

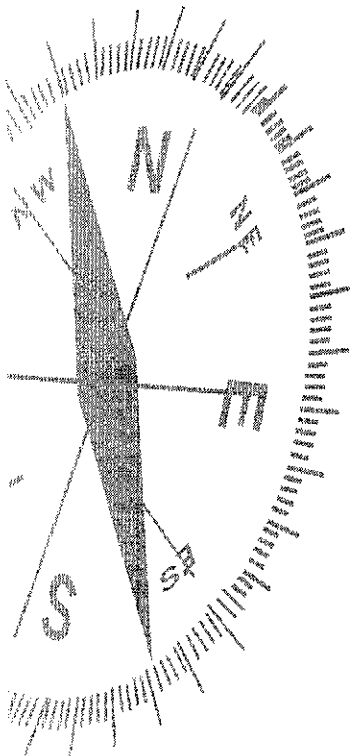
REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'AGRICOLTURA, DELLO SVILUPPO
RURALE E DELLA PESCA MEDITERRANEA

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA



➤ Relazione del Organo di Gestione

Bilancio Consuntivo
Esercizio Finanziario
Anno 2016





**RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Aspetto Amministrativo – Contabile

Preliminarmente, si segnala che in assenza di bilancio previsione pluriennale 2016/2018, esercizio 2016, formalmente approvato dall'Organo Tutorio, si procede secondo le indicazioni fornite con nota Prot. n. 18/941 del 03/03/2014, trasmessa dall'Organo Tutorio. Cioè, nella colonna delle previsioni in c/competenza entrate ed uscite vengono riportati i dati della spesa autorizzata per l'anno 2016, rispetto al previsionale anno 2012 in quanto ultimo bilancio di previsione formalmente approvato (vedi allegato prospetto provvedimenti di approvazione).

Elenco Provvedimenti O.T. di approvazione gestione provvisoria anno 2016		
Nota		Descrizione
Prot.	Del	
7412	12/02/2016	Autorizzazione gestione provvisoria mese di gennaio aprile 2016
11822	07/03/2016	Autorizzazione gestione provvisoria mese di marzo 2016
25843	20/05/2016	Autorizzazione gestione provvisoria mese di maggio e giugno 2016
33224	27/06/2016	Autorizzazione gestione provvisoria mese di luglio e agosto 2016
42095	02/09/2016	Autorizzazione gestione provvisoria mese di settembre 2016
49092	18/10/2016	Autorizzazione gestione provvisoria mese di ottobre 2016
81797	03/11/2016	Autorizzazione gestione provvisoria mese di novembre 2016
56773	30/11/2016	Autorizzazione gestione provvisoria mese di dicembre 2016

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016, ai sensi dell'art. 11, D.Lgs 118 del 23/06/2011 - 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. - Circolare n. 9 del 31/03/2016 della Ragioneria Generale.

Allegati:

- Relazione sulla gestione dell'Organo esecutivo;
- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale
- Prospetto relativo alle spese per il personale
- Prospetto analitico del debito maturato a tutto il 31/12/2016 nei confronti del personale per TFS
- Prospetti vincoli di spesa (Circolare n. 30 del 5/11/2015)
- Conto del bilancio - gestione delle entrate (All 10 ENTRATE)
- Conto del bilancio - riepilogo generale delle entrate (All 10 RIEPILOGO ENTRATE-titoli)
- Conto del bilancio - gestione delle spese (All 10 SPESE)
- Conto del bilancio - riepilogo generale delle spese (All 10 RIEPILOGO SPESE-Titoli)
- Conto del bilancio - riepilogo generale delle spese per missioni (All 10 RIEPILOGO MISSIONI)
- Quadro generale riassuntivo
- Equilibri di bilancio
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (All. 10/a)
- Prospetto composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio (All 10/b) FPV)



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

- Prospetto composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti (All 10/c) Fondo crediti di dubbia esigibilità)
- Prospetto delle Entrate di Bilancio per Titoli, Tipologie e Categorie (accertamenti - riscossioni c/competenza - riscossioni c/residui) (All 10/d)
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti - impegni (All 10/e)
- Tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti (All. 10/f)
- Tabella dimostrativa degli Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti (ALL.10/g)
- Prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione (All. 10/h)
- Elenco dei residui attivi
- Elenco dei residui passivi
- Conto Economico
- Stato Patrimoniale – Attivo
- Stato Patrimoniale – Passivo

I criteri di valutazione utilizzati nella redazione del Rendiconto generale sono quelli previsti dagli artt. 43 e 44 del Testo coordinato, nonché, per quanto applicabili, dagli artt. 2426 e seguenti del codice civile.

Come previsto dell'articolo 3, comma 4, del D.Lgs. n.118/2011 e meglio chiarito dal punto 9.1 principio contabile All. 4/2, con delibera n. 2 del 31/01/2017 si è proceduto al Riaccertamento ordinario residui, esercizio finanziario anno 2016, con il seguente risultato:

Residui attivi, dichiarati inesigibili, eliminati				
Anno Residuo	Cap.lo	Descrizione	Importo Originario €	Variazione €
2012	68	QUOTE VERSATE DAI RICHIEDENTI A GEST. STAZ. DI FECONDAZ. EQUINA E RICH. VISITA APPROVAZIONE STALLONI	1.950,00	-1.950,00
2011	69	PROVENTI DERIVANTI DALLA PREST. SERV. FECONDAZ. ARTIFICIALE	4.224,63	-4.224,63
2010	101	RIMBORSI DA ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	25.891,84	25.891,84
2008	102	RIMBORSI DI IMPOSTE	3.333,63	-3.333,63
Totale			35.400,10	-35.400,10

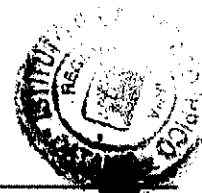
Residui passivi, dichiarati economie, eliminati						
Anno Residuo	Cap.lo	Impegno	Importo Originario €	Evaso €	Inevaso €	Variazione €
2014	101	2014.2.1	101.000,00	73.627,62	27.372,38	- 27.372,38
	101	2016.28.1	101.000,00	68.089,23	32.910,77	-32.910,77
2015	102	2015.172.1	9.852,50	9.796,50	56,00	-56,00
	110	2016.30.1	18.592,00	18.591,99	0,01	-0,01
2014	112	2014.9.1	22.400,00	18.569,88	3.830,12	-3.830,12
	112	2016.32.1	22.400,00	14.801,64	7.598,36	-7.598,36
2012	135	2012.11.1	962,00	609,44	352,56	-352,56
2013	135	2013.11.1	1.490,42	0,00	1.490,42	-1.490,42
2014	135	2014.11.1	93,60	0,00	93,60	-93,60

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

	135	2016.33.1	2.660,00	0,00	2.660,00	-2.660,00
	136	2016.34.1	800,00	0,00	800,00	-800,00
2015	138	2015.182.1	26,15	0,00	26,15	-26,15
2014	140	2014.13.1	2.970,82	0,00	2.970,82	-2.970,82
2014	142	2014.14.1	12.469,82	2.134,17	10.335,65	-7.261,25
	142	2016.35.1	21.159,55	21.060,26	99,29	-99,29
2015	144	2015.186.1	150,00	0,00	150,00	-150,00
	148	2016.37.1	17.661,70	16.865,46	796,24	-796,24
	149	2016.38.1	10.500,00	10.000,00	500,00	-500,00
2014	150	2014.18.1	434,69	0,00	434,69	-434,69
	150	2016.39.1	6.294,30	1.952,00	4.342,30	-4342,30
2013	152	2013.19.1	140,00	0,00	140	-140,00
2015	153	2015.191.1	6,10	0,00	6,10	-6,10
	157	2016.60.1	914,51	907,92	6,59	-6,59
2012	165	2012.24.1	461,98	0,00	461,98	-461,98
2013	165	2013.23.1	300,00	0,00	300,00	-300,00
	165	2016.41.1	300,00	0,00	300,00	-300,00
2015	415	2015.196.1	200,00	0,00	200,00	-200,00
	491	2016.42.1	29.102,37	8.924,30	20.178,07	-20.178,07
	494	2016.43.1	2.890,50	2.318,00	572,50	-572,50
	501	2016.44.1	700,00	0,00	700,00	-700,00
Totale			387.933,01	268.248,41	119.684,60	-116.610,20

Rideterminazione Ordinaria Impegni anno 2016 - Reimputazione

Cap.lo	Descrizione	Anno		
		2017 €	2018 €	2019 €
101-0	FONDO AMMINISTRAZIONE MIGLIORAMENTO DELLE PRESTAZ. (FAMP)	77.994,14		
102-0	INDENNITÀ DI MENSA E MISSIONE	12.000,00		
103-0	ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. A CARICO DELL'ENTE PERS. DI RUOLO	11.305,07		
110-0	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE PARTE VARIABILE RESP. SERVIZI (DIRETTORE)	3.047,04		
111-0	RETRIBUZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI IND. RISULTATO	5.345,33		
112-0	FAMP DIPENDENTI RUOLI REGIONALI IN SERVIZIO PRESSO L'ENTE	3.337,92		
131-0	ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	49,20		
139-0	SPESE TELEFONICHE	1.196,25		
140-0	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER L'ILLUMINAZIONE DEGLI UFFICI	1.548,76		
148-0	ONERI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI (COLLAB. E CONSULENZE)	16.180,48		
149-0	SPESE LEGALI E NOTARILI	10.500,00		



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

156-0	ACQUISTO FORAGGI	96.110,91		
157-0	ACQUISTO DI MEDICINALI USO VETERINARIO	1.098,24		
164-0	SPESE RELATIVE AL PROGETTO "SVILUP. E VALORIZ. DEL SETT. EQUIDI SIC.	4.730,00		
210-0	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO FINE RAPPORTO BUONUSCITA PERSONALE DELL'ENTE	75.000,00		
	Totale	319.443,34		

L'esame delle entrate accertate e delle uscite impegnate evidenzia un disavanzo di amministrazione dell'esercizio 2016 così sintetizzato:

Disavanzo di Amministrazione a consuntivo anno 2015	-623.387,13
Entrate accertate 2016	2.931.218,01
Spese impegnate 2016	-2.785.147,25
Variazioni diminutive dei residui attivi	-35.400,10
Variazioni diminutive dei residui passivi	42.175,25
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-26.680,48
<i>Disavanzo di Amministrazione 2016</i>	-497.221,70

Dall'elenco dei residui allegato al rendiconto generale risultano residui attivi per complessivi € 660.750,05 e residui passivi per complessivi € 1.487.556,31.

I residui attivi provenienti da anni precedenti ammontano a € 460.750,05 e derivano principalmente dalla mancata riscossione di entrate, dal mutuo bancario per cofinanziamento miglioramento sismico; i residui attivi formati nell'esercizio, per l'importo complessivo di € 200.000,00 derivano dal contributo regionale di funzionamento e per le competenze al personale al capitolo del bilancio regionale 147701 (comma 22, art. 10, L.R. n. 24 del 05/12/2016). Tutti i residui attivi presentano un elevato grado di esigibilità.

I residui passivi provenienti da esercizi precedenti ammontano a complessivi € 1.225.190,19. Essi derivano, principalmente, dalle quote annue accantonamento buonuscita personale dell'Ente per € 676.517,33 e spese a carico dell'Ente per progetto Miglioramento sismico per € 438.725,19. I residui passivi provenienti dall'esercizio 2016 pari a € 262.366,12, provengono essenzialmente da poste in uscita che non è stato possibile estinguere al termine dell'esercizio a causa dei mancati trasferimenti Regionali, in particolare: € 77.310,82 per imposte e tasse a carico dell'Ente, € 125.689,77 per partite di giro da versare, derivanti dalle ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta, € 54.020,20 per mancata regolarizzazione del mandato di pagamento, entro il 31/12/2016, della rata mutuo bancario con Cassa Depositi e Prestiti – Lavori di miglioramento sismico recupero e conservazione dell'Istituto Incremento Ippico, via Vittorio Emanuele, 508.

Per il dettaglio si rinvia al prospetto dei residui allegato.

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

1- CONTO DI BILANCIO

Contiene le registrazioni di tutti i movimenti finanziari avvenuti nell'esercizio, sia per quanto riguarda la gestione di competenza, che per quella dei residui ed è riscontrabile nei seguenti documenti:

- a) Libro giornale
- b) Schede mastro
- c) Situazione finanziaria

Si suddivide in due parti:

- a) Parte 1^a - Entrate
- b) Parte 2^a - Spese

ENTRATE

Gestione della competenza

Le previsioni definitive, autorizzate, ammontavano ad € 4.602.800,00 (dato previsionale anno 2012), a fronte delle quali sono state accertate entrate per € 2.931.218,01, con una differenza in meno di € 1.668.581,99. Le entrate accertate nell'esercizio 2016 sono così suddivise:

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€	€
Tipologia 101 – Imposte, tasse e proventi assimilati		
Tipologia 104 – Compartecipazione di tributi		
Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		
Tipologia 302 – Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma		
TOTALE TITOLO 1		0,00
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI		
Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.222.000,00	
Tipologia 102 – Trasferimenti correnti da Famiglie		
Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da Imprese		
Tipologia 104 – Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		
Tipologia 105 – Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		
TOTALE TITOLO 2		2.222.000,00
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
Tipologia 100 – Vendita di Beni e servizi e proventi derivante dalla gestione dei beni	26.271,10	
Tipologia 200 – Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
Tipologia 300 – Interessi attivi		
Tipologia 400 – Altre entrate da redditi da capitale		
Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	10.534,43	



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

TOTALE TITOLO 3		36.805,53
TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
Tipologia 100 – Tributi in conto capitale		
Tipologia 200 – Contributi agli investimenti		
Tipologia 300 – Altri trasferimenti in conto capitale		
Tipologia 400 – Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali		2.234,28
Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale		
TOTALE TITOLO 4		2.234,28
TITOLO 5 – ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Tipologia 100 – Alienazione di attività finanziarie		
Tipologia 200 – Riscossione di crediti a breve termine		
Tipologia 300 – Riscossione di crediti a medio-lungo termine		
Tipologia 400 – Altre entrate per riduzione di attività finanziarie		197.417,50
TOTALE TITOLO 5		197.417,50
TITOLO 6 – ACCENSIONE DI PRESTITI		
Tipologia 100 – Emissione di titoli e obbligazioni		
Tipologia 200 – Accensione prestiti a breve termine		
Tipologia 300 – Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine		
Tipologia 400 – Altre forme di indebitamento		
TOTALE TITOLO 6		0,00
TITOLO 7 – ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
Tipologia 100 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
TOTALE TITOLO 7		0,00
TITOLO 9 – PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
Tipologia 100 – Entrate per partite di giro		472.760,70
Tipologia 200 – Entrate per conto terzi		
TOTALE TITOLO 9		472.760,70
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2.931.218,01

In merito alle entrate sopra descritte si evidenzia quanto segue:

TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

Si accerta una entrata pari a € 2.222.000,00 quali trasferimenti dalla Regione così suddivisi:

- Tipologia 101 – Categoria 101 - Cap. 001 – Contributo annuo per le spese di funzionamento € 0,00 da parte della Regione Siciliana;
- Tipologia 101 – Categoria 101 - Cap. 002 – Contributo regionale per spese di funzionamento e competenze al personale € 2.222.000,00.
- Tipologia 101 – Categoria 101 - Cap. 004 – Contributo progetto valorizzazione e sviluppo del settore equino e attività collaterali € 0,00

TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Si accerta un'entrata pari a € 36.805,53 per vendita di beni e prestazioni di servizi ed altri diritti:

- Tipologia 100 – Categoria 100 - Cap. 061 – Proventi derivanti dalla vendita di equini riformati € 11.801,10;
- Tipologia 100 – Categoria 100 - Cap.062 – Proventi derivanti dai tassi di monta applicati nell'attuazione della campagna di fecondazione 2016 € 600,00;
- Tipologia 100 – Categoria 200 Cap. 068 – Per quote versate dai richiedenti a gestire stazioni di fecondazione equina e richiesta visita per approvazione stalloni da parte della commissione all'uopo nominata € 13.870,00;

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

- Tipologia 500 – Categoria 200 - Cap. 101 – Proventi derivanti dalla prestaz. Serv. Fecondazione Artificiale € 1.309,00;
- Tipologia 500 – Categoria 9900 - Cap. 255 – ritenute diverse € 9.225,43 (trattenute malattia);

TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Si accerta un'entrata pari a € 2.234,28, per alienazione di beni materiali e immateriali:

- Tipologia 400 – Categoria 100 - Cap. 067 – Altri proventi € 1.384,28;
- Tipologia 400 – Categoria 100 - Cap. 122 – Alienazioni di automezzi € 850,00;

TITOLO 5 – ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Si accerta una entrata pari a € 197.417,5, per prelevamenti dal fondo accantonamento TFS.

- Tipologia 400 – Categoria 700 - Cap. 141 – Prelevamenti da depositi bancari, liquidazione o anticipo TFS ai dipendenti dell'Ente € 197.417,5;

TITOLO 9 – PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Si accerta un'entrata pari a € 472.760,70, per entrate aventi natura di partite di giro:

- Tipologia 100 – Categoria 200 - Cap. 251 - ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente € 264.701,09;
- Tipologia 100 – Categoria 200 - Cap. 254 – ritenute previdenziali ed assistenziali a carico dei lavoratori dipendenti € 133.132,92;
- Tipologia 100 – Categoria 100 - Cap. 256 – ritenute al personale per conto di terzi € 30.675,71 (trattenute sindacali e varie);
- Tipologia 100 – Categoria 200 - Cap. 261 – Ritenute a carico dipendenti per accantonamento Tfr € 32.220,40.
- Tipologia 300 – Categoria 300 - Cap. 252 – ritenute erariali su reddito di lavoro autonomo € 11.530,5;
- Tipologia 100 – Categoria 9900 - Cap. 259 - somme rimborsate dall'economista € 500,00;

Tabella dimostrativa differenze tra accertamenti e previsioni suddivisa per Titolo:

Titolo	Descrizione	Previsioni €	Accertamenti €	Differenze €
I	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00
II	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.537.000,00	2.222.000,00	-315.000,00
III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	259.800,00	36.805,53	-222.994,47
IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.734,28	2.234,28	-500,00
V	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	200.000,00	197.417,50	-2.582,50
VI	ACCENSIONE DI PRESTITI	220.286,25	0,00	-220.286,25
VII	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00
IX	PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	651.500,00	472.760,70	-178.739,30
	TOTALI	3.871.320,53	2.931.218,01	-940.102,52

Le riscossioni, in conto competenza, ammontano a € 2.731.218,01, sono rimaste a riscuotere € 200.000,00 (Accertamenti meno riscossioni).



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
 RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Gestione dei residui attivi

Dei residui attivi, il cui importo all'inizio dell'esercizio ammonta a € 596.966,78, sono stati riscossi per € 100.816,63, sono stati riaccertati -35.400,10, rimasti a riscuotere per € 460.750,05.

L'elenco dei residui attivi, **allegato Elenco residui attivi gestione 2016**, descrive dettagliatamente le somme rimaste a riscuotere al 31.12.2016 di provenienza, sia dell'esercizio 2015 e precedenti, sia quelli relativi all'anno 2016.

Dopo quanto esposto, si elencano le principali grandezze economiche ed i relativi indicatori di efficienza ed efficacia:

INDICATORI DI EFFICACIA ED EFFICIENZA		
ENTRATE		
<u>AUTONOME</u>	€	36.805,53
<u>DA TRASFERIMENTI</u>	€	2.222.000,00
Totale entrate al netto partite di giro e dell'avanzo di amministrazione	€	<u>2.258.805,53</u>
<u>Incidenza entrate autonome sulle entrate complessive</u>		<u>1,63%</u>
<u>Altri trasferimenti</u>		
Trasferimenti da UE Stato ed altri	€	-
Trasf.ti da altri Enti Pubblici	€	-
<u>Totale altri trasferimenti</u>	€	<u>-</u>
<u>Incidenza contributi esterni su entrate Complessive</u>		<u>0,00%</u>
<u>Trasferimenti vincolati</u>		
Cap.002 Ctr. competenze personale e funzionamento	€	2.222.000,00
Cap.004 Ctr. Prog. Val.e svil. sett. eq. e coll.		
Cap. 005 Ctr. Prog. svil e val. sett. Equ. Siciliano		
<u>Totale altri trasferimenti</u>	€	<u>2.222.000,00</u>
<u>Incidenza ctr vincolati sulle entrate complessive</u>		<u>98,37%</u>
<u>Trasferimenti non vincolati</u>		
Cap.lo 001 Ctr. Di funzionamento	€	<u>0,00</u>
<u>Incidenza ctr non vincolati sulle entrate complessive</u>		<u>0,00%</u>

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

SPESE

Gestione di competenza

Sono state impegnate spese per € 2.578.134,89, così suddivise:

Tabella dimostrativa – per Missioni

DESCRIZIONE	€
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
MISSIONE 16 AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	2.785.147,25
MISSIONE 20 FONDI ACCANTONAMENTI	
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO	
MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.785.147,25

Tabella dimostrativa – per Titoli

DESCRIZIONE	€
Titolo 1 SPESE CORRENTI	2.006.105,39
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	247.046,44
Titolo 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0
Titolo 4 RIMBORSO DI PRESTITI	59.234,72
Titolo 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO ESORIERE/CASSIERE	0
Titolo 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	472.760,70
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.785.147,25

TITOLO I SPESE CORRENTI

E' stata impegnata una spesa pari a € 2.006.105,39, dei quali: € 1.308.426,46 per redditi da lavoro dipendente; € 455.548,81 per Imposte e tasse a carico dell'ente; € 169.030,09 per Acquisto di beni e servizi; € 48.805,68 Interessi passivi; € 24.294,35 Altre spese correnti. Gli oneri per il personale in attività di servizio sono dettagliati nell'allegato 4.

- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 101 - Cap. 100 - € 1.186.053,31, Stipendi ed altri assegni fissi al personale;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 101 - Cap. 101 - € 68.089,23, Fondo amministrazione miglioramento delle prestaz. (FAMP);
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 101 - Cap. 110 - € 34.136,95, Retribuzione di posizione parte variabile resp. servizi(direttore);
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 101 - Cap. 111 - € 5.345,33, Retribuzione responsabile dei servizi ind. Risultato;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 101 - Cap. 112 - € 14.801,64, FAMP dipendenti ruoli regionali in servizio presso l'ente;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 103 - € 314.427,66, Oneri previdenz. e assistenz. a carico dell'Ente pers. di ruolo;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 104 - € 18.812,04, Altri oneri a carico dell'Ente;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 106 - € 106.627,58, Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP);
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 471 - € 7.088,00, Tasse comunali;



RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE

- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 472 - € 1.155,50, Tasse circolazione automezzi;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 473 - € 7.438,03, Imposte Tasse e Tributi vari;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 131- € 2.061,51, Acquisto materiale di consumo;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 135 - € 627,70, per accertamenti sanitari;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 136 - € 366,3, per acquisto vestiario ed antinfortunistica;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 138 - € 529,46, per spese postali;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 139 - € 6.051,02, per spese telefoniche;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 140 - € 17.709,22, per spese energia elettrica;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 142 - € 24.215,62, per spese di pulizia locali;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 143 - € 72,56, per spese canone acqua -
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 144 - € 975,22, per acquisto carburanti;
- MISSIONE 16 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 145 - € 500,00, per premi assicurativi;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 146 - € 2.286,40, per spese trasporti;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 148 - € 22.965,46 - per onorari relativi a speciali incarichi (consulenze tecniche, contabile e fiscale).
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 149 - € 10.000,00, per spese legali, controversie con i lavoratori dell'Ente e terzi;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 150 - € 2.215,40, per spese di manutenzione impianti;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 153 - € 331,72, per spese manutenzione macchine agricole;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 156 - € 76.652,39, per l'alimentazione degli equini (foraggi);
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 157 - € 1.527,03, per spese acquisto medicinali uso veterinario;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 158 - € 100,00, per spese ferratura cavalli;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 159 - € 0,00 spese per l'istituzione, gestione e funf. Anagrafe equidi;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 163 - € 1.057,50, per spese passaporto equidi di proprietà dell'Ente;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 164 - € 5.835,00, Spese relative al progetto "Sviluppo e valorizzaz. Del settore equino siciliano";
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 165 - € 318,00, per indennità missione e rimborsi spese al personale regionale in servizio presso l'Ente;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 167 - € 197,63, per spese bancarie;

RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE

- Missione 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 107 - Cap. 425 - € 48.805,68, per interessi mutuo bancario relativo ai lavori di miglioramento sismico recupero e conservazione dell'I.I.I. – via Vittorio Emanuele, 508 Catania;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 465 - € 15.999,99, Assegni ed indennità alla Presidenza;

TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

E' stata impegnata una spesa pari a € 247.046,44 di cui: € 55.475,57 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni; € 191.570,87 - Altre spese in conto capitale.

- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 2 – Macroaggregato 202 - Cap. 491- € 12.431,54, per ricostruzione, ripristino e trasformazione di immobili e strutture varie;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 2 – Macroaggregato 202 - Cap. 494 - € 7.629,86, Manutenzione locali e strutture annesse;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 2 – Macroaggregato 202 - Cap. 500 - € 35.314,17, per acquisti di impianti, attrezzature e macchinari;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 501 - € 274,20, per ripristino trasform. E manutenz. Straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 503 - € 2.716,67, manutenzione straordinaria degli automezzi in dotazione all'Ente;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 2 – Macroaggregato 202 - Cap. 504 - € 100,00, per acquisto mobili e macchine d'ufficio;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 531 - € 100.000,00 per liquidazione al personale dell'Ente in conto buonuscita;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 532 - € 88.580,00, per anticipazione al personale dell'Ente in conto buonuscita.

TITOLO IV RIMBORSO DI PRESTITI

E' stata impegnata una spesa pari a € 59.234,72, per mutuo Cassa Depositi e Prestiti di Roma.

- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 4 – Macroaggregato 403 - Cap. 560 - € 59.234,72 per rimborso quota capitale rata mutuo relativo ai lavori di miglioramento sismico recupero e conservazione dell'I.I.I. – via Vittorio Emanuele, 508 Catania.

TITOLO VII USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

E' stata impegnata una spesa pari a € 472.760,70, per partite di giro:

- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 - Cap. 600 - € 264.701,09, per versamento di ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 Cap. 601 - € 11.530,58, per versamento di ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 Cap. 603 - € 133.132,92, per versamento ritenute previd.li ed assist.li a carico dei lavoratori dipendenti;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 Cap. 605 - € 30.675,71, per versamento ritenute operate al personale per c/terzi;
- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 - Cap. 608 - € 500,00, per somme anticipate all'economio;



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

- MISSIONE 16 – Programma 1 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 Cap. 610 - € 32.220,40, per liquidazione quota parte Tfr a carico del personale;

Nella sottostante tabella si rappresentano le variazioni fra le previsioni di spesa e gli impegni a consuntivo anno 2016:

Titolo	Descrizione	Previsioni	Impegni	Differenze
		€	€	€
I	SPESE CORRENTI	2.698.745,84	2.006.105,39	-692.640,45
II	SPESE IN CONTO CAPITALE	531.845,63	247.046,44	-284.799,19
III	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
IV	RIMBORSO DI PRESTITI	59.234,72	59.234,72	0
V	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO ESORIERE/CASSIERE	0	0	0
VII	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	546.500,00	472.760,70	-73.739,30
	TOTALI	3.836.326,19	2.785.147,25	-1.051.178,94

Dopo quanto esposto le principali grandezze economiche e finanziarie riguardanti le spese caratterizzanti la gestione 2016 vengono dal seguente prospetto;

SPESE (IMPEGNI)			
CORRENTI		% Su Totale Correnti	% Su Totale Spese
Redditi da lavoro dipendente	€ 1.308.426,46	65,22	
Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 455.548,81	22,71	
Acquisto di beni e servizi	€ 169.030,09	8,43	
Interessi passivi	€ 48.805,68	2,43	
Altre spese correnti	€ 24.294,35	1,21	
Totale spese correnti	€ 2.006.105,39	100	72,03
C/CAPITALE		% Su Totale C/Capitale	% Su Totale Spese
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	€ 55.475,57	22,45	
Altre spese in conto capitale	€ 191.570,87	77,55	
Totale spese c/capitale	€ 247.046,44	100	8,87
RIMBORSO DI PRESTITI		% Su Totale Rimborso Prestiti	% Su Totale Spese
Mutuo Cassa Prepositi e Prestiti di Roma, relativo ai lavori di miglioramento sismico recupero e conservazione dell'I.I.I. – via Vittorio Emanuele, 508 Catania	€ 59.234,72	100	
Totale spese rimborso di prestiti	€ 59.234,72	100	2,13
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		% Su Totale Partite di Giro	% Su Totale Spese
Partite di giro	€ 472.760,70	100	
Totale spese partite di giro	€ 472.760,70	100	16,97
TOTALE GENERALE	2.785.147,25		100

Spese per il personale e incidenza su spesa totale (Impegni)

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

		<u>Incidenza spese del personale su spese correnti (Impegni)</u>	<u>Incidenza spese personale su spese complessive (Impegni) al netto delle partite di giro</u>
Redditi da lavoro dipendente	€ 1.308.426,46		
Oneri a carico dell'ente (su redditi da lavoro dip.)	€ 333.239,70		
Totale spese per il personale (Impegni)	€ 1.641.666,16	81,83%	71,94%

I pagamenti in conto competenza ammontano a € 2.522.781,13, e sono rimasti a pagare € 262.366,12 (Impegni meno pagamenti)

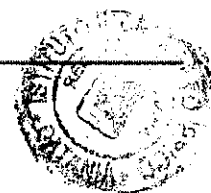
Gestione dei residui

Dei residui passivi, il cui importo all'inizio dell'esercizio era di € 2.119.108,95, sono stati pagati € 851.743,51, sono stati eliminati in seguito al riaccertamento -42.175,25 sono rimasti a pagare € 1.487.556,31, L'elenco dei residui passivi riportato nell'allegato - ELENCO RESIDUI PASSIVI GESTIONE 2016, riporta dettagliatamente, sia i residui di provenienza degli esercizi 2015 e precedenti, sia quelli di provenienza dell'esercizio 2016.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione finanziaria alla fine dell'esercizio, la quale presenta un disavanzo di amministrazione di € -497.221,70 (vedasi allegato n.15), che può essere così schematizzato:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		898.755,04
Riscossioni		
	in c/competenza	2.731.218,01
	in c/residui	100.816,63
		2.832.034,64
Pagamenti		
	in c/competenza	2.522.781,13
	in c/residui	851.743,51
		-3.374.524,64
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		356.265,04
Residui attivi		
	degli esercizi precedenti	460.750,05
	dell'esercizio	200.000,00
		660.750,05
Residuo passivi		
	degli esercizi precedenti	1.225.190,19
	dell'esercizio	262.366,12
		-1.487.556,31
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		-26.680,48
Disavanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio		-497.221,70



RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia gli elementi positivi e negativi dell'attività dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Comprende, quindi, gli accertamenti e gli impegni del rendiconto finanziario, rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza, le insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non rilevati nel patrimonio finanziario.

Il conto economico è stato redatto secondo lo schema all. n.10 del D.Lgs 118/2011, ed è corredato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

VALORE DELLA PRODUZIONE:

Il totale ammonta ad € 2.248.271,10 così suddivisi:

- Proventi e corrispettivi dalla prestazione di servizi per € 26.271,10;
- Proventi da trasferimenti correnti per € 2.222.000,00;

COSTI DELLA PRODUZIONE:

Il totale ammonta a € 1.846.402,07 così suddivisi:

- Per materie prime e beni di consumo per € 81.682,46;
- Per servizi € 87.129,63;
- Per il personale dipendente escluso le imposte (IRAP pari ad € 106.627,58) la spesa è stata pari a € 1.641.666,16. così suddivisa: € 1.186.053,31 per emolumenti; € 82.890,87 per salario accessorio del Comparto, € 39482,28 per indennità di posizione e risultato Dirigenziale; € 333.239,70 per oneri sociali. Mentre la somma complessiva compresa delle imposte (IRAP) ammonta ad € 1748293,74.

In organigramma il numero complessivo di dipendenti dell'Ente di n. 39 unità, posizione giuridica agenti tecnici (art. 2 L.R. 5/85) comparto non dirigenziale, di cui n. 14 fascia economica C6 e n. 25 di fascia economica C5; oltre a n. 02 unità dipendenti nei ruoli della Regione Siciliana Assessorato dell'Agricoltura dello Sviluppo rurale e della Pesca Mediterranea (che ai sensi dell'art. 5 L.R. 5/85 prestano servizio presso l'Ente) di cui n. 01 unità comparto dirigenziale fascia economica/posizione giuridica F3 e n. 01 unità comparto non dirigenziale fascia economica/posizione giuridica D6.

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

- o Ammortamenti per immobilizzazioni materiali € 19.923,83, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 7.662,90;
- o Oneri di gestione per € 15.599,99, con un incremento di € 2.499,99 rispetto all'esercizio precedente;

La differenza tra il valore della produzione ed i costi di gestione evidenzia un avanzo pari ad € 401.869,03

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

Il totale è pari ad € 48.805,68, costituito interamente da oneri per interessi derivanti dal mutuo, contratto con Cassa Depositi e Prestiti di Roma, relativo ai "Lavori di miglioramento sismico recupero e conservazione dell'Istituto Incremento Ippico- Via Vittorio Emanuele, 508 Catania".

Dettaglio Mutuo:

Posizione N. 4552931 del 22/05/2012 – Ammortamento anni 15 dal 01/07/2012 al 30/06/2027
– Rata semestrale € 54.020,20.

SEMPRE UN NUOVO
NUMERO 4552931
(C/C MUTUO ESERCIZIO FINANZIARIO)

PIANO DI AMMORTAMENTO

Ente mutuatario: **ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA**
 Fondo mutui: 3.000.000,00 per **OPERAZIONI FINANZIARIE**
 Imposta sostitutiva: 0,00 per **OPERAZIONI FINANZIARIE**
 da ammortare: **3.000.000,00** **PIANILLO ORDINARIO**
 rata: **300.000,00** **scopio di ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA**

Anno		Periodo		Importo rata		Importo capitale		Importo interessi	
dal	al	dal	al	di cui	di cui	di cui	di cui	di cui	di cui
01/07/2012	30/06/2017	SEMESTRALE	SEMESTRALE	di cui	di cui	di cui	di cui	di cui	di cui
01/07/2012	30/06/2013	300.000,00	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
01/07/2013	30/06/2014	300.000,00	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
01/07/2014	30/06/2015	300.000,00	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
01/07/2015	30/06/2016	300.000,00	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
01/07/2016	30/06/2017	300.000,00	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TOTALE		1.500.000,00	1.500.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00

RISULTATO ECONOMICO:

Il risultato economico, prima delle imposte è pari ad € 353.063,35, il quale con le imposte dell'esercizio di € 122.309,11 genera un avanzo economico di € 230.754,24.

SITUAZIONE PATRIMONIALE



RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE

La situazione patrimoniale rileva la consistenza delle attività, delle passività e, per differenza, del patrimonio netto alla fine dell'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale è stato redatto conformemente all'allegato n.10 del D.Lgs 118/2011.

Ai fini della valutazione analitica delle singole poste sono stati considerati lo Stato Patrimoniale iniziale all' 1 gennaio 2015 e le modificazioni intervenute in corso di esercizio.

Per quanto concerne l'elenco dei beni immobiliari, si rimanda all'allegato redatto nei termini previsti dal comma 9 art. 42 del D.P.R. 97/2003 e DPRS 729/2006.

La valutazione è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nonché ai criteri di iscrizione e valutazione previsti dal Regolamento avanti citato.

ATTIVITÀ

Le attività, determinate in € 12.908.928,34, sono così costituite:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

Rappresentano un valore complessivo al netto degli ammortamenti pari ad € 0,00:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Con un valore complessivo al netto degli ammortamenti pari ad € 10.863.034,71:

- terreni e fabbricati per un valore complessivo aggiornato di € 10.555.790,17, aliquota di ammortamento 3%;
- impianti, macchinari e patrimonio equino per un valore complessivo aggiornato di € 307.244,54, aliquota di ammortamento 4%;
- attrezzature commerciali e industriali (mobili ed arredi di ufficio) per un valore complessivo aggiornato di € 0,00, aliquota di ammortamento 12%; il costo storico ammonta a € 1.340,93 è stato interamente ammortizzato;
- Automezzi ed autocarri per un valore complessivo di € 0,00, aliquota di ammortamento 20%; il costo storico ammonta a €. 121.224,82 è stato interamente ammortizzato;
- Altri beni (carrozze, selleria e materiale bibliografico) per un valore complessivo di € 0,00; aliquota di ammortamento 30%; il costo storico ammonta a €. 74.627,66 è stato interamente ammortizzato.

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

Titoli (fondi comuni) a copertura parziale indennità di fine rapporto del personale dipendente per un importo complessivo di € 272.397,01.

ATTIVO CIRCOLANTE:

- rimanenze foraggi per un valore complessivi di € 6.000,00;
- residui attivi per € 660.750,05 (analiticamente dettagliati nel prospetto allegato al conto di bilancio):
 - ❖ crediti verso utenti, clienti €. 7.022,86
 - ❖ crediti verso la Regione €. 215.002,00
 - ❖ crediti verso altri €. 438.725,19
- attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ammontano ad € 750.481,53 (disponibilità per trattamento di fine rapporto per il personale dipendente);
- Disponibilità liquide rappresentato dal denaro e valori in cassa al 31/12/2016 è pari ad € 356.265,04, così determinate:

Saldo al 31/12/2015	898.755,04
Riscossioni per cassa 2016	2.832.034,64
Pagamenti per cassa 2016	-3.374.524,64
Saldo al 31/12/2016	356.265,04

PASSIVITÀ

Le passività, determinate in € 12.908.928,34 comprensive del patrimonio netto così determinate:

PATRIMONIO NETTO

Il totale ammonta a € 9.742.614,64 così determinato:

- Sommatoria degli avanzi /disavanzi verificatisi negli esercizi precedenti per un totale complessivo pari ad € 9.511.860,40.
- Avanzo economico dell'esercizio 2016 per un totale complessivo di € 230.754,24 (rilevato dal conto economico).



RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO:

Fondo TFR pari ad € 1.678.757,39.

Descrizione	Importo
	€
Fondo accantonamento al 31/12/2015	1.867.337,39
Integrazione per adeguamento del fondo	0,00
Quota anno 2016	0,00
Anticipazioni e liquidazioni effettuate nell'anno 2016	- 188.580,00
Fondo accantonamento netto al 31/12/2016	1.678.757,39

In merito alle somme accantonate si rimanda a quanto analiticamente esposto nell'allegato n. 5 e 5 bis del conto consuntivo.

RESIDUI PASSIVI:

I Residui passivi sono rappresentati in bilancio per un valore complessivo di € 1.487.556,31, analiticamente dettagliati nel prospetto residui allegato al conto di bilancio:

- Debiti verso le banche (rata mutuo CCDDPP) € 54.020,20
- Debiti verso fornitori € 465.869,54
- Debiti tributari € 119.994,57
- Debiti verso istituti di previdenza € 53.114,47
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute € 794.557,53
- Debiti diversi € 0,00

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427 del codice civile si precisa:

- che non sussistono voci di bilancio, rettifiche di valore o conversioni di valore, non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato;
- che l'Ente non possiede partecipazioni, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate;
- che non sussistono crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- che l'Ente non possiede azioni, né ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, valori simili o altri strumenti finanziari.

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

- che non risultano applicabili all'Ente le disposizioni relative ai dati richiesti di cui ai punti 19 bis, 20, 21, 22, 22 bis e 22 ter dell'art. 2427 c.c.
- che l'Ente non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

CONTENZIOSI:

Al 31/12/2016, si rilevano i seguenti contenziosi:

- Costituzione in giudizio per la difesa in appello nel procedimento n. 5175/04 R.G. Tribunale di Catania Sez. Lavoro, promosso dai Dipendenti dell'Ente (Arena +31);
- Costituzione in giudizio per la difesa ricorso ex art. 414 C.P.C. e SS: - Tribunale di Catania Sez. Lavoro, promosso dai Dipendenti Catania Angelo e Randazzo Francesco;
- Costituzione in giudizio per la difesa nel ricorso ex art. 414 C.P.C. Tribunale di Catania Sez. Lavoro, promosso dal Dipendente Marletta Claudio;
- Costituzione in giudizio per la difesa all'atto di pignoramento presso terzi promosso dai dipendenti dell'Ente, in applicazione alla sentenza n. 3627/2013 – Tribunale di Catania Sez. Lavoro;
- Costituzione in giudizio per la difesa nel giudizio n. 12632/12 R.G. – Tribunale di Catania Sezione Lavoro, promosso dal Dipendente dell'Ente Fichera Tommaso;
- Costituzione in giudizio per opposizione Ricorso per Decreto Ingiuntivo N. R.G. 6803/2015 – Tribunale di Catania, promosso da Progettisti Associati srl.
- Costituzione in giudizio per la opposizione Ricorso promosso dalla Sig.ra Carnazza Giuseppa – erede dipendente Rizzo Rocco, ai sensi dall'ex art. 414 del c.p.c., presso il Tribunale di Caltagirone – Sezione lavoro;
- Costituzione in giudizio per la opposizione Ricorso all'Atto di Citazione. – Tribunale Civile di Catania, promosso dall'Ing. Agatino Bonaventura.

IL DIRETTORE
(Dott. Alfredo Alessandra)



IL PRESIDENTE CDA
(Dott.ssa Maria Stimolo)