

## RISPETTO DEI LIMITI PREVISTI DALL'ART.16 DELLA L.R. 11/2010

### RISPETTO DEI LIMITI PREVISTI DAL COMMA 4 :

**- Saldo finanziario di parte corrente accertato da consuntivo 2009**

|  | Competenza         |            | Cassa             |
|--|--------------------|------------|-------------------|
| <b>Entrate</b>                                 |                    |            |                   |
| <b>Titolo I – Entrate Correnti</b> (accertate) | € 3.165.682,56     | (riscosse) | € 2.973.481,72    |
| <b>Uscite</b>                                  |                    |            |                   |
| <b>Titolo I – Spese Correnti</b> (impegnate)   | € 3.255.673,23     | (pagate)   | € 2.809.519,90    |
|  | -----              |            | -----             |
| <b>Saldo finanziario</b>                       | <b>- 89.990,67</b> |            | <b>163.961,82</b> |

Il saldo finanziario negativo del saldo finanziario di competenza deriva dal mancato pareggio tra le previsioni definitive delle entrate e le previsioni definitive delle uscite sia in termini di competenza che di cassa, tale differenza è dovuta al taglio definitivo di euro 275.000,00 determinato nel mese di Novembre 2009 con D.P.R.1881/2009 e 2223/2009, a bilancio approvato ed a impegni già assunti che hanno di fatto impedito di poter procedere a ogni possibile intervento di assestamento di bilancio.

**- Detrazione del 2% , calcolata sul saldo finanziario, da applicare alla previsione 2016 di parte corrente con esclusione delle spese per il personale e delle spese aventi natura obbligatoria :**

|                               | Competenza            |                         | Cassa                  |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
|                               | <b>0</b>              |                         | <b>3.280,00</b>        |
| <b>a)</b>                     | <b>impegni 2009</b>   |                         | <b>previsione 2016</b> |
| Totale Titolo I               | € 3.255.673,23        |                         | € 4.158.706,85         |
| UPBI Aggreg.Economico I       | € 2.031.578,70 -      | UPBI Aggreg.Economico I | € 2.457.375,00 -       |
|                               | -----                 |                         | -----                  |
| Differenza                    | € 1.224.094,53        |                         | € 1.701.331,85         |
| Detrazione 2%                 | € 0,00                | Detrazione 2%           | € 0,00                 |
|                               | -----                 |                         | -----                  |
| <b>Previsione compatibile</b> | <b>€ 1.224.094,53</b> |                         | <b>€ 1.701.331,85</b>  |



A detrarre dalla previsione 2016 :

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Cap. 418 Progetto di salvaguardia, miglioramento e diffusione del Cirneco dell'Etna.<br>(utilizzo somme assegnate da altri soggetti pubblici con vincolo di destinazione) | € 26.000,00 -           |
| Cap. 419 Progetto di allevamento della coturnice siciliana<br>(utilizzo somme assegnate da altri soggetti pubblici con vincolo di destinazione)                           | € 22.500,00 -           |
| Cap. 424 Progetto "Sicily Certification Service"<br>(utilizzo somme assegnate da altri soggetti pubblici con vincolo di destinazione)                                     | <u>€ 1.200.000,00 -</u> |
| <b>Differenza</b>   | <b>€ 452.831,85</b>     |

A detrarre dalla previsione 2016 per spese obbligatorie :

|  |                     |
|--|---------------------|
| Cap. 051 Spese per energia elettrica per illuminazione   | € 20.000,00-        |
| Cap. 052 Combustibile, energia elettrica per riscaldamento e spese per conduzione degli impianti tecnici | € 50.000,00-        |
| Cap. 056 Premi di assicurazione  | € 10.000,00-        |
| Cap. 100 Spese per la comunicazione e la informazione pubblica   | € 1.000,00-         |
| Cap. 164 Tasse Circolazione automezzi  | € 2.000,00-         |
| Cap. 165 Imposte, Tasse e Tributi vari   | € 80.000,00-        |
| <b>Differenza</b>  | <b>€ 289.831,85</b> |

**Nei limiti di quanto previsto dall'Art.16 comma 4.**

|           |                               |                       |                         |                        |
|-----------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>b)</b> |                               | <b>pagamenti 2009</b> |                         | <b>previsione 2016</b> |
|           | Totale Titolo I               | € 2.809.519,90        |                         | € 7.944.314,13         |
|           | UPBI Aggreg.Economico I       | € 1.932.651,21 -      | UPBI Aggreg.Economico I | € 2.805.547,00 -       |
|           |                               | -----                 |                         | -----                  |
|           | Differenza                    | € 876.868,69          |                         | € 5.138.767,13         |
|           | Detrazione 2%                 | € 3.280,00            | Detrazione 2%           | € 3.280,00             |
|           |                               | -----                 |                         | -----                  |
|           | <b>Previsione compatibile</b> | <b>€ 873.588,69</b>   |                         | <b>€ 5.135.487,13</b>  |

A detrarre dalla previsione 2016 :



|   |                     |
|---|---------------------|
| Cap. 418 Progetto di salvaguardia, miglioramento e diffusione del Cirneco dell'Etna.<br>(utilizzo somme assegnate da altri soggetti pubblici con vincolo di destinazione) | € 26.000,00 -       |
| Cap. 419 Progetto di allevamento della coturnice siciliana<br>(utilizzo somme assegnate da altri soggetti pubblici con vincolo di destinazione)                           | € 22.500,00 -       |
| Cap. 422 Progetto "Istituto di Sperimentazione pre-clinica e molecular imaging" PON "Ricerca e Competitività 2007-2013"   | € 2.900.000,00-     |
| Cap. 424 Progetto "Sicily Certification Service"<br>(utilizzo somme assegnate da altri soggetti pubblici con vincolo di destinazione)                                     | € 1.200.000,00 -    |
| <b>Differenza</b>   | <b>€ 986.987,13</b> |

A detrarre dalla previsione 2016 per spese obbligatorie :

|  |                     |
|--|---------------------|
| Cap. 051 Spese per energia elettrica per illuminazione   | € 30.000,00-        |
| Cap. 052 Combustibile, energia elettrica per riscaldamento e spese per conduzione degli impianti tecnici | € 90.000,00-        |
| Cap. 056 Canoni d'acqua  | € 8.000,00-         |
| Cap. 056 Premi di assicurazione  | € 15.000,00-        |
| Cap. 100 Spese per la comunicazione e la informazione pubblica   | € 1.000,00-         |
| Cap. 164 Tasse Circolazione automezzi  | € 10.000,00-        |
| Cap. 165 Imposte, Tasse e Tributi vari   | € 140.000,00-       |
| <b>Differenza</b>  | <b>€ 692.987,13</b> |

**Nei limiti di quanto previsto dall'Art.16 comma 4.**

**Oneri per il personale**

|                    | <b>Spese 2009</b>                                     | <b>previsione 2016</b> |
|--------------------|---|------------------------|
| Personale Istituto | € 1.385.392,72  | € 1.528.773,64*        |
|                    | * (con esclusione oneri contrattuali per € 89.000,00) |                        |
| straordinario      | € 29.593,41   | € 0,00                 |
| buoni pasto        | € 8.689,20  | € 10.000,00            |
| missioni           | € 29.995,17   | € 3.000,00             |
|                    | -----   | -----                  |
|                    | € 1.453.670,50  | € 1.515.773,64         |



|                     |               |             |
|---------------------|---------------|-------------|
| Personale regionale |               |             |
| Dirigenti           | € 78.931,77   | € 32.537,00 |
| Comparto            | € 2.875,00 ** | € 18.190,00 |
|                     | -----         | -----       |
|                     | € 81.806,77   | € 50.727,00 |

\*\* le spettanze FAMP 2009 del Comparto sono state liquidate nel 2010 per mancanza di fondi derivanti dal taglio al bilancio 2009 di cui sopra è detto.

° l'importo si riferisce alle spettanze FAMP 2015.

**Totale € 1.535.477,27 € 1.566.500,64**

**Supera i limiti di quanto previsto dall'Art.16 comma 4.** °) L'importo di euro 1.515.773,64 si riferisce alla Previsione per il pagamento di n.16 mensilità, in quanto gli stipendi relativi al mese di Dicembre 2015 e la 13° 2015 non hanno trovato copertura nell'esercizio di competenza per le note carenze di fondi.

**Spese relative a consulenze,incarichi e collaborazioni**

|  | <b>impegni 2009</b> |  | <b>previsione 2016</b> |
|--|---------------------|--|------------------------|
| Cap.061 Oneri e compensi speciali per incarichi (consulenze, collaborazioni) | € 91.655,83         | Cap.061 Oneri e compensi speciali per incarichi (consulenze, collaborazioni) | € 15.000,00            |
|  | -----               |  |                        |
|  | € 91.655,83         |  |                        |
| Detrazione 2 %   | € 1.833,00          |  |                        |
|  | -----               |  | -----                  |
| Previsione compatibile   | € 89.822,83         |  | € 15.000,00            |

**Nei limiti di quanto previsto dall'Art.16 comma 4.**

|  | <b>pagamenti 2009</b> |  | <b>previsione 2016</b> |
|--|-----------------------|--|------------------------|
| Cap.061 Oneri e compensi speciali per incarichi (consulenze, collaborazioni) | € 47.084,50           | Cap.061 Oneri e compensi speciali per incarichi (consulenze, collaborazioni) | € 45.000,00            |
|  | -----                 |  |                        |
|  | € 47.084,50           |  |                        |
| Detrazione 2 %   | € 942,00              |  |                        |
|  | -----                 |  |                        |



Previsione compatibile € 46.142,50 € 45.000,00

Nei limiti di quanto previsto dall'Art.16 comma 4.

**RISPETTO DEI LIMITI PREVISTI DALL'ART.23 DELLA L.R. 11/2010**

| <b>impegni 2009</b>                     |             | <b>previsione 2016</b>                  |       |
|---|-------------|---|-------|
| Cap.045 Spese per l'organizzazione €    | 0,00        | Cap.045 Spese per l'organizzazione €    | 0,00  |
| e la partecipaz. a convegni             |             | e la partecipaz. a convegni             |       |
| Cap.059 Spese divulgazione,propaganda   |             | Cap.059 Spese divulgazione,propaganda   |       |
| e pubblicaz. attività Istituto €        | 6.200,00    | e pubblicaz. attività Istituto €        | 0,00  |
| Cap.112 Progetto promozione e divulgaz. |             | Cap.112 Progetto promozione e divulgaz. |       |
| attività Istituto €                     | 14.000,00   | attività Istituto €                     | 0,00  |
|   | -----       |   | ----- |
|   | € 20.200,00 |   |       |
| Detrazione 20 %                         | € 4.040,00  |   |       |
|   | -----       |   | ----- |
| Previsione compatibile €                | 16.160,00   | €                                       | 0,00  |

Nei limiti di quanto previsto dall'Art.23.

| <b>pagamenti 2009</b>                   |             | <b>previsione 2016</b>                  |       |
|---|-------------|---|-------|
| Cap.045 Spese per l'organizzazione €    | 0,00        | Cap.045 Spese per l'organizzazione €    | 0,00  |
| e la partecipaz. a convegni             |             | e la partecipaz. a convegni             |       |
| Cap.059 Spese divulgazione,propaganda   |             | Cap.059 Spese divulgazione,propaganda   |       |
| e pubblicaz. attività Istituto €        | 5.100,00    | e pubblicaz. attività Istituto €        | 0,00  |
| Cap.112 Progetto promozione e divulgaz. |             | Cap.112 Progetto promozione e divulgaz. |       |
| attività Istituto €                     | 10.240,00   | attività Istituto €                     | 0,00  |
|   | -----       |   | ----- |
|   | € 15.340,00 |   |       |
| Detrazione 20 %                         | € 3.068,00  |   |       |
|   | -----       |   | ----- |
| Previsione compatibile €                | 12.272,00   | €                                       | 0,00  |

Nei limiti di quanto previsto dall'Art.23.



## RISPETTO DEI LIMITI PREVISTI DALL'ART.18 DELLA L.R. 11/2010

### RISPETTO DEI LIMITI PREVISTI DAL COMMA 1 :

#### Oneri per il personale regionale

|           | Spese 2009    | previsione 2016 |
|-----------|---------------|-----------------|
| Dirigenti | € 78.931,77   | € 32.537,00     |
| Comparto  | € 2.875,00 ** | € 18.190,00 °   |
|           | -----         | -----           |
|           | € 81.806,77   | € 50.727,00     |

\*\* le spettanze FAMP 2009 del Comparto sono state liquidate nel 2010 per mancanza di fondi derivanti dal taglio al bilancio 2009 di cui sopra è detto.

° l'importo si riferisce alle spettanze FAMP 2015.

Va rilevato che l'Istituto con legge Regionale n.15 del 5/11/2004 ha avuto assegnato e consolidato nei bilanci successivi una integrazione al contributo annuale di € 596.000,00 così ripartite:

Maggiori oneri derivanti dall'applicazione del contratto zootecnico ai dipendenti dell'Ente

(Art.14 dello Statuto) (Spesa obbligatoria)

Spesa prevista euro 491.000,00

Maggiori oneri derivanti dal dimensionamento organizzativo

e strutturale. (Spesa obbligatoria deliberazione di Giunta Regionale n.23 del 2/2/2004)

Spesa prevista euro 105.000,00

L'Art. 18 fa "salve le ipotesi espressamente previste da eventuali disposizioni di leggi speciali" tra le quali vanno annoverate la sopra citata legge Regionale n.15 del 5/11/2004 e la deliberazione della Giunta Regionale n.23 del 2/2/2004.

Conseguentemente, le previsioni di spesa per il salario accessorio dei dirigenti dell'Istituto così come sopra esposto, risulta inferiore all'importo a suo tempo assegnato, pari a euro 105.000,00.

Parimenti, l'importo di € 18.190,00, riferito al FAMP per il personale non dirigenziale, è inferiore al tetto del 15% del monte salario tabellare dei dipendenti che ammonta a € 15.028,45 mensili.

