

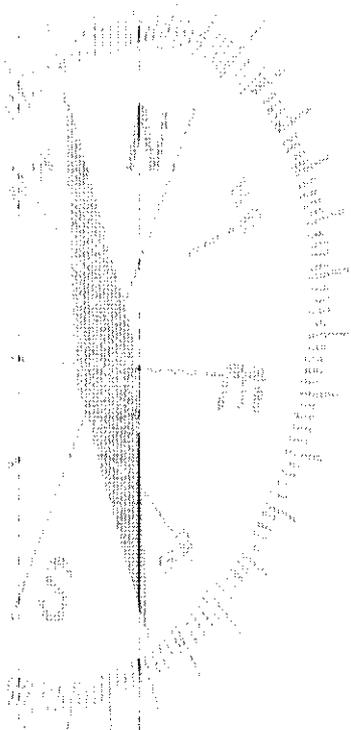
REGIONE SICILIANA  
ASSESSORATO DELL'AGRICOLTURA, DELLO SVILUPPO  
RURALE E DELLA PESCA MEDITERRANEA

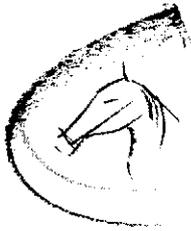
ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA



➤ Nota Integrativa

Bilancio Consuntivo  
Esercizio Finanziario  
Anno 2015





---

**RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

---

**Aspetto Amministrativo – Contabile**

Preliminarmente, si segnala che in ottemperanza alla nota Prot. n. 18/941 del 03/03/2014, trasmessa dall'Organo Tutorio, nella colonna delle previsioni in c/competenza entrate ed uscite vengono riportati i dati, in dodicesimi autorizzati, del previsionale anno 2012, in quanto ultimo Bilancio di Previsione approvato (vedi allegato prospetto provvedimenti di approvazione).

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2015, ai sensi dell'art. 11 comma 12 del 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 31/03/2015 della Ragioneria Generale, si compone dei seguenti documenti:

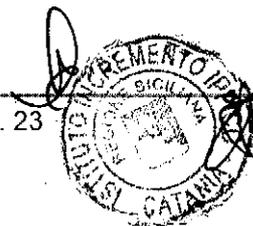
- Relazione sulla gestione dell'Organo esecutivo;
- Relazione – Nota Integrativa;
- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale
- Prospetto relativo alle spese per il personale
- Prospetto analitico del debito maturato a tutto il 31/12/2015 nei confronti del personale per TFR
- Prospetti vincoli di spesa (Circolare n. 30 del 5/11/2015)

Previgenti il D.Lgs 118/2011- con funzione autorizzativa

- Rendiconto finanziario Decisionale - Entrate (All. 9)
- Rendiconto finanziario Decisionale - Uscite (All. 9)
- Rendiconto finanziario Gestionale- Uscite (All. 3)
- Rendiconto finanziario Gestionale - Uscite (All.3)

Previsti dal D.Lgs 118/2011- con funzione conoscitiva

- Conto del bilancio - gestione delle entrate (All 10 ENTRATE)
- Conto del bilancio - riepilogo generale delle entrate (All 10 RIEPILOGO ENTRATE-titoli)
- Conto del bilancio per capitoli – entrata
- 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)



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

- Conto del bilancio per capitoli – spesa
- Quadro generale riassuntivo e verifica equilibri di bilancio
- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (All. 10/a)
- Elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo

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. 13 del 05/04/2016 si è proceduto al Riaccertamento ordinario residui, esercizio finanziario anno 2015, con il seguente risultato:

**RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ANNO 2015 D.Lgs 118/2011**

Movimento	Capitolo	Class.ne	€ 2016	€ 2017	€ 2018	Capitolo	Class.ne	V.B.	Delib.
2015-171-1	101-0	01-01-001-0001	€ 101.000,00			101-0	01-10-1-101	2	13/2016
2015-215-1	103-0	01-01-001-0001	€ 4.425,89			103-0	01-10-1-102	2	13/2016
2015-176-1	110-0	01-01-001-0001	€ 18.592,00			110-0	01-10-1-102	2	13/2016
2015-177-1	111-0	01-01-001-0001	€ 5.345,33			111-0	01-10-1-101	2	13/2016
2015-178-1	112-0	01-01-001-0001	€ 22.400,00			112-0	01-10-1-101	2	13/2016
2015-180-1	135-0	01-01-001-0002	€ 2.660,00			135-0	01-02-1-103	2	13/2016
2015-181-1	136-0	01-01-001-0002	€ 800,00			136-0	01-02-1-103	2	13/2016
2015-185-1	142-0	01-01-001-0002	€ 21.159,55			142-0	01-11-1-103	2	13/2016
2015-187-1	146-0	01-01-001-0002	€ 1.331,00			146-0	01-11-1-103	2	13/2016
2015-188-1	148-0	01-01-001-0002	€ 17.661,70			148-0	01-02-1-103	2	13/2016
2015-189-1	149-0	01-01-001-0002	€ 10.500,00			149-0	01-02-1-110	2	13/2016
2015-190-1	150-0	01-01-001-0002	€ 6.294,30			150-0	01-11-1-103	2	13/2016
2015-192-1	156-0	01-01-001-0002	€ 80.284,51			156-0	01-11-1-103	2	13/2016
2015-195-1	165-0	01-01-001-0002	€ 300,00			165-0	01-10-1-110	2	13/2016
2015-199-1	491-0	01-02-007-0001	€ 29.102,37			491-0	00-00-0-000	2	13/2016
2015-200-1	494-0	01-02-007-0001	€ 2.890,50			494-0	00-00-0-000	2	13/2016
2015-202-1	501-0	01-02-007-0002	€ 700,00			501-0	00-00-0-000	2	13/2016
2015-206-1	603-0	01-05-013-0001	€ 2.328,85			603-0	00-00-0-000	2	13/2016
			€ 327.776,00						

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

L'esame delle entrate accertate e le uscite impegnate evidenzia un disavanzo di amministrazione dell'esercizio 2015 così sintetizzato:

Disavanzo di Amministrazione a consuntivo anno 2014	-618.742,57
Entrate accertate 2015	2.573.861,33
Spese impegnate 2015	-2.575.806,04
Variazioni diminutive dei residui attivi	0,00
Variazioni diminutive dei residui passivi	0,00
<i>Disavanzo di Amministrazione 2015</i>	<b>-621.058,28</b>

Dall'elenco dei residui allegato al rendiconto generale, risultano residui attivi per complessivi € 596.966,78 e residui passivi per complessivi € 2.116.780,10.

I residui attivi provenienti da anni precedenti ammontano a € 496.148,15 e derivano principalmente dal mancato trasferimento, dal mutuo bancario per cofinanziamento miglioramento sismico; i residui attivi formati nell'esercizio, per l'importo complessivo di € 548.398,28 derivano per € 80.482,0 da contributo regionale di funzionamento e per le competenze al personale, € 20.336,63 dal contributo per progetto valorizzazione e sviluppo del settore equino e attività collaterali. Tutti i residui attivi presentano un elevato grado di esigibilità.

I residui passivi provenienti da esercizi precedenti ammontano a complessivi € 2.116.780,10. Essi, derivano principalmente dalle quote annue accantonamento buonuscita personale dell'Ente e spese a carico dell'Ente per progetto Miglioramento sismico. I residui passivi provenienti dall'esercizio 2015 pari ad € 682.297,98, provengono essenzialmente da poste in uscita che non è stato possibile estinguere al termine dell'esercizio a causa dei mancati trasferimenti Regionali.

Per il dettaglio si rinvia al prospetto dei residui allegato.

**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



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

Si suddivide in due parti:

- a) Parte 1<sup>a</sup> - Entrate
- b) Parte 2<sup>a</sup> - Spese

**ENTRATE**

Gestione della competenza

Le previsioni definitive ammontavano ad € 4.602.800,00 (dato previsionale anno 2012), a fronte delle quali sono state accertate entrate per € 2.573.861,33 con una differenza in meno di € 2.028.938,67. Le entrate accertate nell'esercizio 2015 sono così suddivise:

Tabella dimostrativa con schemi previgenti il D.Lgs 118/2011

	€	€
<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>		
Aggr. Econ.I – Trasferimenti Correnti	1.912.098,63	
Aggr. Econ.II – Altre Entrate correnti	31.417,32	
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>1.943.515,95</b>
<b>TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		0
Aggr. Econ.III – Entrate per alienaz.di Beni patrimoniali	0,00	0
Aggr. Econ.IV – Entrate per riscossione di crediti	200.000,00	0
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>200.000,00</b>
<b>TITOLO III – ENTRATE PER ACCENS.PRESTITI</b>		0
Aggr. Econ.VII – Accensione di prestiti	0,00	0
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>0,00</b>
<b>TITOLO V – PARTITE DI GIRO</b>		0
Aggr. Econ.IX- Partite di giro	430.345,38	0
<b>TOTALE TITOLO V</b>		<b>430.345,38</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>2.573.861,33</b>

Tabella dimostrativa con schemi D.Lgs 118/2011

	€	€
<b>TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>		
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		
<b>TOTALE TITOLO 1</b>		<b>0,00</b>
<b>TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		
Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.912.098,63	
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		
<b>TOTALE TITOLO 2</b>		<b>1.912.098,63</b>
<b>TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>		

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

Tipologia 100 – Vendita di Beni e servizi e proventi derivante dalla gestione dei beni		
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		
<b>TOTALE TITOLO 3</b>		<b>0,00</b>
<b>TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
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		
Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale		
<b>TOTALE TITOLO 4</b>		<b>0,00</b>
<b>TITOLO 5 – ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
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	200.000,00	
<b>TOTALE TITOLO 5</b>		<b>200.000,00</b>
<b>TITOLO 6 – ACCENSIONE DI PRESTITI</b>		
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		
<b>TOTALE TITOLO 6</b>		<b>0,00</b>
<b>TITOLO 7 – ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>		
Tipologia 100 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
<b>TOTALE TITOLO 7</b>		<b>0,00</b>
<b>TITOLO 9 – PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>		
Tipologia 100 – Entrate per partite di giro	430.345,38	
Tipologia 200 – Entrate per conto terzi	31.417,32	
<b>TOTALE TITOLO 9</b>		<b>461.762,70</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>2.573.861,33</b>

In merito alle entrate sopra descritte si evidenzia quanto segue:

**Aggr. Econ.I – Trasferimenti correnti**

**U.P.B. 1:** si accerta una entrata pari a € 1.912.098,63 quali trasferimenti dalla Regione così suddivisi:

- Titolo 1 – Tipologia 101 – Categoria 101 - Cap. 001 – Contributo annuo per le spese di funzionamento € 0,00 da parte della Regione Siciliana;
- Titolo 1 – Tipologia 101 – Categoria 101 - Cap. 002 – Contributo regionale per spese e competenze al personale Agente Tecnico € 1.865.000,50.
- Titolo 1 – Tipologia 101 – Categoria 101 - Cap. 004 – Contributo progetto valorizzazione e sviluppo del settore equino e attività collaterali € 47.098,63

**Aggr. Econ.II – Altre entrate correnti**



---

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

---

**U.P.B. 4:** si accerta una entrata pari a € 31.417,32 per vendita di beni e prestazioni di servizi ed altri diritti:

- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 - Cap. 061 – Proventi derivanti dalla vendita di equini riformati € 4.400,00;
- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 - Cap.062 – Proventi derivanti dai tassi di monta applicati nell’attuazione della campagna di fecondazione 2015 € 3.550,00;
- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 Cap. 066 – Ricavato dal servizio di pensionamento fattrici, reso agli allevatori, durante la campagna di fecondazione campagna di fecondazione 2010 € 0,00;
- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 - Cap. 067 – Per altri proventi € 0,00;
- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 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 € 14.690,00;
- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 - Cap. 069 – Proventi derivanti dalla prestaz. Serv. Fecondazione Artificiale €. 0,00;
- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 - Cap. 070 – Entrate per il rilascio passaporto equidi € 0,00
- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 - Cap. 071 – Entrate per tiket d’ingresso visite guidate o manifestazioni €. 125,00

**U.P.B. 7:** si accerta una entrata pari a € 286,12 per restituzione, recuperi e rimborsi diversi:

- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 - Cap. 101 – Recupero da Enti previdenziali ed assistenziali € 7.528,67;
- Titolo 9 – Tipologia 200 – Categoria 9900 - Cap. 104 – Recuperi diversi € 1.123,65.

**Aggr. Econ.III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali:**

**U.P.B. 2:** si accerta una entrata pari a € 0,00

**Aggr. Econ. IV – Entrate per riscossione di crediti:**

**U.P.B. 2:** si accerta una entrata pari a € 200.000,00:

- Titolo 5 – Tipologia 400 – Categoria 700 - Cap. 141 – proventi da depositi bancari € 200.000,00.

**Aggr. Econ. VII- Accensione di prestiti**

**U.P.B. 1:** si accerta una entrata pari a € 0,00.

**Aggr. Econ.IX- Partite di giro**

**U.P.B. 1:** si accerta una entrata pari a € 430.345,38 per entrate aventi natura di partite di giro:

- Titolo 9 – Tipologia 100 – Categoria 200 - Cap. 251 - ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente € 235.835,79;
- Titolo 9 – Tipologia 100 – Categoria 300 - Cap. 252 – ritenute erariali su reddito di lavoro autonomo € 964,12;

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

- Titolo 9 – Tipologia 100 – Categoria 100 - Cap. 253 – Ritenute erariali su premi e contributi € 00,00;
- Titolo 9 – Tipologia 100 – Categoria 200 - Cap. 254 – ritenute previdenziali ed assistenziali a carico dei lavoratori dipendenti € 118.660,66;
- Titolo 9 – Tipologia 100 – Categoria 100 - Cap. 255 – ritenute diverse € 2.610,09 (trattenute malattia);
- Titolo 9 – Tipologia 100 – Categoria 100 - Cap. 256 – ritenute al personale per conto di terzi € 35.894,14 (trattenute sindacali e varie);
- Titolo 9 – Tipologia 100 – Categoria 9900 - Cap. 259 - somme rimborsate dall'economista € 0,00;
- Titolo 9 – Tipologia 100 – Categoria 200 - Cap. 261 – Ritenute a carico dipendenti per accantonamento Tfr € 36.380,18.

Tabella dimostrativa differenze tra accertamenti e previsioni suddivisa per Aggregati economici:

<b>Agg.to Economico</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsioni €</b>	<b>Accertamenti €</b>	<b>Differenze €</b>
I	Trasferimenti correnti	2.401.000,00	1.912.098,63	-488.901,37
II	Altre entrate correnti	249.100,00	31.417,32	-217.682,68
III	Entrate per alienazione di beni patrimoniali	0	0	0,00
IV	Entrate per riscossione di crediti	201.200,00	200.000,00	-1.200,00
VII	Accensione di prestiti	1.100.000,00	0,00	-1.100.000,00
IX	Partite di giro	651.500,00	430.345,38	-221.154,62
	<b>TOTALI</b>	<b>4.602.800,00</b>	<b>2.573.861,33</b>	<b>-2.028.938,67</b>

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

Le riscossioni in conto competenza ammontano a € 2.473.042,70 e sono rimaste a riscuotere € 100.818,63 ( Accertamenti meno riscossioni).

Gestione dei residui attivi

Dei residui attivi, il cui importo all'inizio dell'esercizio ammontano a € 1.044.546,15 sono stati riscossi € 548.398,00, e rimasti a riscuotere per € 496.148,15.

L'elenco dei residui attivi, **allegato Elenco residui attivi gestione 2015 (conoscitivo)**, descrive dettagliatamente le somme rimaste a riscuotere al 31.12.2015 di provenienza, sia dell'esercizio 2014 e precedenti, sia quelli relativi all'anno 2015.



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

**INDICATORI DI EFFICACIA ED EFFICIENZA**

<b>ENTRATE</b>		
<b><u>AUTONOME</u></b>		
Aggregato Economico 2	€	31.417,32
<b><u>DA TRASFERIMENTI</u></b>		
Aggregato Economico 1	€	1.912.098,63
<b>Totale entrate al netto partite di giro e dell'avanzo di amministrazione</b>	<b>€</b>	<b><u>1.943.515,95</u></b>
<b><u>Incidenza entrate autonome sulle entrate complessive</u></b>		<b><u>1,62%</u></b>
<b><u>Altri trasferimenti</u></b>		
Aggregato Economico 1		
U.P.B. 2	Trasferimenti da UE Stato ed altri	€ -
U.P.B. 3	Trasf.ti da altri Enti Pubblici	€ -
<b><u>Totale altri trasferimenti</u></b>	<b>€</b>	<b><u>-</u></b>
<b><u>Incidenza contributi esterni su entrate Complessive</u></b>		<b><u>0,00%</u></b>
<b><u>Trasferimenti vincolati</u></b>		
Aggregato Economico 1		
U.P.B. 1	Cap.002 Ctr. competenze personale	€ 1.865.000,00
	Cap.004 Ctr. Prog. Val.e svil. sett. eq. e coll.	47.098,63
	Cap. 005 Ctr. Prog. svil e val. sett. Equ. Siciliano	-
<b><u>Totale altri trasferimenti</u></b>	<b>€</b>	<b><u>1.912.098,63</u></b>
<b><u>Incidenza ctr vincolati sulle entrate complessive</u></b>		<b><u>98,38%</u></b>
<b><u>Trasferimenti non vincolati</u></b>		
Aggregato Economico 1		
U.P.B. 1	Cap.lo 001 Ctr. Di funzionamento	€ 0,00
<b><u>Incidenza ctr non vincolati sulle entrate complessive</u></b>		<b><u>0,00%</u></b>

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

**SPESE**

Gestione di competenza

Sono state impegnate spese per € 2.575.806,04, così suddivise:

Tabella dimostrativa con schemi previgenti il D.Lgs 118/2011

TITOLO I - SPESE CORRENTI	€	€
Aggr. Econ.I – Spese di funzionamento	1.678.506,86	
Aggr. Econ.II – Spese per il trattamento di quiescenza e simili	110.000,00	
Aggr. Econ.III – Eventuali accantonamenti a f.do rischi ed oneri	0,00	
Aggr. Econ.IV – Spese per interventi di parte corrente	200,00	
Aggr. Econ.V – Spese per interessi passivi su mutuo bancario per cofinanziamento progetto "miglioramento sismico, recupero e conservazione dell'I.I.I. di Catania"	51.887,51	
Aggr. Econ.VI – Oneri comuni di parte corrente	49.864,14	
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>1.890.458,51</b>
TITOLO II – Spese in conto capitale		
Aggr. Econ.VII – Spese per gli investimenti	203.788,20	
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>203.788,20</b>
TITOLO III – Spese per rimborso di prestiti		
Aggr. Econ. XI – Rimborso di prestiti	56.152,89	
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>56.152,89</b>
TITOLO V – Spese per partite di giro		
Aggr. Econ.XIII – Partite di giro	425.406,44	
<b>TOTALE TITOLO V</b>		<b>425.406,44</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>2.575.806,04</b>

Tabella dimostrativa con schemi D.Lgs 118/2011 – per Titoli

	€
Titolo 1 SPESE CORRENTI	1.890.548,51
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	203.788,20
Titolo 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	
Titolo 4 RIMBORSO DI PRESTITI	56.152,89
Titolo 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO ESORIERE/CASSIERE	
Titolo 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	425.406,44
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>2.575.806,04</b>

Tabella dimostrativa con schemi D.Lgs 118/2011 – per Missioni

	€
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2.523918,53
MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	
MISSIONE 16 AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	
MISSIONE 20 FONDI ACCANTONAMENTI	
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO	51.887,51
MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>2.575.806,04</b>



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

**TITOLO I SPESE CORRENTI**

**Aggr. Econ.I – Spese di funzionamento**

**U.P.B. 1:** viene impegnata una spesa pari a € 1.613.972,60 quali oneri per il personale in attività di servizio entrambi dettagliati nell'allegato 4 a cui si rimanda per la specifica di spesa per il capitolo in questione .

**Si evidenzia, che Rispetto alle previsioni, anno 2012, si è determinato uno sforamento: al capitolo 104 – Altri onerari a carico dell'Ente, pari ad € 29.908,83, dovuto all'incremento del Rateo INAIL per l'anno 2015. Tali oneri sono da ritenersi di natura obbligatoria e indifferibili.**

**U.P.B. 2:** viene impegnata una spesa pari a € 64.534,26 per l'acquisto di beni di consumo e servizi le cui spese più rilevanti, oltre le spese generali ricorrenti, sono:

- Missione 1 – Programma 2 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 131- € 6.500,00 Acquisto materiale di consumo;
- Missione 1 – Programma 2 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 132 - € 0,00 Spese di rappresentanza;
- Missione 1 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 133 - € 0,00 Spese di funzionamento commissioni, comitati, gruppi ec.;
- Missione 1 – Programma 2 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 134 - € 0,00 Spese per l'organizzazione e partecipazione a convegni e simili;
- Missione 1 – Programma 2 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 135 - € 0,00 per accertamenti sanitari;
- Missione 1 – Programma 2 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 136 - € 0,00 per acquisto vestiario ed antinfortunistica;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 138 - € 254,18 per spese postali;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 139 - € 6.109,21 per spese telefoniche;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 140 - € 21.869,58 per spese energia elettrica;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 141 - € 40,00 per spese combustibile per impianti tecnici;
- Cap. 142 - € 840,45 per spese di pulizia locali;
- Cap. 143 - € 131,50 per spese canone acqua - **Si evidenzia, che Rispetto alle previsioni, anno 2012, si è determinato uno sforamento pari ad € 31,50, dovuto all'incremento del consumo di acqua per l'anno 2015. Tali oneri sono da ritenersi di natura obbligatoria e indifferibili.**
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 144 - € 776,34 per acquisto carburanti;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 145 - € 0,00 per premi assicurativi;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 146 - € 0,00 per spese trasporti;
- Missione 1 – Programma 2 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 148 - € 6.000,00 - per onorari relativi a speciali incarichi (consulenze tecniche, contabile e fiscale).
- Missione 1 – Programma 2 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 149 - € 0,0 per spese legali, controversie con i lavoratori dell'Ente e terzi;

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 150 - € 205,70 per spese di manutenzione impianti;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 152 - € 80,00 per spese manutenzione automezzi;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 153 - € 70,60 per spese manutenzione macchine agricole;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 154 - € 0,00 per operazioni colturali: aratura, scerbatura, raccolta foraggi.
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 156 - € 0,00 per l'alimentazione degli equini (foraggi);
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 157 - € 4.900,00 per spese acquisto medicinali uso veterinario;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 158 - € 0,00 per spese ferratura cavalli;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 159 - € 0,00 spese per l'istituzione, gestione e funf. Anagrafe equidi;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 163 - € 1.097,00 per spese passaporto equidi di proprietà dell'Ente;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 164 - € 15.000,00 Spese relative al progetto "Sviluppo e valorizzaz. Del settore equino siciliano";
- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 165 - € 367,00 per indennità missione e rimborsi spese al personale regionale in servizio presso l'Ente;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 167 - € 220,36 per spese bancarie; **Rispetto alle previsioni, anno 2012, si è determinato uno sforamento del capitolo pari ad € 20,36, dovuto a oneri di natura obbligatoria, indifferibili e indivisibili.**
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 169 - € 72,33 per spese diverse;

**Aggr. Econ.II – Spese per il trattamento di quiescenza e simili**

**U.P.B. 2:** viene impegnata una spesa pari a € 110.000,00 relativa all'accantonamento della quota per il TFR per il personale in servizio:

- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 1 – Macroaggregato 101 - Cap. 210 - € 110.000,00 accantonamento TFR annuo;

**Aggr. Econ.IV – Spese per interventi di parte corrente**

**U.P.B. 2:** viene impegnata una spesa pari a € 200,00

- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 110 - Cap. 415 - € 200,00 per rimborso diritti autorizzazione stazione di monta;

**Aggr. Econ.V – Spese per oneri del debito**

**U.P.B. 1:** viene impegnata una spesa pari a € 51.887,51 per interessi passivi su mutuo bancario:



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

- Missione 50 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 - Cap. 425 - € 51.8887,51 per interessi mutuo bancario relativo ai lavori di miglioramento sismico recupero e conservazione dell'I.I.I. – via Vittorio Emanuele, 508 Catania;  
**Rispetto alle previsioni, anno 2012, si è determinato uno sfioramento del capitolo pari ad € 22.105,011, dovuto dal pagamento, nell'anno 2015, del rateo dell'intera annualità, mentre nell'anno 2012 il rateo era dovuto solo per una semestralità. Pertanto, la spesa è da ritenersi di natura obbligatoria e indifferibili.**

**Aggr. Econ.VI – Oneri comuni di parte corrente**

**U.P.B. 1:** viene impegnata una spesa pari a € 13.500,00 quali oneri per gli organi dell'Ente:

- Missione 1 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 101 - Cap. 465 - € 13.500,00 per assegni ed indennità alla presidenza;

**U.P.B. 2:** viene impegnata una spesa pari a € 36.364,14 quali oneri tributari:

- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 471 - € 10.080,00 per tasse Comunali (Rifiuti -);
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 472 - € 1.338,68 per tasse circolazione di automezzi;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 1 – Macroaggregato 102 - Cap. 473 - € 24.945,46 per imposte, tasse e tributi vari.

**Rispetto alle previsioni, anno 2012, si è determinato uno sfioramento del capitolo pari ad € 23.945,46, dovuto al pagamento di tributi.**

**Aggr. Econ.VII – Spese per gli investimenti**

**U.P.B. 1:** viene impegnata una spesa pari a € 2.900,00 per acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari:

- Missione 1 – Programma 6 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 491- € 888,20 per ricostruzione, ripristino e trasformazione di immobili e strutture varie
- Missione 1 – Programma 6 – Titolo 2 – Macroaggregato 205- Cap. 492- € 0,00 Spese adeguamento L. 46/90 e D.Lgs. 81/2008 sicurezza sul lavoro
- Missione 1 – Programma 6 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 494- € 0,00 Manutenzione locali e strutture annesse;

**U.P.B. 2:** viene impegnata una spesa pari a € 2.900,0 per acquisizione di immobilizzazioni tecniche:

- Missione 1 – Programma 6 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 500 - € 0,00 per acquisti di impianti, attrezzature e macchinari ;
- Missione 1 – Programma 6 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 501 - € 0,00 per ripristino trasform. E manutenz. Straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari;
- Missione 1 – Programma 6 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 503 - € 2.500,00 manutenzione straordinaria degli automezzi in dotazione all'Ente;
- Missione 1 – Programma 2 – Titolo 2 – Macroaggregato 205 - Cap. 504 - € 400,00 per acquisto mobili e macchine d'ufficio;

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

**U.P.B. 3:** viene impegnata una spesa pari a € 0,00 per acquisto di valori mobiliari quali materiali accantonamenti dei fondi per il trattamento di fine rapporto del personale assunto;

- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 3 – Macroaggregato 304 - Cap. 510 - € 0,00 per acquisto di titoli emessi o garantiti dallo stato
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 3 – Macroaggregato 304 - Cap. 511 - € 0,00 depositi in buoni postali;

**U.P.B. 5:** viene impegnata una spesa pari a € 200.000,00 per indennità di anzianità al personale cessato dal servizio:

- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 2 – Macroaggregato 204 - Cap. 531 - € 100.000,00 per liquidazione al personale dell'Ente in conto buonuscita
- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 2 – Macroaggregato 204 - Cap. 532 - € 100.000,00 per anticipazione al personale dell'Ente in conto buonuscita

**Aggr. Econ.XI – Rimborso di prestiti**

**U.P.B. 1:** viene impegnata una spesa pari a € 56.152,89 per rimborso quota capitale rata mutuo:

- Missione 1 – Programma 6 – Titolo 4 – Macroaggregato 403 - Cap. 560 - € 56.152,89 per rimborso quota capitale rata mutuo relativo ai lavori di miglioramento sismico recupero e conservazione dell'I.I.I. – via Vittorio Emanuele, 508 Catania.

**Anche in questo caso, come al capitolo 425, rispetto alle previsioni, anno 2012, si è determinato uno sfioramento del capitolo pari ad € 31.915,19, dovuto al pagamento, nell'anno 2015, del rateo dell'intera annualità, mentre nell'anno 2012 il rateo era dovuto solo per una semestralità. Pertanto, la spesa è da ritenersi di natura obbligatoria e indifferibile.**

**Aggr. Econ.XIII – Partite di giro**

**U.P.B. 1:** viene impegnata una spesa pari a € 425.406,44 per partite di giro:

- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 - Cap. 600 - € 235.835,79 per versamento di ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente;
- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 Cap. 601 - € 964,32 per versamento di ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo;
- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 Cap. 602- € 00,00 per versamento ritenute erariali su premi e contributi;
- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 Cap. 603 - € 116.331,81 per versamento ritenute previd.li ed assist.li a carico dei lavoratori dipendenti;
- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 Cap. 605 - € 35.894,34 per versamento ritenute operate al personale per c/terzi;
- Missione 1 – Programma 11 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 - Cap. 608 - € 0,00 per somme anticipate all'economista;
- Missione 1 – Programma 10 – Titolo 7 – Macroaggregato 701 Cap. 610 - € 36.380,18 per liquidazione quota parte Tfr a carico del personale;



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

Il totale complessivo delle spese correnti ( Titolo I) ammonta ad € 1.890.458,51 , rispetto ad una previsione anno 2012 di € 2.526.189,62, con una differenza in meno pari a € 635.731,11; la suddetta differenza è determinata da economie, come dimostrato dalla seguente tabella:

Agg.to Econom	Descrizione	Previsioni	Impegni	Differenze
		€	€	€
I	UPB 1 Spese di funzionamento	1.988.903,33	1.613.972,60	-374.930,73
I	UPB 2 Acquisto beni di consumo e servizi	350.912,80	64.534,26	-286.378,54
II	UPB 2 Acc. Per trattamento di fine rapporto	128.086,68	110.000,00	-18.086,68
IV	UPB 2 Trasferimenti passivi a privati	200,00	200,00	0,00
V	UPB 1 Oneri finanziari da mutui	29.782,50	51.887,51	22.105,01
VI	UPB 1 Oneri per gli organi dell'Ente	13.500,00	13.500,00	0,00
VI	UPB 2 Oneri Tributarî	14.804,31	36.364,14	21.559,83
VI	UPB 3 Fondi di riserva	0	0	0,00
	<b>TOTALI</b>	<b>2.526.189,62</b>	<b>1.890.458,51</b>	<b>-635.731,11</b>

Dopo quanto suesposto le principali grandezze economiche e finanziarie riguardanti le le spese caratterizzanti la gestione 2015 vengono dal seguente prospetto;

<b>SPESE</b>		
<b>CORRENTI</b>		
		%
Aggregato Economico 1 funzionamento		%
U.P.B. 1	€ 1.613.972,60	85,38
U.P.B. 2	€ 64.534,26	3,41
Aggregato Economico 2 quiescenza e simili		
U.P.B. 2	€ 110.000,00	5,83
Aggregato Economico 3 acc.to a rischi e oneri		
U.P.B. 1	€ -	0,00
U.P.B. 2	€ -	0,00
Aggregato Economico 4 interventi parte corr.		
U.P.B. 2	€ -	0,00
Aggregato Economico 5 Pese per oneri del debito		
UPB 1	€ 51.887,51	2,74
Aggregato Economico 6 oneri comuni correnti		
U.P.B. 1	€ 13.500,00	0,71
U.P.B. 2	€ 36.364,14	1,93
U.P.B. 3	€ -	0,00

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

		€	<u>100,0</u>
<b><u>C/CAPITALE</u></b>	<b><u>Totale spese correnti</u></b>	<b><u>1.890.458,51</u></b>	<b><u>0</u></b>
Aggregato Economico 7 spese per investimenti			
U.P.B. 1	Uso durevole	€ 888,20	23,44
U.P.B. 2	Immob. Tecniche	€ 2.900,00	76,56
U.P.B. 3	Acquisto valori mobiliari	€ -	0,00
	<b><u>Totale spese c/capitale</u></b>	<b><u>€ 3.788,20</u></b>	<b><u>100,0</u></b>
Aggregato Economico 9 rimborso di prestiti			
U.P.B. 1	Rimborsi finanziari e mutui	€ 56.152,89	
	<b><u>Totale spesa complessiva al netto delle partite di giro</u></b>	<b><u>€ 2.150.399,60</u></b>	
	<b><u>Incidenza spese c/capitale su spese complessive</u></b>		<b><u>0,17%</u></b>

**Rapp. percentuale della spesa al netto delle partite di giro tra funzionamento  
interventi e investimenti**

<b><u>Funzionamento</u></b>			%
- Aggregato Economico 1 funzionamento			
U.P.B. 1		€ 1.613.972,60	
U.P.B. 2		€ 64.534,26	
	<b><u>Totale spese di funzionamento</u></b>	<b><u>€ 1.678.506,86</u></b>	<b><u>65,16</u></b>
<b><u>Interventi</u></b>			
- Aggregato Economico 4 interventi parte corr.			
U.P.B. 2		€ -	0,00
	<b><u>Totale spese per interventi</u></b>	<b><u>€ -</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>Investimenti</u></b>			
- Aggregato Economico 7 spese per investimenti			
U.P.B. 1		€ 888,20	
U.P.B. 2		€ 2.900,00	
U.P.B. 3		€ -	
	<b><u>Totale spese di investimenti</u></b>	<b><u>€ 3.788,20</u></b>	<b><u>0,84</u></b>



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

<b>Spesa complessiva</b>	<b>€ 2.575.806,04</b>	<b><u>100,0</u> 0</b>
<b><u>Spese per il personale e incidenza su spesa totale/corrente</u></b>		
<b><u>PERSONALE</u></b>		
Aggregato Economico 1 funzionamento		€
U.P.B. 1	1.678.506,86	
Aggregato Economico 2 quiescenza e simili		€
U.P.B. 2	110.000,00	
	<b>€</b>	
<b><u>Totale spese per il personale</u></b>	<b><u>1.788.506,86</u></b>	
<b><u>Incidenza spese personale su spese complessive al netto delle partite di giro</u></b>		<b><u>85,60%</u></b>
<b><u>Incidenza spese del personale su spese correnti</u></b>		<b><u>88,26%</u></b>
<b><u>Differenza tra entrate correnti e spese correnti</u></b>		
-		-
		%
<b><u>Entrate correnti</u></b>	<b>€ <u>1.943.515,95</u></b>	
<b><u>Spese correnti</u></b>	<b>€ <u>1.890.458,51</u></b>	
-		
<b><u>Percentuale di copertura spese correnti</u></b>	<b>100</b>	
<b>Indica quanta parte di spese correnti sono finanziate dalle Entrate correnti</b>		

I pagamenti in conto competenza ammontano a € 1.893.508,06 e sono rimasti a pagare € 682.297,98 (Impegni meno pagamenti)

**Gestione dei residui**

Dei residui passivi, il cui importo all'inizio dell'esercizio era di € 1.917.721,91, sono stati pagati € 483.239,79, sono rimasti a pagare € 1.434.482,12. L'elenco dei residui passivi, nell'allegato - ELENCO RESIDUI PASSIVI GESTIONE 2015 (conoscitivo), riporta dettagliatamente, sia i residui di provenienza degli esercizi 2014 e precedenti, sia quelli di provenienza dell'esercizio 2015.

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Mette in evidenza la situazione finanziaria alla fine dell'esercizio, la quale presenta un disavanzo di amministrazione di € 621.508,28 (vedasi allegato n.15), che può essere così schematizzato:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		254.062,19
Riscossioni		
	in c/competenza	2.473.042,70
	in c/residui	548.398,00
		3.021.440,70
Pagamenti		
	in c/competenza	1.893.508,06
	in c/residui	483.239,79
		2.376.747,85
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		898.755,04
Residui attivi		
	degli esercizi precedenti	496.148,15
	dell'esercizio	100.818,63
		596.966,78
Residuo passivi		
	degli esercizi precedenti	1.434.482,12
	dell'esercizio	682.297,98
		2.116.780,10
Disavanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio		-621.058,28

**2 - CONTO ECONOMICO**

Il conto economico evidenzia i componenti 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 stato corredato del quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

**VALORE DELLA PRODUZIONE:**

Il totale ammonta ad € 1.943.515,95 così suddivisi:

- Proventi e corrispettivi dalla prestazione di servizi per € 22.765,00;
- Contributi di competenza dell'esercizio per € 1.912.098,63;
- Altri ricavi e proventi per € 8.652,32 (rimborsi da enti previdenziali per € 7,528,67 e rimborsi diversi per € 1.123,65).

**COSTI DELLA PRODUZIONE:**

Il totale ammonta a € 1.829.793,59 così suddivisi:

- Per materie prime e beni di consumo per € 12.176,34;
- Per servizi € 52.357,92;
- Per il personale dipendente escluso le imposte (IRAP pari ad € 100.099,30) la spesa è stata pari a € 1.623.873,30. così suddivisa: € 1.145.899,89 per stipendi; € 367.973,41 per oneri sociali; € 110.000,00 per accantonamento TFS. Mentre la somma complessiva compresa delle imposte (IRAP) ammonta ad € 1.723.972,60.  
L'attuale organigramma prevede un 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. 03 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. 02 unità comparto non dirigenziale fascia economica/posizione giuridica D6.
- Ammortamenti per immobilizzazioni materiali € 27.586,73, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 1.907,52;
- Oneri di gestione per € 13.500,00, nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente;
- Trasferimenti passivi per € 200,00, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 200,00.

La differenza tra il valore della produzione ed i costi di gestione evidenzia un disavanzo pari ad € 113.722,36

# RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015 NOTA INTEGRATIVA

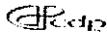
## PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

Il totale è pari ad € 51.887,51 è 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.


PUBBLICAZIONE N. 1000/2015  
IN DATA 22/06/2015

**PIANO DI AMMORTAMENTO**

Auto mutuatario: ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA  
Persone di cui: 110.000,00

MUTUO PER LA MANUTENZIONE, RIPARAZIONE, EMERGENZE  
E PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA  
DELLE OPERE DIVERSE  
A CARICO DEL TITOLO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

Ammortamento in anni 15		Tipo rata		Soggetta %		Importo rata		Importo rata netto	
dal	al			di cui	di cui	di cui	di cui	di cui	di cui
01/07/2012	30/06/2027		SEMESTRALE	100,00	100,00	54.020,20	54.020,20	110.000,00	110.000,00

Rate	Data	Resta capitale	Quota capitale	Quota interessi	Importo rata	Soggetta %
10	30/06/2013	1.000.000,00	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
20	30/06/2014	966.666,67	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
30	30/06/2015	933.333,33	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
40	30/06/2016	900.000,00	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
50	30/06/2017	866.666,67	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
60	30/06/2018	833.333,33	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
70	30/06/2019	800.000,00	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
80	30/06/2020	766.666,67	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
90	30/06/2021	733.333,33	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
100	30/06/2022	700.000,00	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
110	30/06/2023	666.666,67	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
120	30/06/2024	633.333,33	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
130	30/06/2025	600.000,00	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
140	30/06/2026	566.666,67	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
150	30/06/2027	533.333,33	33.333,33	20.686,87	54.020,20	100,00
TOTALE		1.000.000,00	500.000,00	310.000,00	810.000,00	100,00

## RISULTATO ECONOMICO:

Il risultato economico, prima delle imposte è negativo, pari ad € 61.834,85, il quale con le imposte dell'esercizio per € 36.364,14, è pari ad un avanzo economico di € 25.470,71.

## 3 - SITUAZIONE PATRIMONIALE

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.



---

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

---

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 € 13.495.977,89, 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 € 10.785.357,46:

- terreni e fabbricati per un valore complessivo aggiornato di € 10.458.189,09, aliquota di ammortamento 3%;
- impianti, macchinari e patrimonio equino per un valore complessivo aggiornato di € 325.827,44, aliquota di ammortamento 4%;
- attrezzature commerciali e industriali (mobili ed arredi di ufficio) per un valore complessivo aggiornato di € 1.340,93, aliquota di ammortamento 12%;
- 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.

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:**

Titoli (fondi comuni) a copertura parziale indennità di fine rapporto del personale dipendente per un importo complessivo di € 270.143,57.

**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015  
NOTA INTEGRATIVA**

**ATTIVO CIRCOLANTE:**

- o rimanenze foraggi per un valore complessivi di € 6.000,00;
- o residui attivi per € 596.966,78 (analiticamente dettagliati nel prospetto allegato al conto di bilancio):
  - ❖ crediti verso utenti, clienti €. 13.197,49
  - ❖ crediti verso la Regione €. 115.818,63
  - ❖ crediti tributari €. 29.225,47
  - ❖ crediti verso altri €. 438.725,19
- o attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ammontano ad € 938.755,04 (disponibilità per trattamento di fine rapporto per il personale dipendente);
- o Disponibilità liquide rappresentato dal denaro e valori in cassa al 31/12/2015 è pari ad € 898.755,04, così determinate:

Saldo al 31/12/2014	254.062,19
Riscossioni per cassa 2015	3.021.440,70
Pagamenti per cassa 2015	-2.376.747,85
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>898.824,34</b>

**PASSIVITÀ**

Le passività, determinate in € 13.495.977,89 comprensive del patrimonio netto così determinate:

**PATRIMONIO NETTO**

Il totale ammonta a € 9.511.860,40 così determinato:

- o Sommatoria degli avanzi /disavanzi verificatisi negli esercizi precedenti per un totale complessivo pari ad € 9.484.389,69.
- o Avanzo economico dell'esercizio 2015 per un totale complessivo di € 27.470,71 (rilevato dal conto economico).



**RENDICONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO:**

Fondo TFR pari ad € 1.957.337,39.

Descrizione	Importo
	€
<b>Fondo accantonamento al 31/12/2014</b>	1.957.337,39
Integrazione per adeguamento del fondo	0
Quota anno 2015	110.000,00
Anticipazioni e liquidazioni effettuate nell'anno 2015	-200.000,00
<b>Fondo accantonamento netto al 31/12/2015</b>	<b>1.867.337,39</b>

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

**RESIDUI PASSIVI:**

I Residui passivi sono rappresentati in bilancio per un valore complessivo di € 2.116.780,10, analiticamente dettagliati nel prospetto residui allegato al conto di bilancio:

- Debiti verso fornitori €. 643.889,97
- Debiti tributari €. 234.765,41
- Debiti verso istituti di previdenza €. 308.107,71
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute €. 860.253,20
- Debiti diversi €. 69.763,81

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 2015**  
**NOTA INTEGRATIVA**

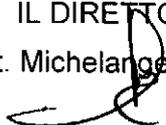
- che non risultano applicabili all'Ente le disposizioni relative ai dati richiesti di cui ai punti 19 bis, 20, 21, 22, 22 bis e 22 ter dell'art. 2427 c.c.
- che l'Ente non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

**CONTENZIOSI:**

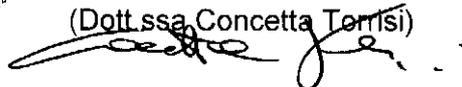
Al 31/12/2015, si rilevano i seguenti contenziosi:

- difesa nel procedimento n. 5175/04 R.G. Tribunale di Catania Sez. Lavoro, promosso dai Dipendenti dell'Ente (Arena +31);
- difesa ricorso ex art. 414 C.P.C. e SS: - Tribunale di Catania Sez. Lavoro, promosso dai Dipendenti Catania Angelo e Randazzo Francesco;
- difesa ricorso ex art. 414 C.P.C. Tribunale di Catania Sez. Lavoro, promosso dal Dipendente Marletta Claudio
- difesa all'atto di pignoramento presso terzi promosso dai dipendenti dell'Ente, in applicazione alla sentenza n. 3627/2013 – Tribunale di Catania Sez. Lavoro
- difesa nel giudizio n. 12632/12 R.G. – Tribunale di Catania Sezione Lavoro, promosso dal Dipendente dell'Ente Fichera Tommaso
- opposizione Ricorso per Decreto Ingiuntivo N. R.G. 6803/2015 – Tribunale di Catania, promosso da Progettisti Associati srl

IL DIRETTORE F.F.  
(Dott. Michelangelo Bentivegna)



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(Dott.ssa Concetta Torrisi)



**TABELLA "B": PROVVEDIMENTI ULTIMI BILANCI APPROVATI  
DALL'ORGANO TUTORIO**

N°	DATA	DESCRIZIONE	NOTE
6	30/03/2012	Approvazione Bilancio di Previsione esercizio finanziario anno 2012.	Approvata (D.D.G. 871 del 09/07/2012)
6	29/11/2012	Variazione/Storni al bilancio di previsione dell'Ente - anno 2012	Approvata (nota prot. 6059 del 18/02/13)

IL DIRETTORE P.F.  
(Dott. Michelaungela Berthelmann)



COMMISSARIO AD ADEMPIMENTO  
(Dott.ssa Daniela Torrisi)

## Elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare (comma 9 art. 42 D.P.R. 729/2006 e L.R. 19/2005)

Comune	fg	p.lla	sub	cat	classe	consistenza		Descrizione	Destinazione	
Catania via campisano	69	3015	4	b/1	1°	mc	10038	Si tratta di un fabbricato adibito storicamente a scuderie	Inagibile	
	69	3016								
	69	3017	1							
	69	13578	4							
	69	18183								
	69	3016		incolto sterile		mq	639	Terrreno adibito a tondino per la mivimentazione cavalli		
Catania via vittorio emanuele						mc	29351	Parte del complesso storico monumentale, costituito dall'ex Casa degli esercizi spirituali dei Gesuiti, e strutture annesse compreso le scuderie edificate dai militari con l'Unità D'Italia per costituire il Reggio Deposito Stalloni.	La parte monumentale del fabbricato è stato oggetto di recente ristrutturazione, per realizzare il museo della carrozza e strutture ricettive ad esso collegati. Mentre, nelle scuderie sono stabulati gli stalloni per l'attività istituzionale dell'Ente	
	69	2976	1	b/1	1°					
		69	13740						Parte del complesso adibito storicamente ad alloggio dei militari. Attualmente non è inutilizzabile	Inagibile
		69	2976	2	a/2	5°	vani	6	Parte del complesso adibito storicamente ad alloggio dei militari. Attualmente ospita la Direzione e gli Uffici dell'Ente	Utilizzato come Uffici per l'attività istituzionale dell'Ente
		69	2976	3	a/2	5°	vani	16,5		

IL DIRETTORE R.F.  
(Dot. Michela Bentivegna)



COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(Dot.ssa Susanna Torrisi)