

PREVENTIVO ECONOMICO

ESERCIZIO 2019

- RELAZIONE DEL PRESIDENTE
- PREVENTIVO ECONOMICO
- PREVENTIVO FINANZIARIO E FREE CASH FLOW
- PIANO DEGLI INVESTIMENTI

PREVENTIVO ECONOMICO 2019

		PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	DIFF. €	DIFF. %	PREVISIONE CHIUSURA 2018 <i>(al 28/11/2018)</i>	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE							
1	Ricavi da prestazioni e servizi	2.050.000	2.100.000	-50.000	-2,4%	1.936.000	1.387.870	1.995.019
a	Attività di Analisi e Consulenza	950.000	900.000	50.000	5,6%	861.000	820.250	939.060
b	Attività di Ricerca	1.100.000	1.200.000	-100.000	-8,3%	1.075.000	567.620	1.055.959
	<i>di cui Progetti di Ricerca</i>	<i>600.000</i>	<i>800.000</i>	<i>-200.000</i>	<i>-25,0%</i>	<i>600.000</i>	<i>280.497</i>	<i>777.216</i>
	<i>di cui Contratti di Ricerca</i>	<i>500.000</i>	<i>400.000</i>	<i>100.000</i>	<i>25,0%</i>	<i>475.000</i>	<i>287.123</i>	<i>278.743</i>
2	Variazione delle rimanenze	0	0	0	0,0%	0	42.115	0
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0,0%	0	515.404	0
5	Altri ricavi e proventi	8.912.500	9.067.088	-154.588		8.989.599	9.022.886	8.711.395
I	Contributi in c/esercizio	8.700.000	8.600.000	100.000		8.601.439	8.502.964	8.060.633
	<i>di cui Contributi Industriali netti</i>	<i>7.350.000</i>	<i>7.300.000</i>	<i>50.000</i>	<i>0,7%</i>	<i>7.351.439</i>	<i>7.172.843</i>	<i>7.023.443</i>
	<i>di cui Contributi da commercio di importazione</i>	<i>1.350.000</i>	<i>1.300.000</i>	<i>50.000</i>	<i>3,8%</i>	<i>1.250.000</i>	<i>1.330.121</i>	<i>1.037.190</i>
II	Altri ricavi e proventi	212.500	467.088	-254.588		388.160	519.922	650.762
a	da Pubblicazioni e Didattica	25.500	43.000	-17.500	-40,7%	27.800		
b	da Locazioni ed altre prestazioni	12.000	12.000	0	0,0%	12.000		
c	Rettifiche e recuperi spese c/esercizio	40.000	35.000	5.000	14,3%	70.103		
d	Sopravvenienze ed insussistenze	30.000	35.000	-5.000	-14,3%	8.043		
e	Quota Sterilizzazione Contributi c/Capitale	0	246.088	-246.088	-100,0%	165.214		
f	Compensazione costi figurativi personale stat.	105.000	96.000	9.000	9,4%	105.000		
Totale A) Valore della Produzione		10.962.500	11.167.088	-204.588	-1,8%	10.925.599	10.968.275	10.706.414
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE							
6	Materie prime, sussidiarie, consumo e merci	480.000	474.000	6.000	1,3%	497.650	482.196	453.679
7	Servizi	1.849.000	1.834.600	14.400	0,8%	1.839.621	1.789.033	1.705.668
a	Compensi e rimborsi Cda	113.000	145.925	-32.925	-22,6%	104.500	106.052	6.324
b	Compensi e rimborsi Collegio Sindacale	42.000	42.075	-75	-0,2%	43.500	27.651	12.559
c	per Rivista e Pubblicazioni	24.000	5.100	18.900	370,6%	8.931	2.738	11.397
d	Organizzazione convegni e congressi	13.000	15.000	-2.000	-13,3%	1.000	3.033	2.219
e	Utenze	561.000	560.500	500	0,1%	557.000	551.698	573.265
f	Postali e Bancarie	13.000	13.500	-500	-3,7%	12.200	12.678	10.695
g	Servizi di trasporto e Dogane	7.000	9.000	-2.000	-22,2%	6.100	6.582	7.510
h	Pulizie, giardinaggio e disinfestazioni	350.000	339.000	11.000	3,2%	315.000	351.182	341.601
i	Vigilanza	4.000	4.500	-500	-11,1%	3.000	4.081	3.950
l	Consulenze e incarichi professionali	189.000	175.000	14.000	8,0%	171.000	178.772	157.035
m	Collaborazioni esterne a prog.di ricerca	65.000	52.000	13.000	25,0%	41.000	84.007	106.806
n	Assicurazioni	40.000	40.000	0	0,0%	39.190	48.187	42.808
o	Manutenzioni	400.000	397.500	2.500	0,6%	512.000	388.392	404.032
p	CRAL	20.000	20.000	0	0,0%	20.000	20.000	20.000
q	Spese di Rappresentanza e Ospitalità	8.000	15.500	-7.500	-48,4%	5.200	3.980	5.467
8	Godimento beni di terzi	170.000	184.000	-14.000	-7,6%	201.100	153.765	104.751
9	Personale	6.257.500	6.151.000	106.500	1,7%	5.879.400	5.876.265	5.693.768
a	Salari e Stipendi	4.153.000	4.103.000	50.000	1,2%	3.922.400	3.757.923	3.790.770
b	Contratti a Progetto	66.500	69.000	-2.500	-3,6%	81.000	133.162	147.371
c	Borse di addestramento e Tirocini	133.000	180.000	-47.000	-26,1%	164.500	143.274	151.802

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	DIFF. €	DIFF. %	PREVISIONE CHIUSURA 2018 (al 28/11/2018)	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
<i>d Oneri sociali</i>	1.082.500	1.045.000	37.500	3,6%	1.006.500	1.025.641	1.024.456
<i>e Missioni e formazione</i>	87.000	95.000	-8.000	-8,4%	57.000	68.709	66.593
<i>f TFR e Rivalutazione</i>	392.500	321.000	71.500	22,3%	330.000	322.258	313.393
<i>g Altri oneri (controlli sanitari, buoni pasto)</i>	142.000	139.000	3.000	2,2%	128.000	233.954	51.347
<i>h Premio per Obiettivi</i>	201.000	199.000	2.000	1,0%	190.000	191.344	148.036
<i>i (Figurativo) Personale statale</i>	105.000	96.000	9.000	9,4%	105.000	104.376	214.542
10 Ammortamenti e Svalutazioni	1.400.000	1.700.000	-300.000	-17,6%	1.700.000	1.668.475	1.661.329
<i>a Ammort. nto immob. ni Immateriali</i>	50.000	50.000	0	0,0%	50.000	57.748	55.748
<i>b Ammort. nto immob. ni Materiali</i>	1.100.000	1.200.000	-100.000	-8,3%	1.200.000	1.117.020	1.067.666
<i>d Svalutazione dei crediti del circolante</i>	250.000	450.000	-200.000	-44,4%	450.000	493.707	537.915
11 Variazione delle rimanenze	0	0	0	0,0%	0	0	170.802
<i>a Mat. Prime, suss. E consumo</i>	0	0	0	0,0%	0	0	26.156
<i>b Lavori in corso</i>	0	0	0	0,0%	0	0	144.646
12 Accantonamenti rischi e oneri	70.000	100.000	-30.000	-30,0%	100.000	230.000	100.884
<i>a Per controversie legali in corso</i>	70.000	100.000	-30.000	-30,0%	100.000	230.000	100.000
<i>b Per finanziamento attività istit. le CDA</i>	0	0	0	0,0%	0	0	884
14 Altri oneri di gestione	330.000	334.450	-4.450	-1,3%	313.310	329.525	345.307
<i>a Costi ed oneri diversi</i>	70.000	75.000	-5.000	-6,7%	75.010	71.871	82.178
<i>b Imposte indirette e tasse</i>	165.000	162.950	2.050	1,3%	174.000	163.895	164.225
<i>c Rettificative c/esercizio</i>	19.000	17.500	1.500	8,6%	8.750	16.114	14.893
<i>e Sopravvenienze e Insuss. ze Passive</i>	76.000	79.000	-3.000	-3,8%	55.550	77.645	84.011
Totale B) Costi della Produzione	10.661.500	10.874.050	-212.550	-2,0%	10.636.081	10.633.635	10.450.730
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)	301.000	293.038	7.962	2,7%	289.518	334.640	255.684
C) Proventi ed oneri finanziari	25.000	30.000	-5.000	-16,7%	22.860	27.060	34.581
<i>16 Interessi ed altri proventi finanziari</i>	25.000	30.000	-5.000	-16,7%	23.010	27.064	35.889
<i>17 Interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	0	0	0	0,0%	150	4	1.308
Totale C) Proventi ed Oneri Finanziari	25.000	30.000	-5.000	-16,7%	22.860	27.060	34.581
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,0%	0	53	227
Risultato prima delle imposte (A-B +/- C +/- D)	326.000	323.038	2.962	0,9%	312.378	361.753	290.492
22 Imposte dell'esercizio	267.000	263.440	3.560	1,4%	279.000	312.949	272.545
<i>Ires</i>	11.000	9.440	1.560	16,5%	11.000	11.040	10.866
<i>Irap</i>	256.000	254.000	2.000	0,8%	268.000	301.909	261.679
Risultato netto atteso	59.000	59.598	-598	-1,0%	33.378	48.804	17.947

PREVENTIVO FINANZIARIO art. 2423 c.1 c.c. / OIC10

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)	
Risultato atteso dell'esercizio	€ 59.000
Imposte sul reddito	€ 267.000
Interessi	-€ 25.000
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 301.000
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN</i>	
+ Accantonamento a fondo rischi legali	€ 70.000
+ Ammortamenti e svalutazioni	€ 1.400.000
+ Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 688.500
2. Flusso finanziario prima della variazione del CCN	€ 2.459.500
<i>Variazioni del CCN</i>	
Decremento atteso dei crediti verso clienti (+cassa)	€ 200.000
Decremento atteso dei debiti verso fornitori (- cassa)	-€ 500.000
Altre variazioni del CCN	€ -
3. Flusso finanziario dopo le variazione del CCN	€ 2.159.500
<i>Altre rettifiche</i>	
Imposte sul reddito previste	-€ 267.000
Interessi	€ 25.000
TOT. A) FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	€ 1.917.500

B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Immobilizzazioni	
<i>Investimenti (Acquisti)</i>	€ 1.500.000
<i>Disinvestimenti (Vendite)</i>	€ -
TOT.B) FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	€ 1.500.000

C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
	€ -

Variazione delle disponibilità liquide (A+/- B +/- C)	€ 417.500
Disponibilità liquide attese all'01/01/2019	€ 1.008.738
Disponibilità liquide attese al 31/12/19	€ 1.426.238

FREE CASH FLOW PREVISIONALE	
RISULTATO NETTO ATTESO	€ 59.000,00
+ AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 1.400.000,00
+ ALTRE VOCI DI COSTO NON MONETARIE	€ 758.500,00
- RICAVI NON MONETARI	€ -
VARIAZIONE DEL CCN ATTESA	-€ 300.000,00
FREE CASH FLOW ATTESO	€ 1.917.500,00

SINTESI INVESTIMENTI RICHIESTI TRIENNIO 19-21										
DIPARTIMENTO	2019			2020			2021			TOTALI
	TOTALE	PARMA	ANGRI	TOTALE	PARMA	ANGRI	TOTALE	PARMA	ANGRI	
CONSUMER SCIENCE	€ 68.081,80	€ 68.081,80	€ -	€ 64.763,00	€ 64.763,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 132.844,80
CARNI	€ 130.661,90	€ 130.661,90	€ -	€ 122.720,00	€ 122.720,00	€ -	€ 500,00	€ 500,00	€ -	€ 253.881,90
MICROBIOLOGIA	€ 50.075,00	€ 48.075,00	€ 2.000,00	€ 6.549,00	€ 6.549,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 56.624,00
IMBALLAGGI	€ 47.176,41	€ 31.029,50	€ 16.146,91	€ 138.268,00	€ 60.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 185.444,41
AMBIENTE	€ 97.900,00	€ 97.900,00	€ -	€ 67.000,00	€ 67.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 164.900,00
SICUREZZA	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ -	€ 360.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 364.000,00
METROLOGICO	€ 25.904,40	€ -	€ 25.904,40	€ 40.268,20	€ -	€ 40.268,20	€ -	€ -	€ -	€ 66.172,60
VEGETALI	€ 181.997,89	€ 181.997,89	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 181.997,89
POMODORO	€ 88.100,00	€ 83.100,00	€ 5.000,00	€ 285.000,00	€ 285.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 373.100,00
ITTICO	€ -	€ -	€ -	€ 230.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 230.000,00
AREA COMUNE FABBRICA	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ -	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ -	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ -	€ 360.000,00
TOTALE AREA SCIENTIFICA	€ 738.897,40	€ 689.846,09	€ 49.051,31	€ 1.539.568,20	€ 831.032,00	€ 40.268,20	€ 90.500,00	€ 90.500,00	€ -	€ 2.368.965,60
MANUTENZIONE E SICUREZZA	€ 638.935,00	€ 534.440,00	€ 104.495,00	€ 572.471,00	€ 534.000,00	€ 38.471,00	€ 286.193,00	€ 140.000,00	€ 146.193,00	€ 1.497.599,00
AREA INFORMATICA	€ 96.039,75	€ 83.339,75	€ 12.700,00	€ 76.251,24	€ 37.951,24	€ 38.300,00	€ 50.830,00	€ 27.530,00	€ 23.300,00	€ 223.120,99
PLAFOND DI RISERVA	€ 100.000,00									€ 100.000,00
TOTALE GENERALE	€ 1.573.872,15	€ 1.307.625,84	€ 166.246,31	€ 2.188.290,44	€ 1.402.983,24	€ 117.039,20	€ 427.523,00	€ 258.030,00	€ 169.493,00	€ 4.189.685,59

€