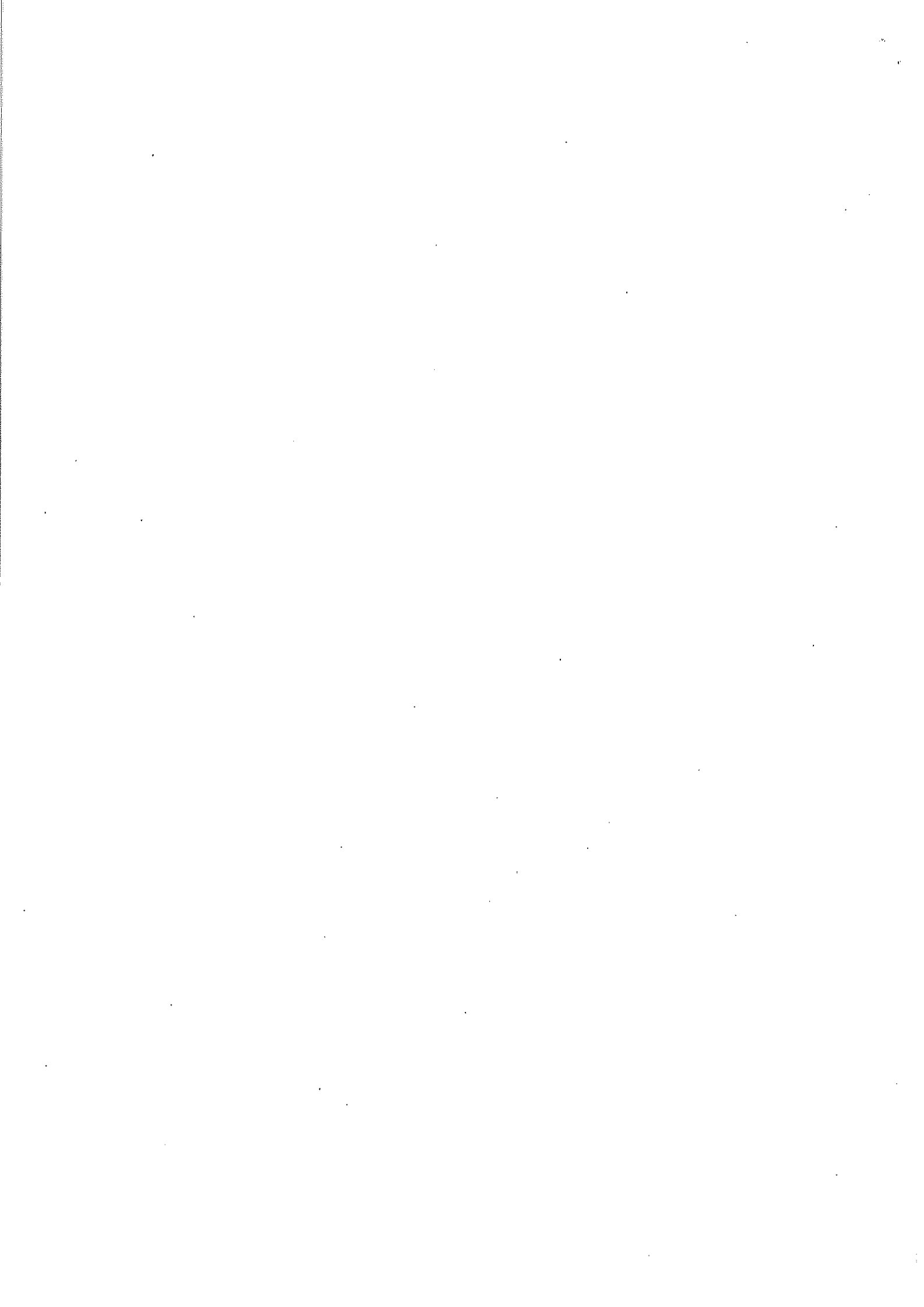


Delibera commissariale n. 5 del 26.7.18

Oggetto: Bilancio di previsione Irvo 2018/20



REGIONE SICILIANA



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO

Il Commissario Straordinario

- VISTA** la L.R. n. 64 del 18 luglio 1950 - Istituzione in Sicilia dell'Istituto Regionale della Vite e del Vino - e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** l'art. 35 della L.R. n. 2 dell'8 febbraio 2007 relativo al riconoscimento di questo Istituto quale Ente di Ricerca della Regione Siciliana;
- VISTA** la L.R. n. 25 del 24 novembre 2011 che estende al settore olivicolo-oleario le competenze dell'Istituto;
- VISTE** le delibere del Consiglio di Amministrazione dell'Ente n. 107 del 1 ottobre 2009 e n. 3 del 22 gennaio 2010 con le quali è stato approvato il Regolamento di Organizzazione;
- VISTA** la delibera commissariale n. 9 del 19 luglio 2016 relativa alla nomina del Dott. Vincenzo Cusumano quale Dirigente Generale dell'Ente;
- VISTA** la nota n. 9189 del 22.02.2018 con cui l'Assessorato Regionale Agricoltura, Sviluppo Rurale e Pesca Mediterranea notifica il D.P. n. 46/Serv. 1/SG del 21 febbraio 2018 di nomina del Commissario Straordinario dell'Ente per la durata di mesi 2;
- VISTA** la nota n. 19683 del 20.04.2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura, dello Sviluppo rurale e della Pesca Mediterranea con cui si notifica il D.P.n. 184 /Serv. 1 /SG del 18 aprile 2018 con cui viene prorogato il Commissario Straordinario dell'Irvo Dr. Vincenzo Pernice sino al 30 settembre 2018;
- VISTA** la nota n. 25131 del 22.05.2018 con cui l'Assessorato Regionale dell'Agricoltura, dello Sviluppo rurale e della Pesca Mediterranea - Servizio 2 , notifica il D.A. n. 38 del 17.05.2018 e n. 39 del 22.05.2018 con cui viene nominato il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti dell'Irvo;
- VISTO** il Dec. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i , recepito con L.R. n. n. 3 del 13.01.2015;
- VISTA** la Circolare dell'Assessorato Reg. dell'Economia - Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro - Ragioneria Generale della Regione n. 4 del 17.02.2016 avente ad oggetto "Armonizzazione dei sistemi contabili- Istruzione per la formazione del Bilancio di previsione 2016 degli Enti ed Organismi strumentali della Regione ed a quanto ivi contenuto;
- VISTA** la nota n. 6918 Pos. D del 20.07.2018 con cui si trasmette al Collegio Straordinario dei Revisori che fa seguito alla nota n. 4913 Pos. D del 23.05.2018, ed alla nota n. 6182 Pos. D del 04.07.2018, schema di delibera commissariale, e Piano di rientro allegato al bilancio di previsione 2018-2020, ai sensi del Dec. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i;
- VISTA** la nota dell'Assessorato Regionale Agricoltura, Sviluppo Rurale e Pesca Mediterranea n. 38679 del 15.06.2018 con cui si comunica che per quanto riguarda la sussistenza rilevata sul Capitolo di bilancio della Regione Siciliana 147306 è di € 362.746,99, relativo all'esercizio finanziario 2016 , mentre per quanto riguarda il Capitolo

di bilancio 147325 è stata riscontrata una sussistenza per l'esercizio finanziario 2016 di € 42.401,04, mentre per l'anno 2017, una sussistenza di € 23.149,20;

RAVVISATA pertanto la necessità alla luce di quanto emerso dalla su citata nota dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura una diversa sussistenza dei dati di bilancio della Regione Siciliana sui capitoli di pertinenza dell'Istituto, e pertanto procedere ad una riformulazione dello schema di bilancio di previsione 2018-2020;

CONSIDERATO che ai sensi della citata Circolare n. 4/2016 occorre acquisire il parere del Collegio dei Revisori, al fine di inserire il predetto atto unitamente agli allegati dello schema di bilancio di previsione 2018-2020;

VISTI i Verbali n.8 del 4.07.2018, n. 9 del 13.07.2018 del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti trasmessi con nota n. 6950 Pos. Segr. O.I. del 23.07.2018;

VISTO il Verbale n. 10 del 23.07.2018 del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti trasmesso con nota n. 6950 Pos. Segr. O.I. del 23.07.2018 con cui si esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione dell'Istituto, esercizi finanziari 2018-2020;

ACQUISITO il parere favorevole ed il visto di legittimità del Direttore Generale dell'Ente,

D E L I B E R A

Art.1

APPROVARE lo schema di bilancio di previsione dell'Ente, esercizio finanziario 2018-2020, corredato del prescritto parere del Collegio straordinario dei Revisori dei Conti, che si allega al presente atto deliberativo e che ne costituisce parte integrante, comprensivo degli allegati previsti ai sensi del comma 3 dell'art. 11 del Dec. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. punto 9, dell'allegato 4/1 di seguito elencati:

1. Riepilogo generale delle Entrate per Titoli
2. Riepilogo generale delle Spese per Titoli
3. Riepilogo generale delle spese per missione;
4. Bilancio di previsione 2018 – 2019 – 2020 - Entrate
5. Bilancio di previsione 2018 – 2019 – 2020 - Spese
6. Quadro generale riassuntivo;
7. Equilibri di bilancio;
8. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;
9. Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
10. Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
11. Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato;
12. Prospetto Spese per Titoli e Macroaggregati – previsioni di competenza – ;
13. Prospetto relativo all'organico effettivo del personale;
14. Prospetto relativo alle spese del personale anni 2018 – 2019 - 2020;
15. Prospetto analitico TFR anni 2018 – 2019 - 2020;
16. Prospetti esplicativi dei vincoli di spesa vigenti ai sensi della normativa regionale
17. Nota Integrativa
18. Elenco capitoli che riguardano le spese obbligatorie

Art. 2

TRASMETTERE al Collegio dei Revisori ed all'U.O. Contabilità e Bilancio dell'Ente.

Art.3

La presente deliberazione viene trasmessa , a norma di legge, all'Organo di Vigilanza di questo Istituto, e pubblicata sul sito istituzionale ai sensi delle vigenti disposizioni.

Visto per la legittimità
Ex art. 20 L.R. N. 19/2005
Il Direttore
(Dr. Vincenzo Custumano)

Il Dirigente U.O. Contabilità e Bilancio
(Dott.ssa Emilia Mulè)

Emilia Mulè

Il Commissario Straordinario
(Dr. Vincenzo Pernice)

Segreteria Organi Istituzionali
(Dr. Vincenzo Barletta)

IL PRESENTE DOCUMENTO
E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
30 LUG, 2010

campio de u 3 paly
campio-ferro

1. Introduction



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO

Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 8 del 04 luglio 2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 04 del mese di luglio alle ore 09,00, presso la sede dell'Istituto Regionale del Vino e dell'Olio sito in Palermo, Via Libertà n. 66, prosegue la seduta del collegio straordinario dei revisori dei Conti a seguito della convocazione del presidente del Collegio del 30/06/2018 viene redatto il presente verbale ai fini dell'insediamento nelle funzioni, di cui al D.A. n. 38/GAB del 17 maggio 2018 e D.A. n. 39/GAB del 22 maggio 2018, dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea per discutere il seguente ordine del giorno:

- Parere rendiconto 2014
- Parere riaccertamento straordinario residui anno 2014

Sono convenuti i Signori:

dott. Leonardo Roccella, Presidente

dott.ssa Filippa Bonanno, componente,

dott. Vincenzo Di Lorenzo. Componente.

Per tutti i componenti del Collegio medesimo, conformemente all'art. 3 dei decreti sopracitati, durano in carica fino all'atto di nomina dell'ordinario collegio.

Considerato che ad oggi non è stata ancora trasmessa la documentazione richiesta all'Ente in data 27/06/18 per la verifica dei elaborati in oggetto, il collegio avendo ricevuto la documentazione relativa al bilancio di previsione 2018-2020 con nota prot. N. 5045 del 29/05/2018 ed avendo riscontrato una liquidazione di somme sul Capitolo 147306 del dipartimento regionale agricoltura Serv 2 – interventi relativi alle produzioni agricole e zootecniche – U.O. S2 .02 – Interventi per OCM Vitivinicola non corrispondente a quanto riportato sul Bilancio di Previsione, aveva invitato l'ente a riprodurlo apportando le relative variazioni.

Pertanto l'Ente trasmette in data odierna al collegio Straordinario con nota prot. n. 24 del 04/07/2018 il bilancio di previsione 2018-2020 con le modifiche apportate e quindi questo collegio passa all'esame della documentazione relativa al Bilancio di Previsione 2018/2020 per rendere il prescritto parere.

Il documento contabile è stato sviluppato in termini di competenza ed in termini di cassa, tenendo conto, in linea generale, della normativa discendente dal D.Lgs n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni nonché delle istruzioni diramate dell'Assessorato regionale dell'Economia e di tutte le altre disposizioni dettate dagli organi di tutela e controllo.

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

Si premette che il documento contabile è stato sviluppato in termini di competenza ed in termini di cassa, tenendo conto, in linea generale, della normativa discendente dal D.Lgs n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni nonché delle istruzioni diramate dell'Assessorato regionale dell'Economia con la circolare n. 4 del 17 febbraio 2016 e di tutte le altre disposizioni dettate dagli organi di tutela e controllo.

Il collegio rileva che lo sviluppo triennale del bilancio di previsione finanziario dell'esercizio corrente, con funzione autorizzatoria per tutti gli esercizi dell'arco pluriennale individuato, è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 del D.Lgs. n. 118/2011.

Il collegio ha ricevuto lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020 completo dei seguenti allegati obbligatori indicati nell'articolo 11, comma 3 del D.lgs. n.118/2011:

1. Riepilogo generale delle Entrate per Titoli
2. Riepilogo generale delle Spese per Titoli
3. Riepilogo generale delle spese per missione;
4. Bilancio di previsione 2018 – 2019 – 2020 - Entrate
5. Bilancio di previsione 2018 – 2019 – 2020 - Spese
6. Quadro generale riassuntivo;
7. Equilibri di bilancio;
8. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;

9. Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
10. Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
11. Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato;
12. Prospetto Spese per Titoli e Macroaggregati – previsioni di competenza – ;
13. . prospetto relativo all'organico effettivo del personale;
14. Prospetto relativo alle spese del personale anni 2018 – 2019 - 2020;
15. . Prospetto analitico TFR anni 2018 – 2019 - 2020;
16. Prospetti esplicativi dei vincoli di spesa vigenti ai sensi della normativa regionale
17. Nota Integrativa
18. Dettaglio previsioni entrate per capitolo
19. Dettaglio previsione uscite per capitolo

Il Collegio ha effettuato le verifiche sulla documentazione acquisita al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio.

In relazione alle stime per le previsioni si evidenzia che le entrate si ritengono definite in base alle risorse effettivamente acquisibili, mentre di contro le spese tengono conto dei limiti degli equilibri di bilancio e degli indirizzi politici di razionalizzazione della spesa.

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Le previsioni di competenza per gli anni 2018, 2019 e 2020 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2016 sono così formulate:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREV. DEF. 2017 O REND. 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				
	utilizzo fondo di amministrazione				
1	Entrate correnti di natura tributaria perequativa	400.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
2	Trasferimenti correnti	5.467.700,00	6.341.200,30	5.872.385,36	5.745.608,74
3	Entrate extratributarie	3.460.000,00	2.081.700,00	2.261.100,00	2.381.100,00
4	Entrate in conto capitale	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
6	Accensione prestiti				
7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/Cassiere				
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.810.000,00	2.910.000,00	2.910.000,00	2.910.000,00
	Totale	12.137.700,00	14.432.900,30	11.143.485,36	11.136.708,74

Nello specifico le principali risorse derivano dalle entrate relative ai trasferimenti correnti del titolo 2, tipologia 101 - trasferimenti da pubbliche amministrazioni e titolo 3 tipologia 100 - vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni e dal Titolo 4 tipologia 400 - entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREV. DEF. O RENDICONTO 2017			
				PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>			4.230.762,25	1.473.308,51	1.403.745,60
1	<i>SPESE CORRENTI</i>	previsione di competenza	8.666.749,88	7.231.038,05	6.706.676,85	6.774.463,14
		<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	2.849.168,43	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
2	<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	previsione di competenza	14.500,00	61.100,00	53.500,00	48.500,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
3	<i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
4	<i>RIMBORSO DI PRESTITI</i>	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
5	<i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIER E</i>	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
7	<i>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	previsione di competenza	2.810.000,00	2.910.000,00	2.910.000,00	2.910.000,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		1.021.729,33	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
TOTALE TITOLI		previsione di competenza	11.491.249,88	10.202.138,05	9.670.176,85	9.732.963,14
		<i>di cui già impegnato*</i>		3.870.897,76	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		previsione di competenza	11.491.249,88	14.432.900,30	11.143.485,36	11.136.708,74
		<i>di cui già impegnato*</i>		3.870.897,76	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n. 16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Il Collegio ritiene che le previsioni di entrata e di spesa sono quantificate nella misura necessaria per lo svolgimento delle attività dell'IRVO sulla base della legislazione vigente.

Viene accertato, inoltre, che le entrate e le spese per servizi conto terzi (partite di giro) appostate pareggiano sia in entrata che in uscita.

Si seguito viene riportato il prospetto relativo al bilancio di previsione 18-20 contenenti le previsioni di cassa 2018

**BILANCIO DI PREVISIONE 2018 – 2019 – 2020
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

	ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	412.410,61			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.759.517,53	6.341.200,30	5.872.385,36	5.745.608,74
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.118.682,56	2.081.700,00	2.261.100,00	2.381.100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	11.988.200,09	11.522.900,30	8.233.485,36	8.226.708,74
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.911.127,90	2.910.000,00	2.910.000,00	2.910.000,00
Totale Titoli	14.899.327,99	14.432.900,30	11.143.485,36	11.136.708,74
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.311.738,80	14.432.900,30	11.143.485,36	11.136.708,74
Fondo di cassa finale presunto	2.485.072,96			

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 – 2019 – 2020
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

SPESA	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Disavanzo di amministrazione		4.230.762,25	1.473.308,51	1.403.745,60
Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.102.071,78	7.231.038,05 0,00	6.706.676,85 0,00	6.774.463,14 0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	712.516,40	61.100,00 0,00	53.500,00 0,00	48.500,00 0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali.....	8.814.588,18	7.292.138,05	6.760.176,85	6.822.963,14
Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo di anticipazione di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.012.077,66	2.910.000,00	2.910.000,00	2.910.000,00
Totale Titoli	12.826.665,84	10.202.138,05	9.670.176,85	9.732.963,14
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.826.665,84	14.432.900,30	11.143.485,36	11.136.708,74

Il collegio, sulla base di quanto riportato, fermo restando gli ulteriori chiarimenti richiesti al servizio Ragioneria e al consulente dell'Ente, rinvia alla seduta al 13/07/2018 per la definizione della verifica del documento contabile.

La seduta si conclude alle ore 19.30

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente (Dott Leonardo Roccella)

Il Componente (Dott.ssa Filippa Bonanno)

Il Componente (Dott. Vincenzo Di Lorenzo)

Assente

IL PRESENTE DOCUMENTO
E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Segreteria Organi Istituzionali
(Dr. Vincenzo Barletta)

20 LUG. 2018

comp. da 48 pagine
compreso quieto



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO

Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 9 del 13 luglio 2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 13 del mese di luglio alle ore 09,00, presso la sede dell'Istituto Regionale del Vino e dell'Olio sito in Palermo, Via Libertà n. 66, prosegue la seduta del collegio straordinario dei revisori dei Conti a seguito della convocazione del presidente del Collegio del 30/06/2018 viene redatto il presente verbale ai fini dell'insediamento nelle funzioni, di cui al D.A. n. 38/GAB del 17 maggio 2018 e D.A. n. 39/GAB del 22 maggio 2018, dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea per discutere il seguente ordine del giorno:

- Bilancio di previsione anni 2018 - 2019 -2020
- Parere riaccertamento straordinario residui anno 2014

Sono convenuti i Signori:

dott. Leonardo Roccella, Presidente

dott.ssa Filippa Bonanno, componente,

dott. Vincenzo Di Lorenzo Assente Giustificato

Per tutti i componenti presenti del Collegio medesimo, conformemente all'art. 3 dei decreti sopracitati, durano in carica fino all'atto di nomina dell'ordinario collegio.

Il Collegio riprende la riesamina del Bilancio di previsione riferiti agli anni 2018 -2019 – 2020.

Verifica dell'equilibrio corrente, in conto capitale e finale anno 2018-2020

Come riportato nei prospetti prodotti nel verbale n. 8 il bilancio è stato deliberato in pareggio finanziario di competenza risulta rispettata la prescrizione di garantire un fondo di cassa non negativo alla fine dell'esercizio finanziario.

Pertanto sono state rispettate le condizioni di equilibrio finanziario e di competenza per la parte corrente e per la parte capitale

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	8.522.900,30	8.233.485,36	8.226.708,74
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)	7.231.038,05	6.706.676,85	6.791.019,58
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>				
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>				
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)			
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		1.291.862,25	1.526.808,51	1.435.689,16
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	-	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		1.291.862,25	1.526.808,51	1.435.689,16

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)			
R) Entrate in conto Capitale (Titolo 4)	(+)	3.000.000,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)			
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	61.100,00	53.500,00	48.500,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>				
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		2.938.900,00	-59.500,00	-48.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)			
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		4.290.762,25	1.479.308,51	1.387.189,16

Dalla documentazione trasmessa a questo collegio per il parere sul bilancio di previsione, si rileva che non sono state allegate le schede relative ai vincoli finanziari complete così come richiesto dalla circolare 10 del 15/6/2017, e pertanto non si è potuto verificare il rispetto dei vincoli di spesa.

Nella nota integrativa i dati riportati non coincidono con quelli indicati nel bilancio di previsione.

Il collegio restituisce tutto il carteggio relativo al bilancio di previsione invitando gli uffici preposti alla redazione del documento contabile da ritrasmettere "corretto" e "completo" in ogni sua parte, rispettando le circolari in atto vigenti.

La seduta odierna è dichiarata conclusa alle ore 15:00, del ché si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dai componenti del Collegio dei Revisori.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente (Dott. Leonardo Roccella) _____

Il Componente (Dott.ssa Filippa Bonanno) _____

Il Componente (Dott. Vincenzo Di Lorenzo) ASSENTE

Segreteria Organi Istituzionali
(Dr. Vincenzo Barletta)

È PRESENTE DOCUMENTO
E COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

30 LUG 2018
11:15:51

Carlo Di Lorenzo
Carlo Di Lorenzo

100



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO
Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 10 del 23 luglio 2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 23 del mese di luglio alle ore 09,00, presso la sede dell'Istituto Regionale del Vino e dell'Olio sito in Palermo, Via Libertà n. 66, prosegue la seduta del collegio straordinario dei revisori dei Conti a seguito della convocazione del presidente del Collegio del 19/07/2018 viene redatto il presente verbale ai fini dell'insediamento nelle funzioni, di cui al D.A. n. 38/GAB del 17 maggio 2018 e D.A. n. 39/GAB del 22 maggio 2018, dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea per discutere il seguente ordine del giorno:

- Bilancio di previsione anni 2018 - 2019 -2020
- Parere piano di rientro

Sono convenuti i Signori:

dott. Leonardo Roccella, Presidente

dott.ssa Filippa Bonanno, componente,

dott. Vincenzo Di Lorenzo Assente Giustificato

Per tutti i componenti presenti del Collegio medesimo, conformemente all'art. 3 dei decreti sopracitati, durano in carica fino all'atto di nomina dell'ordinario collegio.

Il Collegio riprende la riesamina del Bilancio di previsione riferiti agli anni 2018 -2019 – 2020, per la verifica del rispetto dei vincoli di spesa imposti nel corso degli anni agli Enti e agli organismi regionali dalla normativa Nazionale e Regionale, e ribaditi nella circolare n. 8 dell'08 marzo 2018 dal Servizio 3 Vigilanza:

L.R. n. 25/2008 art. 1 (divieto di assunzione)	scheda n. 1
L.R. n. U/2010 art. 18 (fondi trattamento accessorio)	scheda n. 2
L.R. n. U/2010 art. 19 (acquisto beni e servizi)	scheda n. 3
Delibera di Giunta n. 317/2012 (acquisto beni e servizi)	scheda n. 3
L.R. n. 13/2014 art. 13 (riduzione contratti di acquisto)	scheda n. 3
D.L. n. 66/2014 art. 8 (riduzione contratti di acquisto)	scheda n. 3

10

L.R. n. 11/2010 art. 23 (spese per la stampa di relazioni ed altre pubblicazioni)	scheda n. 4
L.R. n. 26/2012 art. 11 (spese per spostamenti e missioni)	scheda n. 5
D.L. n. 78/2010 art. 6 c. 12 (spese per missioni)	scheda n. 5
L.R. n. 9/2013 art. 20 (fondo trattamento accessorio della dirigenza)	scheda n. 6
L.R. n. 9/2013 art. 22 (autovetture di servizio e di rappresentanza)	scheda n. 7
D.L. n. 78/2010 art.6 (spese per autovetture)	scheda n. 7
L.R. n. 9/2013 art. 24 (consulenti)	scheda n. 8
L.R. n. 9/2013 art. 27 (contratti di affitto) scheda n. 9 D.Lgs. n. 120/2013, art.2 bis (facoltà di recesso delle P.P. A.A. da contratti di locazione)	scheda n. 9
L.R. n. 13/2014 art. 13 (trattamento economico)	scheda n. 10
Delibera di Giunta n. 207/2011 (retribuzione dei dirigenti)	scheda n. 10
Delibera di Giunta n. 317/2012 (spese per consumi)	scheda n. 11
D.L. n. 78/2010 art. 6 (spese per relazioni pubbliche, rappresentanza, formazione)	scheda n. 12
Delibera di Giunta n. 207/2011 (retribuzione dei dirigenti)	scheda n. 12
D.L. n. 95/2012 art. 5 (buoni pasto)	scheda n. 13
L.R. n. 3/2016 art. 18 (compensi agli organi) scheda n. 14 L.R. n. 11/2010 art. 17 comma 1 (misure di contenimento dei compensi agli organi)	scheda n.14
D.L. n. 78/2010 art. 6 (onorificità partecipazione agli organi collegiali)	scheda n.14

In relazione alle schede presentate e debitamente firmate dall'Ente si segnalano le seguenti considerazioni.

L'Ente ha nel proprio organico n. 44 dipendenti del comparto a tempo indeterminato facenti parte del ruolo del personale dell'IRVO e n. 1 dipendente con contratto a tempo determinato con scadenza 31/12/2018 con qualifica Funzionario categoria D1.

Dagli atti in possesso dell'Ente e richiesti dal collegio risulta un decreto del Direttore Generale dell'IRVO del 21/07/2011, e con annesso contratto di subentro nel rapporto di lavoro di contratto a tempo determinato tra ASP e P'arch Filippo Di Stefano, effettuato in forma di scrittura privata a far data dal 2011 sino al 31/12/2014, prorogato fino al 31/12/2016 con D.A. n. 692 del 30/12/2014 e successivamente prorogato dall'attuale direttore generale al 31/12/2018 con D.A. n. 1 del 02/01/2017. Il contrattista è stato inquadrato nella categoria Funzionario Direttivo posizione economica D1 con trattamento economico tabellare mensile lordo previsto dal CCRL vigente.

Il collegio non assevera la scheda n. 1 per le motivazioni sopra rilevate.

Relativamente alle collaborazioni e alle consulenze si precisa che l'Ente ha attualmente n 1 consulente regolarmente autorizzato dall'Organo Tutorio

In ordine all'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale si rileva la presenza in organico di 20 dirigenti e che il limite determinato con la circolare n. 17/2013 è stato rispettato.

Le spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità, rappresentanza e sponsorizzazioni, non superano la spesa sostenuta nell'anno 2009, ridotta del 20%.

Il Direttore f.f. dichiara che non sono presenti auto di rappresentanza.

Verifica della nota integrativa

Attraverso la Nota Integrativa i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio sono stati arricchiti e completati di notizie particolareggiate, al fine di rendere più chiara e significativa la lettura del bilancio stesso.

Il collegio attraverso questo strumento è stato reso edotto circa le attività che l'Ente ha intenzione di portare avanti e le risorse, umane e finanziarie con cui farvi fronte.

In particolare è stato redatto un apposito paragrafo per ogni elemento, così come indicato nel comma 5 dell'art 11 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.

A titolo esemplificativo, occorre esporre con particolare attenzione i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, indicare gli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili, un maggiore dettaglio per le somme accantonate nel Fondo pluriennale vincolato e in ogni caso tutte le informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Parere della relazione

Esaurite tutte le verifiche e controlli previsti, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio finanziario 2018-2020.

La seduta odierna è dichiarata conclusa alle ore 15:30, del ché si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dai componenti del Collegio dei Revisori.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente (Dott. Leonardo Roccella) _____

Il Componente (Dott.ssa Filippa Bonanno) _____

Il Componente (Dott. Vincenzo Di Lorenzo) _____ ASSENTE _____

Segreteria Organi Istituzionali
(Dr. Vincenzo Barletta)

IL PRESENTE DOCUMENTO



Comitato Se 4
3 pareri favorevoli
questa

100