verifica

Descrizione	Preventivo 2016 stanziamenti
ENTRATE - Titolo I	0,00
ENTRATE - Titolo II	169.669,42
ENTRATE - Titolo III	0,00
Totale titoli I, II, III (A)	169.669,42
SPESE TITOLO I (B)	169.669,42
DIFFERENZA (C=A-B)	0,00
RIMBORSO PRESTITI (D) Parte del Titolo III	0,00
SALDO SITUAZIONE CORRENTE (C-D)	0,00

dell'equilibrio della situazione in conto capitale esercizio 2016

Per l'anno 2016 non sono previste spese per investimenti relativi al CRAA, in quanto gli interventi strutturali presso l'azienda Improsta sull'impianto di riscaldamento collegato alla caldaia a cippato previsti dal progetto Ramses- ProBio saranno contabilizzati nelle Entrate in c/capitale e nelle spese in c/capitale del Bilancio Improsta

Verifica equilibrio generale

Al titolo VI delle Entrate sono riportati i valori previsionali di entrata del bilancio 2016 dell'azienda Improsta e correlativamente al Titolo IV sono riportati i valori previsionali di spesa

(Importi espressi in euro)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016					
TITOLO I-II-III:	Entrate correnti	169.669,42	Titolo I:	Spese correnti	169.669,42
TITOLO IV:	Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di credito	0,00	Titolo II:	Spese in conto capitale	0,00
TITOLO V:	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	Titolo III:	Spese per rimborso di prestiti	0,00
TITOLO VI:	Entrate derivanti da servizi per conto di terzi	1.360.000,00	Titolo IV:	Spese derivanti da servizi per conto di terzi	1.360.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		1.529.669,42	TOTALE COMPLESSIVO SPESE		1.529.669,42

In conclusione le previsioni relative all'esercizio 2016 rispettano il **principio del pareggio di bilancio**.

Napoli

il Presidente Caputo Silvestro