

Prot. n. 1327 del 14/03/16

NOTA PRELIMINARE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016
(Relazione tecnica di accompagnamento degli organi di amministrazione)

Nel 2016 a seguito del D.Lgs n.118/2011 gli enti dopo aver adottato nello scorso esercizio 2015, in parallelo, sia gli schemi di bilancio e di rendiconto previgenti (contabilità economico-patrimoniale applicata secondo il Testo coordinato del Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n.97 con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione Siciliana n.729 del 29/5/2006) utilizzeranno solo gli schemi di bilancio per missioni e programmi.

Il presente bilancio viene redatto per l'esercizio 2016 con una previsione di contributo ad integrazione del bilancio pari a euro 2.700.000 , oltre alle entrate proprie stimate in 71.000 euro ed al rimborso I.V.A. per 120.000 euro. Al presente bilancio viene applicato un disavanzo di amministrazione presunto pari a 80.990,15. La previsione di contributo per 2.700.000 euro deriva dalla necessità di recuperare ben due mensilità non pagate al personale dell'ente a causa principalmente del taglio al contributo spettante per l'esercizio 2012 (-1.110.000 euro) esercizio in cui sono state pagate al personale 12 mensilità sulle 14 previste dal contratto.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 è formulato in termini di competenza e di cassa. L'Ente ha un unico Centro di Responsabilità, un unico Centro di Costo al quale il budget disponibile è interamente assegnato. Il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2016 si presenta con i seguenti dati di competenza riassuntivi per aggregati economici raffrontati a quelli di previsione per l'esercizio 2015.

Aggreg.Econ. Entrate	Eserc. 2016	Eserc. 2015	differenza	diff.%
I Trasferimenti Correnti	4.316.197,00	4.635.135,21	- 318.938,21	- 6,88%
II Altre Entrate Correnti	196.000,00	819.431,71	- 623.431,71	-76,08%
III Entrate per Alienazione di Beni Patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0%
IV Entrate per Riscossione di Crediti	0,00	0,00	0,00	0%
V Entrate per Trasferimenti in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0%
VI Altre Entrate in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0%
VII Accensione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0%
VIII Contabilità Speciali	0,00	0,00	0,00	0%
IX Partite di Giro	1.467.449,00	1.369.717,93	+ 97.731,07	+6,66%



PREVENTIVO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi

Nella voce sono inseriti gli introiti per vendite di bestiame e prodotti zootecnici, introiti per prestazioni di servizi (monte equine) e altre entrate di diverse tipologie (in genere premi comunitari e rimborsi ENEL).

5) Altri ricavi e proventi

Nella voce sono inseriti i contributi di competenza dell'esercizio per un totale di € 4.316.197,00 .

B) Costi della produzione

6) Per materie prime,sussidiarie,consumo e merci

Nella voce sono appostate le spese relative,materiale di consumo e per manutenzione,carburanti e lubrificanti, per un totale di euro 85.930,00.

7) Per servizi

La voce comprende le spese relative a progetti approvati e finanziati, utenze, assicurazioni, spese postali , facchinaggi,a mangimi,farmaci.sementi, concimi per euro 1.429.500,00

8) Per godimento beni di terzi

Sono inseriti in questa voce gli eventuali oneri per contratti di leasing di competenza dell'esercizio.

9) Per il personale

a) Salari e stipendi

Gli stipendi per un totale di € 2.182.184,00 sono così specificati:

- Personale zootecnico dell'Istituto	€ 1.729.123,00
- Variabile stipendio ai Dirigenti regionali	€ 32.537,00
- Indennità al personale regionale (comparto)	€ 18.190,00

Totale € 1.779.850,00

b) Oneri sociali



Per contributi I.N.P.S. ed ENPAIA	€ 559.828,00
e) Altri costi	
- Assolvimento obblighi Legge 68/99	€ 117.697,00

Totale	€ 2.457.375,00

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'importo di € 8.729,00 si riferisce la quota di ammortamento al 20% per l'anno 2015 relativa alle opere di ristrutturazione eseguite presso l'Azienda Giardinello con contributo regionale ai sensi : Patto territoriale ALTO BELICE CORLEONESE

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'importo di € 28.427,00 si riferisce al totale delle quote di ammortamento al 10% per l'anno 2016 delle immobilizzazioni materiali dello Stato Patrimoniale.

c) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide (5% su crediti verso altri stimati in euro 100.000). € 5.000,00

14) Oneri diversi di gestione

La voce porta un totale di € 10.000,00 così riferita :

- Assegni ed indennità alla Presidenza (Cap.uscita n.001) € 5.000,00
- Compensi, indennità e rimborsi ai Componenti il Collegio dei Revisori (Cap.uscita n.003) € 5.000,00

C) Proventi ed oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari

d) Proventi diversi dai precedenti

L'importo di € 120.000,00 è riferito al rimborso I.V.A. per l'anno 2016.

e) Interessi ed altri oneri finanziari



L'importo di € 3.500,00 è composto per euro 500,00 (-) da commissioni bancarie, da euro 8.000,00 (-) per oneri riguardanti spese per valori bollati, tasse governative, TARSU, e per € 5.000,00 (+) da interessi attivi.

Imposte dell'esercizio

L'importo di € 75.000,00 si riferisce alle quote IRAP da versare.

Il conto economico chiude con un avanzo pari a euro 403.736,00.

Il Commissario ad Acta
(Dott.ssa Maria Giacona)

