

REGIONE SICILIANA



ISTITUTO REGIONALE VINI & OLI DI SICILIA

BILANCIO di PREVISIONE 2013
ISTITUTO REGIONALE del VINO & dell' OLIO

Allegato Tecnico

(Art. 11, comma 4, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97
nel testo coordinato con le modifiche apportate dal D.P.Reg. n. 729 del 29 maggio 2006
"Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui
all'art. 18, comma 4, della legge regionale 22 dicembre 2005, n. 19")

Dicembre 2013

Luigi J. Monti



Di seguito si illustrano i dati contabili del bilancio di previsione dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2013 in ottemperanza al D.P.R. 97/03 con le modifiche apportate dal D.P.R.S. 729/06.

Nella formulazione del Bilancio si è osservato un costante riferimento alla normativa richiamata particolarmente per quanto relativo alla struttura ed ai diversi livelli di aggregazione proposti dal nuovo schema (Centri di Responsabilità Titoli, Aggregati e U.P.B)

Le entrate disponibili per il 2013

Le risorse finanziarie disponibili per il 2013 sono state quantificate sulla base delle entrate accertabili nel corso dell'esercizio e per ciò che riguarda quelle relative a trasferimenti della Regione sulla base di quanto previsto nel bilancio di previsione della Regione Siciliana per l'anno 2013.

Sulla base di tali criteri le somme da iscrivere tra le entrate sono come di seguito specificate.

1.1 – TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

1.1.1 – AGGREGATO ECONOMICO I -TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB. – 1.1.1.1 -Trasferimenti dalla Regione

Al capitolo 31, *“Contributo annuo a integrazione del bilancio per l'attuazione dei compiti istituzionali e per gli altri interventi demandati dalla legge”*

Stanziamiento di competenza: € 4.099.500,00.

Al capitolo 33, *“Contributo annuo per retribuzione ed oneri per il personale dell'E.A.S. in liquidazione”*

Stanziamiento di competenza: € 258.299,53.

Al capitolo 35, *“Contributo per la promozione e diffusione nei mercati nazionali ed esteri dei vini siciliani”*.

Stanziamiento di competenza: € 2.166.129,60.

Al capitolo 137, *“Born in Sicily: il valore dell'identità”*

Stanziamiento di competenza: € 300.000,00. Si riferisce a un progetto specifico che verrà finanziato dalla Regione Siciliana.

Al capitolo 149, *“Impariamo ad Internazionalizzarci”*

Stanziamiento di competenza: € 200.000,00. Si riferisce a un progetto specifico che verrà finanziato dalla Regione Siciliana.



UPB. – 1.1.1.2 -Trasferimenti da U.E., Stato ed EE.LL.

Di seguito sono riportati i capitoli di entrata per i progetti di finanziamento comunitari presentati per le iniziative programmate. Sono riportati gli stanziamenti per quelli già approvati, mentre gli altri capitoli si riferiscono a progetti per i quali non si è ancora concluso l'iter amministrativo.

Al capitolo 24, "*Fondo naz/ce – Reg – Enocultura: vino e turismo – formazione avviso 8*"
Stanziamento di competenza: € 170.000,00.

Al capitolo 25, "*Fondi Naz/CE Reg. – AVIGERE – PSR Sicilia misura 124*"
Stanziamento di competenza: € 432.425,01.

Al capitolo 37, "*Fondi Naz/CE Reg. – ViEnergy – Pon Italia Malta*"
Stanziamento di competenza: € 784.314,50.

Al capitolo 134, "*Fondi nazionali Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Paesi Terzi I annualità - PRO.VI.DI. 2° edizione*"
Stanziamento di competenza: € 1.755.748,00.

Al capitolo 138, "*OCM Provdì 2014 Parte privata*"
Stanziamento di competenza: € 24.825,00. Sono somme risultanti a carico delle aziende private.

Al capitolo 143, "*Fondi nazionali Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Paesi Terzi III annualità - PRO.VI.DI.*"
Stanziamento di competenza: € 1.118.173,99.

Al capitolo 144, "*Fondi nazionali Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Paesi Terzi II annualità - VI.TE.SI.*"
Stanziamento di competenza: € 465.974,19.

Al capitolo 145, "*Fondi nazionali Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Paesi Terzi I annualità - VI.TE.SI. II*"
Stanziamento di competenza: € 1.995.900,80.

Al capitolo 146, "*Fondi privati - Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Prom. Paesi Terzi III annualità - PRO.VI.DI.*"
Stanziamento di competenza: € 479.218,00. Sono somme risultanti a carico delle aziende private.

Al capitolo 147, "*Fondi privati - Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Prom. Paesi Terzi II annualità - VI.TE.SI.*"
Stanziamento di competenza: € 199.704,00. Sono somme risultanti a carico delle aziende private.

Al capitolo 148, "*Fondi privati - Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Prom. Paesi Terzi I annualità - VI.TE.SI. I*"
Stanziamento di competenza: € 1.202.723,00. Sono somme risultanti a carico delle aziende private.

Le altre entrate di parte corrente del bilancio di previsione sono state quantificate in parte sulla base dei dati storici provenienti dagli ultimi bilanci consuntivi, ed in parte sulla base delle entrate che si prevedono di accertare. Tali accertamenti sono connessi ai programmi di erogazione di servizi



tecnic (in particolare la certificazione per le Doc.) e vari alle aziende private che cofinanziano numerosi progetti di finanziamento comunitari/nazionali che si completeranno nel corso del 2013.

Di seguito si illustrano i singoli capitoli i cui stanziamenti alle attività istituzionali dell'Ente

1.1.2 – AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI

UPB. – 1.1.2.1 - Redditi finanziari

Al capitolo 83, *“Interessi attivi su depositi”*
Stanziamento di competenza: € 6.000,00.

UPB. – 1.1.2.2 - Vendita di beni e servizi ed altri diritti

Al capitolo 71, *“Proventi derivanti da prestazioni di servizio, di certificazione e analisi di laboratorio e vendita prodotti”*.
Stanziamento di competenza: € 1.600.000,00. Si riferiscono in particolare alla previsione degli accertamenti per i servizi di certificazione delle Doc che renderanno i laboratori dell'Istituto.

Al capitolo 77, *“Entrate da privati per altri servizi specifici alle imprese”*
Stanziamento di competenza: € 100.000,00. Sono entrate connesse a servizi multipli tecnici ed amministrativi di cui ai contratti full service stipulati con le aziende private.

UPB. – 1.1.2.3 - Altre entrate

Al capitolo 122, *“Contributi di enti e altri soggetti privati”*
Stanziamento di competenza: € 2.770.000,00

Lo stanziamento tiene conto delle riscossioni dei contributi di aziende vinicole per la partecipazione a mostre, fiere e manifestazioni simili, organizzate dall'Istituto secondo quanto previsto dal Piano Promozionale.

Al capitolo 125, *“Quote privati Reg. CE n 479/10 OCM Vitivinicolo, misura promozione del vino sui mercati dei paesi terzi II annualità PROVIDI”*
Stanziamento di competenza: € 18.275,17.

Si riferisce alla quota per la seconda annualità stabilita di partecipazione delle aziende private al progetto triennale già approvato. Sono stati previsti capitoli in entrata ed uscite speculari per la gestione delle azioni previste nel progetto approvato.

UPB. – 1.1.2.4 - Restituzioni, recuperi e rimborsi diversi e partite che si compensano nella Spesa

Al capitolo 103, *“Recuperi e rimborsi diversi”*
Stanziamento di competenza: € 139.315,67

le somme che l'Ente ritiene di riscuotere nel corso dell'esercizio. L'importo è stato determinato anche sulla base dei dati storici risultanti dai precedenti esercizi.



Al capitolo 104, "Iva a credito"

Stanziamiento di competenza: € 225.000,00

Lo stanziamento è stato determinato sulla base della previsione del saldo a credito delle liquidazioni Iva per il 2012.

Al capitolo 106, "Rimborsi da altre Amministrazioni per competenze corrisposte al Personale distaccato"

Stanziamiento di competenza: € 85.000,00

Si riferiscono alle somme relative al personale distaccato presso altre amministrazioni regionali.

Al capitolo 999999 "Residuo disavanzo presunto origine 2012".

Il capitolo riporta uno stanziamento presunto pari a € 2.032.562,87 che va interpretato quale residuo disavanzo di funzionamento e promozione che al 31/12/2012 è stato determinato in complessivi € 2.551.694,95.

Si rinvia all'allegato n. 12 "Avanzo di amministrazione provvisorio da assegnare al bilancio 2013" diviso per singole gestioni, per l'esame del risultato amministrativo che riporta un valore complessivo positivo pari ad € 725.778,41. Si riporta di seguito una tabella riepilogativa di tale risultato distinto per singola area funzionale:

Aree Funzionali	IMPORTI
Funzionamento	-1.351.939,99
Promozione	-85.984,96
Progetti	2.163.703,36
Avanzo di Amministrazione Presunto 2012	725.778,41
Preventive assegnazioni	-1.113.770,00
Avanzo di Amministrazione Vincolato	-2.163.703,36
Residuo Disavanzo Presunto Origine 2012	-2.551.694,95

E' noto che il disavanzo 2012 relativo al funzionamento dell'ente e alla promozione è stato determinato dalla riduzione dei trasferimenti della Regione Siciliana comunicato alla fine del 2012 per € 3.440.000,00.

Ciò ha imposto coercitivamente una gestione funzionale che ha limitato di fatto le potenzialità di questo ente in termini di promozione ed aiuto alle aziende nei processi di internazionalizzazione intrapresi nei due anni precedenti, nonché una non razionale spesa per il proprio funzionamento.

Si evince chiaramente come la previsione delle spese per l'anno 2013 consente di ripianare in parte il disavanzo del 2012 ed infatti, il disavanzo presunto alla fine del 2013 risulta pari a € 2.032.562,87, con un rientro pari a € 519.132,08 (2.551.694,95 - 2.032.562,87). Si specifica che le preventive assegnazioni, ad eccezione del fondo di riserva legale cap. 191, si riferiscono a fondi stanziati quali cauzione per buona esecuzione progetti OCM Vino paesi terzi di cui ai contratti stipulati con AGEA. Pertanto, su tali fondi verosimilmente non verranno operati impegni ma costituiscono stanziamenti a presidio della regolare realizzazione dei progetti che verranno svincolati in sede di rendicontazione.

I risultati presunti di gestione 2012 e la destinazione dell'avanzo di amministrazione presunto ai capitoli di spesa del bilancio.



Sulla base della consistenza dei residui attivi e passivi presunti al 31/12/2012 l'avanzo di amministrazione presunto risulta come di seguito:

saldo di cassa al 31/12/2012	327.383,69
residui attivi presunti	4.776.222,20
residui passivi presunti	4.377.827,48
avanzo di amministrazione presunto 2012	725.778,41

L'avanzo di amministrazione così determinato proviene dalle seguenti gestioni:

Destinazione per gestioni dell' Avanzo di Amministrazione	Importi per gestioni
Fondi promozionali a destinazione vincolata (progetti finanz.)	2.163.703,36
Fondi preventive assegnazioni (cauzioni su anticipaz. Fondi comunitari e fondo riserva ordinario)	1.113.770,00
Disavanzo funzionamento e attività istituzionale	-2.551.694,95
Totale	725.778,41

La utilizzazione degli avanzi provenienti dalle varie gestioni vincolate sarà effettuata nel rispetto delle finalità stabilite nei relativi programmi di spesa contrattualizzati. Essa rimane comunque subordinata all'accertamento delle somme che avverrà con l'approvazione del bilancio consuntivo 2012.

Si specifica che il disavanzo di funzionamento e attività istituzionali è stato determinato nel 2012 a seguito della riduzione dei trasferimenti regionali comunicati all'Istituto alla fine del primo semestre. In particolare i trasferimenti sul capitolo regionale 147302 sono stati ridotti rispetto al 2011 € 1.172.000,00 e sul capitolo regionale 147306 sono stati ridotti rispetto al 2011 € 2.272.000,00 rispetto al 2011, **per un totale di € 3.440.000,00.**

I dati di bilancio

Di seguito si procede a una più approfondita analisi delle singole partite del bilancio di previsione.

Il bilancio pareggia in termini di competenza, prevedendo entrate e uscite complessive (al lordo delle partite di giro) per 26.530.145,24 euro, di cui 725.778,41 euro provengono, come detto, dall'avanzo di amministrazione al 31/12/2012.

Il bilancio pareggia altresì in termini di cassa, prevedendo riscossioni e pagamenti complessivamente per € 24.643.940,93

Le entrate totali (al netto delle partite di giro e del Disavanzo di Amministrazione presunto) previste dall'Ente ammontano complessivamente a euro 20.618.567,87.

Di seguito i prospetti di sintesi:

Parte I – Entrate	2013	2012	Variazioni
Titolo I ENTRATE CORRENTI	20.618.567,87	17.684.361,02	2.934.206,85
Titolo II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	0
Titolo III-ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0
Titolo IV –ENTRATE PER CONTAB.TA' SPECIALI	0	0	0



Tit. V ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.879.014,50	2.021.860,78	1.857.153,72
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2.032.562,87		2.032.562,87
Totale	26.530.145,24	19.706.221,80	6.823.923,44

Parte II – Uscite	2013	2012	Variazioni
Titolo I - SPESE CORRENTI	22.234.754,54	16.280.952,51	5.953.802,03
Titolo II – SPESE IN CONTO CAPITALE	416.376,20	424.008,96	-7.632,76
Titolo III – SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	0	0	0
Titolo IV – SPESE PER CONT. SPECIALI	0	0	0
Titolo V – SPESE PER PARTITE DI GIRO	3.879.014,50	2.275.481,92	1.603.532,58
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0	725.778,41	-725.778,41
Totale	26.530.145,24	19.706.221,80	6.823.923,44

Anche per quanto riguarda le uscite - come per le entrate - le previsioni di cassa sono state effettuate considerando pagati i residui passivi iscritti sui rispettivi capitoli di bilancio. Per quanto riguarda le previsioni di cassa relative agli stanziamenti di competenza, queste sono state formulate tenendo conto delle presumibili uscite di cassa che si verificheranno nel corso dell'esercizio.

I residui passivi presunti all'01/01/2013 relativi agli oneri del personale di cui all'aggregato economico 1 sono riferibili ai pagamenti fine anno ed alle scadenze erariali e contributivi entro i termini del 15.01.2013.

Di seguito vengono illustrate le voci di spesa corrente relative alle attività di funzionamento dell'Ente.

UPB-1.1.1.1-Oneri per il Personale in attività di Servizio

Vengono stanziati somme per le *Retribuzioni del personale di ruolo e del ruolo a esaurimento*, e per i relativi *oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente*.

Gli oneri complessivi a carico dell'Ente per il personale in forza compresi imposte ed accessori ammontano a oltre € 5.500.000,00, mentre i trasferimenti regionali per il funzionamento dell'Istituto di cui al capitolo 31 delle entrate ammontano a € 4.053.000,00; risulta evidente l'incongruenza finanziaria che determina forza maggiore un disavanzo sistematico.

Si precisa, inoltre, che il funzionamento del Fondo TFR al personale, è strutturato con i movimenti dei capitoli tra le partite di giro. Infatti detti valori trovano riscontro nel capitolo di entrata 307 UPB 1.5.9.1 "Entrate aventi natura di partite di giro" e nel capitolo di uscita 415 UPB 1.5.13.1 "Spese aventi natura di partite di giro".

Si riporta di seguito la distinzione in capitoli del costo del personale:

Al capitolo 10 – *"Retribuzione Dirigente generale"*

Stanziamento di competenza: € 83.332,15.

Al capitolo 11 – *"Stipendi ed altri assegni fissi al Personale Dirigenziale"*

Stanziamento di competenza: € 1.243.626,67

Al capitolo 12 – *"Stipendi ed altri assegni fissi al Personale non Dirigenziale"*



Stanziamento di competenza: € 1.617.723,78.

Al capitolo 13 – “*Stipendi ed altri assegni fissi al Personale di Ruolo ad Esaurimento*”

Stanziamento di competenza: € 245.254,93.

Al capitolo 15 – “*F.A.M.P. (ex Fondo Efficienza Servizi)*”

Stanziamento di competenza: € 262.387,35

che accoglie spese obbligatorie per indennità al personale previste dal contratto dei regionali del comparto (informatica, sportello, ecc.) o per la remunerazione dei piani di lavoro.

Al capitolo 16 – “*Indennità e rimborsi su missioni del personale*”,

Stanziamento di competenza: € 60.000,00

lo stanziamento riguarda lo svolgimento di attività assolutamente indispensabili al funzionamento e alla realizzazione dei compiti istituzionali dell’Ente (attività di cantina sperimentale, servizi controlli adempimenti comunitari da parte delle aziende vinicole, controlli rifrattometrici e per gli altri servizi programmati ecc.).

Al capitolo 19 - “*Indennità di mensa*”,

Stanziamento di competenza: € 11.672,37

viene stanziato a copertura delle spese previste dal Contratto Collettivo del comparto dei dipendenti regionali per tale tipo di indennità.

Al capitolo 20 - “*Oneri previdenziali ed assistenziali a carico Ente*”

Stanziamento di competenza: € 788.988,91

La somma iscritta in bilancio serve al pagamento degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell’Istituto per il personale di ruolo.

Il capitolo 21 - “*Oneri previdenziali ed assistenziali Pers. Ruolo ad esaurimento*”

Stanziamento di competenza: € 76.961,93

La somma iscritta in bilancio è destinata al pagamento degli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell’Ente per il personale del ruolo ad esaurimento.

Il capitolo 22 - “*Oneri per assicurazioni obbligatorie a carico dell’Ente*”,

Stanziamento di competenza: € 100,00

a copertura di assicurazioni obbligatorie contro infortuni sul lavoro del personale dell’Ente secondo la vigente normativa in materia.

Il capitolo 23 - “*Spese per la formazione del personale*”

Stanziamento di competenza: € 2.400,00

Il capitolo si prefigge lo scopo di permettere al personale la partecipazione a corsi di aggiornamento ed in particolare al corso per “la sicurezza e tutela della salute dei lavoratori”, a seguito della nomina del Responsabile del Servizio di Prevenzione e protezione, come previsto dalla D.L.



n.626/94 nonché agli altri corsi previsti per la formazione specifica e strumentale ai nuovi servizi da offrire alle aziende private.

Il capitolo 24 - *“Piano Assistenziale a favore del personale”*

Stanziamiento di competenza: € 25.000,00.

Il capitolo 25 - *“Stipendi, assegni fissi ed oneri per il personale proveniente dall'E.A.S. in liquidazione”*

Stanziamiento di competenza: € 181.651,03.

Il capitolo 27 - *“Indennità di risultato per i dirigenti”*

Stanziamiento di competenza: € 88.657,66.

Il capitolo 28 - *“Indennità dirigenziale parte variabile”*

Stanziamiento di competenza: € 103.968,90.

Il capitolo 29 - *“Retribuzioni fisse ed oneri contratti a tempo determinato”*

Stanziamiento di competenza: € 15.901,37.

UPB – 1.1.1.2 – Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Per tale **Unità Previsionale di Base** (capitoli dal 51 al 78+132) si è provveduto a stanziare i capitoli nel rispetto dei criteri di contenimento della spesa apportando, rispetto al 2011, significative riduzioni.

Al capitolo 51, *“Acquisto di libri, riviste ed altre pubblicazioni”*

Stanziamiento di competenza: € 3.400,00

Lo stanziamento previsto è relativo al rinnovo degli abbonamenti alle riviste di natura tecnica e/o amministrativa e per l'acquisto di libri al fine di consentire il normale aggiornamento del personale.

Al capitolo 52, *“Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico”*,

Stanziamiento di competenza: € 21.600,00

Lo stanziamento è relativo alle spese per acquisto di materiali di consumo per gli uffici per l'intero esercizio (carta, stampati di vario genere, cancelleria, ecc.).

Al capitolo 56, *“Spese per accertamenti sanitari”*,

Stanziamiento di competenza: € 1.800,00

spese di sorveglianza sanitaria ai sensi del D.L. 626/94 e successive modifiche.

Al capitolo 58, *“Fitto di locali e spese accessorie”*,

Stanziamiento di competenza: € 24.000,00.

Al capitolo 59, *“Manutenzione, riparazione e adattamento locali e impianti”*,

Stanziamiento di competenza € 21.800,00



la somma è relativa alla copertura di piccole spese economali di riparazione e manutenzione di impianti dell'ente per la manutenzione annuale dell'impianto di climatizzazione, di macchine fotocopiatrici, per spese di tinteggiatura dei locali di Palermo.

Al capitolo 60, "*Spese postali e telegrafiche*"

Stanziamiento di competenza: € 3.000,00

La somma iscritta è relativa alle spese in oggetto.

Al capitolo 61, "*Spese telefoniche*",

Stanziamiento di competenza: € 47.000,00

Somma relativa alla copertura delle spese per utenze telefoniche dell'Ente.

Al capitolo 62, "*Spese Enel*",

Stanziamiento di competenza: € 49.000,00

viene iscritta la somma per la copertura delle spese relative a utenze elettriche.

Al capitolo 64, "*Pulizia locali, condominio, vigilanza, ecc*",

Stanziamiento di competenza: € 115.000,00

La somma è a copertura degli oneri provenienti da contratti pluriennali stipulati dall'Istituto e dalle sopresse Cantine Sperimentali per la pulizia delle sedi di Palermo, Alcamo, Marsala, Noto e Milazzo, a copertura degli oneri condominiali, e per le spese relative alle operazioni di smaltimento di rifiuti speciali nelle varie sedi dell'Ente.

Al capitolo 65, "*Canoni acqua*",

Stanziamiento di competenza: € 2.500,00

viene iscritta la somma per la copertura delle spese in oggetto.

Al capitolo 66, "*Spese per acquisto di carburanti e lubrificanti per l'esercizio di automezzi*",

Stanziamiento di competenza: € 3.000,00

viene iscritta la somma per l'uso delle auto di proprietà dell'Ente.

Al capitolo 67, "*Assicurazioni*",

Stanziamiento di competenza: € 24.000,00

La somma iscritta è destinata al pagamento di premi assicurativi di vario genere (RC Auto, incendi e furti, polizze contro rischi aerei e infortuni sul lavoro, ecc.).

Al capitolo 70, "*Spese per la certificazione a denominazione di origine Legge 164/92*"

Stanziamiento di competenza: € 295.913,00

Lo stanziamento si riferisce alle nuove competenze assegnate all'Istituto.

Al capitolo 72, "*Spese per consulenti ed esperti*",

Stanziamiento di competenza: € 21.000,00

La somma è iscritta per provvedere al conferimento di incarichi professionali occorrenti per lo svolgimento di attività tecniche e amministrative dell'Istituto, nel rispetto del comma. 4 dell'art.7 L.R. 2/2007.

Al capitolo 73, "*Spese per servizi elaborazione dati e programmi*",

Stanziamiento di competenza: € 10.600,00

la somma iscritta è relativa alle spese per servizi di gestione, manutenzione e aggiornamento del software del sistema informativo dell'Ente e delle sue sedi periferiche previste dai contratti di



assistenza con la Società fornitrice. Abbonamento antivirus, aggiornamento serigrafico Adobe, aggiornamento Windows – Server 2008.

Al capitolo 75, “*Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori*”,
Stanziamento di competenza: € 20.000,00

La somma iscritta è relativa alla copertura di spese per il conferimento di incarichi professionali necessari all’espletamento di affari e contenziosi legali in atto nell’Ente.

Il capitolo, per la sua natura e funzione, può, come tipologia, essere ricompreso tra quelli aventi natura obbligatoria, in analogia alla classificazione operata dal legislatore regionale nel Bilancio di Previsione della Regione (verbale n. 10 del 23/07/2007).

Al capitolo 76, “*Materiali di consumo laboratori*”,
Stanziamento di competenza: € 15.000,00

la somma iscritta viene utilizzata per l’acquisto di reagenti e materiali chimici di consumo dei laboratori di Palermo, Alcamo, Marsala, Noto e Milazzo per l’intero anno.

Al capitolo 106, “*Risparmi di spesa sul capitolo U000058 (Locazioni) ex art. 27-L.R. 15/05/2013 n.p.*”,

Stanziamento di competenza: € 2.443,00

la somma iscritta viene inserita come risparmio sul contratto di locazione esistente e inserito come maggiore uscita nei confronti della Regione Siciliana.

UPB – 1.1.2.1 – Oneri per il Personale in quiescenza

Al Cap. 41, “*Pensioni integrative al personale in quiescenza e loro aventi diritto*”,

Stanziamento di competenza: € 473.571,90

Lo stanziamento iscritto in bilancio è destinato alla copertura sia delle spese per personale dell’Istituto in quiescenza, come risulta dal prospetto analitico allegato al bilancio, sia delle eventuali rivalutazioni per adeguamenti Istat previste dalla legge.

UPB – 1.1.2.2 – Oneri per il Personale in quiescenza

Al cap. 44, “*Accantonamento quota competenza Tfr*”,

Stanziamento di competenza: € 142.442,20

la somma iscritta è a copertura della quota presunta del TFR di competenza per il 2013 che maturerà in favore del personale.

Al capitolo 45, “*Accantonamento della quota di indennità di anzianità del personale del ruolo a esaurimento*”

Stanziamento di competenza: € 24.900,00

la somma iscritta per il Personale delle due cantine incorporate è a copertura delle spese per premi relativi a polizze previdenziali stipulate con l’INA dai due enti soppressi, da pagare nel corso del 2013.



UPB – 1.1.4.1 – Prestazioni Istituzionali

Per uniformarsi alle indicazioni impartite con il verbale n.3 12/07/2006 si è proceduto ad allocare i capitoli di spesa afferenti le attività istituzionali della promozione nella ex categoria 5 “ *Prestazioni Istituzionali*”

Si tratta dei capitoli di spesa dal cap.79 al 102, dal 108 al 110 e dal 118 al 122 che costituiscono a vario titolo fondi speciali a destinazione vincolata ed afferenti ai finanziamenti comunitari attivati, finanziati con specifici capitoli di entrata o con parte dell'avanzo di amministrazione, come illustrato precedentemente nella presente relazione.

I capitoli di spesa a destinazione vincolata [dal Cap. 79 al Cap. 102] finanziati con i fondi di cui all'art. 6, L.r. 28/73 e successive modifiche e integrazioni, sono stati stanziati facendo riferimento ai programmi previsti per il 2012.

Il capitolo 79, “*Spese per la pubblicità a mezzo stampa, TV ed altri mezzi pubblicitari*”
Il capitolo è privo di stanziamento: € 80.000,00.

Il capitolo 80, “*Ricerche alla produzione e acquisizione dati sul patrimonio vitivinicolo*”
Stanziamento di competenza: € 211.533,00.

Il capitolo 83, “*Spesa per le aziende vitivinicole*”
Stanziamento di competenza: € 10.000,00.

Il capitolo 84, “*Sperimentazione e ricerca enologica impianto pilota Cantina sperimentale*”
Stanziamento di competenza: € 198.164,00.

Il capitolo 87, “*Spese per iniziative di comunicazione, marketing, promozione e commercializzazione, finanziate con cofinanziamento delle aziende private*”
Stanziamento di competenza: € 4.916.250,00.

Il capitolo 88, “*Spese d'interventi di comunicazione, promozione e valorizzazione del vino (Marketing territoriale e estero, supporto all'esportazione)*”
Stanziamento di competenza: € 1.332.218,60.

Il capitolo 96, “*Corsi professionali, borse di studio e pubblicazioni*”
Stanziamento di competenza: € 42.000,00
Sono previsti diversi corsi di formazione strumentali alle esigenze operative dell'istituto per i programmi di fornitura di servizi specifici alle aziende.

Il capitolo 97, “*Osservatori e servizio antiperonosporico*”
Stanziamento di competenza: € 8.000,00.

Gli obiettivi previsionali e programmatici relativamente a tali capitoli di spesa sono stanziati secondo il programma di attività previsto dal Piano Promozionale.

Di seguito in prevalenza i capitoli afferenti i progetti finanziati dalla comunità europea e speculari rispetto ai relativi capitoli di entrata, la cui istituzione è anche obbligatoria rispetto alle prescrizioni



dei bandi. I capitoli senza stanziamento si riferiscono ai progetti i cui corsi amministrativi non sono ancora conclusi.

Il capitolo 101, *“Spese per lo Start-Up di progetti a valere sui programmi comunitari, nazionali e regionali”*

Stanziamento di competenza: € 295.770,00.

Il capitolo 102 è stato rinominato nel modo seguente, *“Formazione e aggiornamento professionale per cantine sociali e loro consorzi”*.

Stanziamento di competenza: € 1.000,00.

Il capitolo 118, *“Fondi Naz. CE Avigere – PSR Sicilia Misura 124”*

Stanziamento di competenza: € 432.425,01.

Il capitolo 119, *“Fondi Naz. CE ProMed – Pon Italia Malta”*

Stanziamento di competenza: € 355.294,03.

Il capitolo 123, *“Fondi Naz/CE Reg.-ViEnergy - Pon Italia Malta”*

Stanziamento di competenza: € 784.314,50.

Il capitolo 221, *“Spese - Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Prom. Paesi Terzi III annualità - PRO.VI.DI.”*

Stanziamento di competenza: € 410.593,87.

Il capitolo 222, *“Spese - Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Prom. Paesi Terzi II annualità - VI.TE.SI.”*

Stanziamento di competenza: € 665.680,00.

Il capitolo 223, *“Spese - Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM Vino Prom. Paesi Terzi I annualità - VI.TE.SI. II”*

Stanziamento di competenza: € 1.300.960,03.

Il capitolo 227, *“Prog. Impariamo ad internazionalizzarci”*

Stanziamento di competenza: € 200.000,00.

Il capitolo 239, *“OCM Pro.VI.Di. 2014”*

Stanziamento di competenza: € 1.780.573,00.

Il capitolo 242, *“Born in Sicily Il valore dell'indentità”*

Stanziamento di competenza: € 160.000,00.

UPB – 1.1.4.2 – Poste correttive e compensative di entrate correnti

Al capitolo 172, *“Restituzioni e rimborsi diversi”*

Stanziamento di competenza: € 70.000,00

Viene stanziato per il pagamento degli oneri accessori del personale in comando, previo accertamento dell'entrata a rimborsi.



UPB-1.1.6.1 – Oneri per gli Organi dell'Ente

Il capitolo 1, “Assegni, indennità di carica e rimborsi al Presidente”

Stanziamiento di competenza: € 8.996,74

Lo stanziamento è relativo al pagamento delle indennità e dei rimborsi spettanti al rappresentante legale dell'Ente.

UPB-1.1.6.2 – Oneri tributari

Capitoli	Denominazione capitoli	Stanziamiento
151	Imposte sul reddito	11.700,00
152	Tasse comunali	38.300,00
154	Tasse circolazione automezzi	1.000,00
155	Bollatura, vidimazione, ed altri adempimenti. legali	0,00
157	IRAP	256.681,25
	Totali	307.681,25

La maggior parte delle somme, come si può notare, sono assorbite dal capitolo 157, *Irap su stipendi* e per una parte meno consistente da altre imposte e tributi vari (IMU, IRES, bolli auto, ecc.).

UPB-1.1.6.3 – Fondi di Riserva

Al capitolo 219, “Fondo avanzo di amministrazione gestione progetti finanzia agevolata”,

Stanziamiento di competenza: € 2.163.703,36.

Detto avanzo proviene dalla gestione dei progetti di finanzia agevolate attivati a seguito di approvazione da parte degli organi competenti.

Al capitolo 228, “Fondo Cauzione buona esecuzione - Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM *Vino Prom. Paesi Terzi I annualità – ATS ProViDI IRVO*”,

Stanziamiento di competenza: € 290.000,00.

Al capitolo 229, “Fondo Cauzione buona esecuzione - Reg. CE 491/2009 e 555/2008 OCM *Vino Prom. Paesi Terzi III annualità - Vi.Te.Si.36782*”,

Stanziamiento di competenza: € 80.000,00.

1.2 – TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE



1.2.7 – AGGREGATO ECONOMICO VII -SPESE PER GLI INVESTIMENTI

UPB. – 1.2.7.1 -Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Al capitolo 230, “Acquisto di imp.ti e macch.ri per sper.zione e ricerca imp.to pilota cantina sperimentale”

Stanziamiento di competenza: € 113.156,00

la somma viene stanziata per il completamento in Cantina dei collegamenti di alcune vasche in acciaio alle linee di controllo della temperatura di fermentazione e conservazione. Acquisto di barriques di legni diversi al fine di avviare uno studio sperimentale volto alla verifica dell’influenza del tipo di legno sulla qualità di vini bianchi e rossi.

Al capitolo 233, “Spese per la certificazione a denom. di origine L. 164/92”

Stanziamiento di competenza: € 84.898,00

La somma viene stanziata per far fronte alle spese in oggetto.

Al capitolo 235, “Manutenzione straordinaria (Attrezzature macchine e automezzi)”,

Stanziamiento di competenza: € 600,00

la somma stanziata è destinata alla copertura di eventuali spese di riparazione e manutenzione.

Al capitolo 236, “Acquisto mobili e macchine di ufficio”,

Stanziamiento di competenza: € 7.600,00

La somma viene stanziata per provvedere all’acquisto di arredi d’ufficio ormai vetusti e di altri macchinari d’ufficio che si rendessero necessari nel corso dell’esercizio.

Al capitolo 237, “Spese realizzazione progetto laboratori di qualità”

Stanziamiento di competenza: € 31.438,00

Il capitolo, creato inizialmente per una gestione specifica, avendo esaurito tale ciclo, rientra tra i capitoli della normale gestione di funzionamento e come tale finanziato.

Al capitolo 238, “Spese per l’acquisto di attrezzature informatiche e realizzazione impianti”,

Stanziamiento di competenza: € 38.684,20

La somma iscritta è relativa all’acquisto di nuove attrezzature informatiche ed alla manutenzione di quelle esistenti.

Al capitolo 244, “Tracciabilità Born in Sicily Rete Laboratori”,

Stanziamiento di competenza: € 140.000,00

La somma iscritta è relativa al programma Born in Sicily ideato dall’ Assessorato all’ agricoltura.

1.5 – TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO

1.5.13 – AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO

UPB. – 1.5.13.1 -Spese aventi natura di partite di giro

Per quanto riguarda le partite di giro viene confermata la nuova impostazione contabile del fondo cassa previdenziale, già adottata con il bilancio 2005, secondo quanto raccomandato dall’Assessorato Regionale Bilancio e Finanze con nota n. 15922/01-005 del 23/10/03.



L'Assessorato ha ritenuto opportuno suggerire all'Istituto di predisporre un apposito allegato al bilancio di previsione, redatto esclusivamente in termini di cassa, dal quale si evinca per la parte entrate le risorse che vengono destinate ad alimentare il fondo e per la parte spese l'indicazione delle spese effettuate sul fondo di cassa previdenziale.

L'assessorato raccomanda, inoltre, di indicare i capitoli del bilancio di previsione dell'Istituto dal quale le entrate e le spese traggono origine.

I capitoli di contropartita del bilancio di previsione nei quali vanno registrati i movimenti del fondo di cassa previdenziale in entrata e in uscita nel corso dell'esercizio sono i capitoli 307 delle entrate e 415 delle uscite, denominati entrambi "Gestione Tfr", i quali vengono per il momento stanziati per complessivi 650.000,00 euro.

Per motivi di semplicità e chiarezza tutti i movimenti che vanno a interessare il fondo di cassa previdenziale saranno, pertanto, contabilizzati unicamente sui due predetti capitoli di bilancio.

Al capitolo 401, "*Versam. Ritenute Erariali reddito di lavoro dipend. di pensione e assegni vitalizi*"
Stanziamento di competenza: € 1.287.000,00.

Al capitolo 402, "*Versamento ritenute erariali redditi di lavoro autonomo*"
Stanziamento di competenza: € 114.000,00.

Al capitolo 404, "*Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali a carico del personale*"
Stanziamento di competenza: € 1.200.000,00.

Al capitolo 406, "*Versamento ritenute operate al personale per conto terzi*"
Stanziamento di competenza: € 5.500,00.

Al capitolo 407, "*Versamento si somme riscosse per conto della Regione*"
Stanziamento di competenza: € 50.000,00.


Al capitolo 410, "*Pagamento di somme per conto terzi*"
Stanziamento di competenza: € 538.514,50.

Al capitolo 411, "*Somme anticipate al funzionario delegato*"
Stanziamento di competenza: € 20.000,00.

Al capitolo 412, "*Somme anticipate all'economista*"
Stanziamento di competenza: € 14.000,00.

Al capitolo 415, "*Gestione TFR*"
Stanziamento di competenza: € 650.000,00.

In relazione alle attività e programmi previsti per il 2013, per i quali sono stati valorizzati gli stanziamenti illustrati nel presente documento, si rimanda alla relazione programmatica ed alla nota preliminare per le necessarie correlazioni e riscontri.


Il Direttore Generale
(Dr. Lucio Giuseppe Monte)
Lucio G. Monte