



CoRFiLaC

Consorzio
Ricerca
Filiera
Lattiero
Casearia
• Ragusa •

**RELAZIONE TECNICA ED ILLUSTRATIVA AL
BILANCIO CONSUNTIVO PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

Il documento contabile contenente i dati consuntivi relativi all'attività finanziaria svolta dal Consorzio nell'esercizio chiuso al **31 dicembre 2015** consta dei seguenti **documenti**:

- I. il **rendiconto finanziario**, comprendente i risultati delle gestioni della competenza, dei residui e della cassa, distintamente per titoli, categorie e capitoli sia della sezione delle entrate che della spesa, relativamente all'esercizio finanziario 2015;
- II. la **situazione patrimoniale**, indicante la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, considerati all'inizio ed al termine dell'esercizio, con le relative variazioni intervenute sul patrimonio netto per effetto della gestione, relativamente all'esercizio finanziario 2015;
- III. il **conto economico**, che evidenzia i risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario, suddiviso in due parti, una mostrante le entrate e le spese finanziarie correnti ed una le componenti che non danno luogo a movimentazioni finanziarie, relativamente all'esercizio finanziario 2015;
- IV. la **situazione amministrativa**, la quale mostra:
 - la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti effettuati complessivamente nel corso dell'esercizio 2015 sia in conto competenza che in conto residui ed il saldo contabile alla chiusura dell'esercizio;
 - le somme complessive rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla data del 31 dicembre 2015;
 - il risultato amministrativo, ovvero l'avanzo di amministrazione conseguito al 31 dicembre 2015.

I. RENDICONTO FINANZIARIO

In tale prospetto vengono riportati:

1. Riguardo alla **gestione della competenza**,
 - per ciascun capitolo di **entrata**, lo stanziamento inizialmente previsto in sede di approvazione del bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2015, con l'indicazione delle variazioni in aumento ed in diminuzione intervenute durante l'esercizio e la conseguente previsione definitiva al termine dell'esercizio stesso, le somme accertate nell'esercizio, distinte in somme rimosse e rimaste da riscuotere, e le eventuali variazioni in più o in meno rispetto alle previsioni portate in economia;
 - per ciascun capitolo di **spesa**, lo stanziamento inizialmente previsto in sede di approvazione del bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2015, con l'indicazione delle variazioni in aumento ed in diminuzione intervenute durante l'esercizio e la conseguente previsione definitiva al termine dell'esercizio stesso, le somme impegnate nell'esercizio, distinte in somme pagate e rimaste da pagare, e le eventuali variazioni in più o in meno rispetto alle previsioni portate in economia.
2. Riguardo alla **gestione dei residui**,
 - per ciascun capitolo di **entrata**, l'indicazione dei residui attivi riportati dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2014, le somme totali rimosse nel corso dell'esercizio 2015 e quelle rimaste da riscuotere al 31 dicembre 2015, e le eventuali variazioni in

- più o in meno rispetto alla somma iniziale portate in economia;
- per ciascun capitolo di **spesa**, l'indicazione dei residui passivi riportati dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2014, le somme totali pagate nel corso dell'esercizio 2015 e quelle rimaste da pagare al 31 dicembre 2015, e le eventuali variazioni in più o in meno rispetto alla somma iniziale portate in economia.
3. Riguardo alla **gestione della cassa**,
- per ciascun capitolo di **entrata**, la disponibilità presunta di cassa per l'esercizio finanziario 2015, data dalla somma della previsione definitiva di competenza al 31 dicembre 2015 e la somma riportata dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014, le somme complessivamente riscosse nell'esercizio 2015 e le conseguenti variazioni in più o in meno rispetto alle previsioni, ed infine il totale dei residui attivi al 31 dicembre 2015, da riportare nel conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016;
 - per ciascun capitolo di **spesa**, la disponibilità presunta di cassa per l'esercizio finanziario 2015, data dalla somma della previsione definitiva di competenza al 31 dicembre 2015 e la somma riportata dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014, le somme complessivamente pagate nell'esercizio 2015 e le conseguenti variazioni in più o in meno rispetto alle previsioni, ed infine il totale dei residui passivi al 31 dicembre 2015, da riportare nel conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016.

Il rendiconto finanziario consta di **due parti**: la prima per le **entrate** e la seconda per le **spese**.

Inoltre, in uno allo schema di bilancio, si trovano allegati, siccome descritti in calce alla presente relazione:

- la situazione amministrativa al 31/12/2015;
- la situazione Patrimoniale (o conto del patrimonio) al 31/12/2015;
- il Conto Economico (limitatamente alla parte I[^]) al 31/12/2015;

C'è da rilevare che, all'interno della struttura di bilancio adottata da questo Consorzio, coesistono **fondi di tipo ordinario e fondi speciali a destinazione vincolata**, pertanto, per ragioni di chiarezza ed ordine espositivo la descrizione delle Entrate e delle Uscite viene trattata separatamente in ordine delle suddette tipologie di fondi.

A. FONDI DI TIPO ORDINARIO (O ISTITUZIONALI)

Relativamente alle risorse cui il Consorzio ha attinto per lo svolgimento della propria attività di tipo istituzionale nel corso dell'esercizio finanziario 2015, occorre, per questioni di chiarezza e trasparenza, operare una distinzione tra la **gestione dei residui**, inerente le uscite derivanti da impegni assunti negli esercizi precedenti, e la **gestione della competenza**, collegata all'attività istituzionale deliberata nel corso dell'esercizio finanziario 2015.

I. ENTRATE

1. GESTIONE DELLA COMPETENZA

A) Somme riscosse

Nel corso dell'esercizio finanziario **2015**, le spese derivanti dagli impegni assunti nell'esercizio stesso hanno trovato la loro fonte di finanziamento dalle seguenti risorse, come si evince dall'apposita sezione del Conto Consuntivo, denominata "**Gestione di competenza**", allegato alla presente relazione:

- **Cap. 15:** una quota parte del contributo per il funzionamento del Consorzio dell'anno di competenza **2015** (ai sensi dell'art. 4 della L.R. n° 47 dell'8/7/1977), da parte della **Regione Siciliana – Assessorato Agricoltura e Foreste** accertati per **€ 1.700.000,00**, e riscossi per l'importo di **€ 750.000,00**;
- **Cap. 200:** Entrate varie definitivamente accertate per l'importo di **€ 8.912,00**, derivanti dall'organizzazione, da parte del Consorzio, di attività varie di ricerca e di divulgazione, incassate per l'importo di **€ 6.112,00**, e così dettagliate:

| Cap. | Descrizione entrata | Somma accertata | Somma Riscossa |
|------|---|-----------------|-----------------|
| 200 | Contributo spese per degustazione formaggi storici | 910,00 | 910,00 |
| 200 | Entrata derivante da quota per contributo spese per la realizzazione della ricerca. (Progetto Mangimisti Cod. 03) | 2.800,00 | 0,00 |
| 200 | Contributi per la realizzazione del "Progetto Scuola" | 1.667,00 | 1.667,00 |
| 200 | Contributo per l'organizzazione di Lab. del gusto | 2.035,00 | 2.035,00 |
| 200 | Contributo spese per la realizzazione di un percorso formativo Lactimed | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | TOTALI | 8.912,00 | 6.112,00 |

- **Cap. 250:** entrate inerenti la capitalizzazione degli interessi attivi derivanti dal conto corrente bancario di tesoreria, accertate per l'importo di **€ 1.000,00** e incassate per **€ 836,24**;
- **Cap. 282:** entrate relative allo svolgimento dell'unica **attività di prestazione servizi riguardante la certificazione** svolta dall'Ente ("Proventi derivanti dalla prestazione di servizi"), quale autorità pubblica incaricata, da appositi Decreti del Ministero delle Politiche Agricole e Agroindustriali nazionali, di espletare le funzioni di controllo sulla denominazione di origine protetta (**D.O.P.**) dei **formaggi "Ragusano" e "Pecorino Siciliano"**, previste dall'art. 11 del Regolamento (CE) n. 510/2006 del 20.03.2006 (che abroga e sostituisce il Regolamento CEE 2081/92 del 14.7.1992), accertati per complessivi **€ 51.378,40** e incassati per **€ 1.072,29**;
- **Cap. 360:** entrate eventuali, per un ammontare di complessivi **€ 3.129,95** interamente accertati ed incassati, derivanti da incassi arrotondamenti e rimborsi vari;

In totale, eccettuate le partite di giro, sono state riscosse complessivamente **€ 761.150,48** di somme di natura istituzionale derivanti da accertamenti di entrata effettuati nel corso dell'esercizio finanziario **2015**, destinati a finanziare l'attività di natura istituzionale del Consorzio.

B) Somme rimaste da riscuotere

Al 31 dicembre dell'esercizio **2015**, si vengono a registrare crediti residui derivanti dalla gestione di competenza **2015**, la cui riscossione si rinvia all'esercizio finanziario **2016**, per un importo complessivamente pari ad **€ 1.058.269,87**, e-

sclose partite di giro, e costituite da:

- **Cap. 15:** il saldo del contributo per il funzionamento del Consorzio dell'anno di competenza **2015** (ai sensi dell'art. 4 della L.R. n° 47 dell'8/7/1977), da parte della **Regione Siciliana – Assessorato Agricoltura e Foreste**, pari a **€ 950.000,00**;
- **Cap. 16:** il contributo di **€ 25.000,00** per il funzionamento del Consorzio per l'anno di competenza **2015**, da parte del socio consorziato **Comune di Ragusa** interamente da riscuotere;
- **Capp. da 17 a 19:** i contributi per il funzionamento ordinario dell'Ente da parte dei **soci consorziati** per l'anno di competenza **2015**, per il complessivo importo di **€ 30.000,00**, così dettagliato:
 - **€ 10.000,00** socio consorziato **Progetto Natura Soc. Coop.** (da riscuotere secondo le modalità previste dalla Convenzione stipulata);
 - **€ 10.000,00** socio consorziato **Ragusa Latte Soc. Coop.** (da riscuotere secondo le modalità previste dalla Convenzione stipulata);
 - **€ 10.000,00** socio consorziato **Consorzio Bonifica n. 8**;
- **Cap. 200:** la residua somma di **€ 2.800,00** di entrate varie accertate al 31.12.2015 per il complessivo importo di **€ 8.912,00**, a titolo di contributi da Enti vari per attività e manifestazioni, così dettagliate:

| Cap. | Descrizione entrata | Somma accertata | Somma Da Risc. |
|------|---|-----------------|-----------------|
| 200 | Contributo spese per degustazione formaggi storici | 910,00 | 0,00 |
| 200 | Entrata derivante da quota per contributo spese per la realizzazione della ricerca. (Progetto Mangimisti Cod. 03) | 2.800,00 | 2.800,00 |
| 200 | Contributi per la realizzazione del "Progetto Scuola" | 1.667,00 | 0,00 |
| 200 | Contributo per l'organizzazione di Lab. del gusto | 2.035,00 | 0,00 |
| 200 | Contributo spese per la realizzazione di un percorso formativo Lactimed | 1.500,00 | 0,00 |
| | TOTALI | 8.912,00 | 2.800,00 |

- **Cap. 250:** entrate inerenti la capitalizzazione degli interessi attivi derivanti dal conto corrente bancario di tesoreria, accertate per l'importo di **€ 1.000,00** e rimaste da riscuotere per **€ 163,76**;
- **Cap. 282:** riporta somme da riscuotere per **€ 50.306,11** relative allo svolgimento dell'unica **attività di prestazione servizi riguardante la certificazione** svolta dall'Ente ("Proventi derivanti dalla prestazione di servizi"), quale autorità pubblica incaricata, da appositi Decreti del Ministero delle Politiche Agricole e Agroindustriali nazionali, di espletare le funzioni di controllo sulla denominazione di origine protetta (**D.O.P.**) dei **formaggi "Ragusano" e "Pecorino Siciliano"**, previste dall'art. 11 del Regolamento (CE) n. 510/2006 del 20.03.2006 (che abroga e sostituisce il Regolamento CEE 2081/92 del 14.7.1992);

2. GESTIONE DEI RESIDUI

A) Somme riscosse

Nel corso dell'esercizio finanziario 2015, le spese inserite nel bilancio di competenza dell'esercizio **2015** derivanti da residui passivi degli esercizi finanziari ad esso antecedenti, hanno trovato la loro fonte di finanziamento nelle seguenti **risorse**, come si evince dall'apposita sezione del Conto Consuntivo, denominata "**Gestione dei residui attivi**", allegato alla presente relazione:

- **Cap. 15:** il saldo del contributo per il funzionamento del Consorzio di com-

petenza degli esercizi **2013** e **2014** (ai sensi dell'art. 4 della L.R. n° 47 dell'8/7/1977), da parte della **Regione Siciliana – Assessorato Agricoltura e Foreste** iscritti all'1.1.2015 per **€ 775.283,45**, riscossi per **€741.440,39**. Per il suddetto capitolo si è ritenuto opportuno eseguire una **riduzione del residuo attivo** per l'importo di **€ 4.752,00** in quanto la suddetta differenza è generata dall'applicazione di una decurtazione all'origine da parte della Regione Siciliana;

- **Cap. 16:** la quota di funzionamento per l'esercizio 2014 da parte del Comune di Ragusa, iscritta all'1.1.2015 per **€ 34.000,00**. Nel corso dell'esercizio 2015 è stata riscossa la somma di **€ 25.000,00** relativa ai suddetti contributi per l'anno 2015;
- **Cap. 17:** il saldo del **contributo annuale a carico del socio consorziato** Progetto Natura Soc. Coop, iscritto tra i residui attivi del presente bilancio consuntivo per **€ 105.276,82**; su detto fronte, sono state riscosse somme per un totale di **€ 20.073,79**;
- **Cap. 104:** il corrispettivo di due convenzioni stipulate con il **Comune di Modica**, per un residuo di **€ 3.136,52**, incassato per l'importo di **€ 3.132,52**. Si è ritenuto opportuno operare una riduzione per **€ 4,00**;
- **Cap. 200:** entrate varie, iscritte all'1.1.2015 per **€ 70.865,98**, incassate per **€ 4.120,00**, a titolo di contributi da Enti e soggetti vari per attività e manifestazioni. Su tale capitolo è stata operata una riduzione per complessivi **€ 1.324,00**;
- **Cap. 282:** gli incassi inerenti lo svolgimento dell'unica **attività di prestazione di servizi riguardanti la certificazione** svolta dall'Ente ("Proventi derivanti dalla prestazione di servizi"), quale autorità pubblica incaricata, da appositi Decreti del Ministero delle Politiche Agricole e Agroindustriali nazionali, di espletare le funzioni di controllo sulla denominazione di origine protetta (**D.O.P.**) dei **formaggi "Ragusano" e "Pecorino Siciliano"**, previste dall'art. 11 del Regolamento (CE) n. 510/2006 del 20.03.2006 (che abroga e sostituisce il Regolamento CEE 2081/92 del 14.7.1992), di competenza degli esercizi **2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014** per iniziali **€ 71.419,04**, riscossi per l'importo di **€ 25.099,54**. Su tale capitolo è stata operata una riduzione per l'importo complessivo di **€ 10.026,90**, come conseguente adeguamento dei residui attivi alla effettiva possibilità di riscuotere gli stessi. La riduzione riguarda lo stralcio di credito oramai non più esigibili come da delibera 56 CdC del 21/12/2015 e riduzioni varie disposte con apposita determina 238/P del 23/12/2015;

In totale, eccettuate le partite di giro, sono stati riscossi complessivamente **€ 818.856,24** di somme di natura istituzionale derivanti da residui attivi iscritti all'1.1.2015 per l'importo di **€ 1.476.944,38** nel bilancio dell'esercizio finanziario 2015, destinati a finanziare l'attività di natura istituzionale del Consorzio.

B) Somme rimaste da riscuotere

Al 31 dicembre dell'esercizio 2015, si vengono a registrare residui attivi da riscuotere derivanti dagli esercizi finanziari precedenti, eccettuate le partite di giro, la cui riscossione viene rinviata all'esercizio finanziario 2016, per un importo complessivo pari ad **€ 639.981,24**, al netto di riduzioni per entrate effettivamente non realizzabili per **€ 18.106,90**.

Costituiti da:

- **Cap. 15:** il saldo del contributo per il funzionamento del Consorzio di competenza degli esercizi **2013** e **2014** (ai sensi dell'art. 4 della L.R. n° 47

- dell'8/7/1977), da parte della **Regione Siciliana – Assessorato Agricoltura e Foreste** iscritti all'1.1.2015 per **€ 775.283,45**, da riscuotere per **€29.091,06**;
- **Cap. 16:** la quota di funzionamento per l'esercizio 2014 da parte del Comune di Ragusa, iscritta all'1.1.2015 per **€ 34.000,00**, rimasta da riscuotere per **€ 9.000,00**;
 - **Cap. 17:** il saldo del **contributo annuale a carico del socio consorziato** Progetto Natura Soc. Coop, iscritto tra i residui attivi del presente bilancio consuntivo per **€ 105.276,82**; su detto fronte, risultano ancora iscritte somme residue a credito per un **totale di € 85.213,03**, a fronte di un ammontare complessivo ad inizio d'esercizio di pari importo;
 - **Cap. 18:** il saldo del **contributo annuale a carico del socio consorziato** Ragusa Latte Soc. Coop, iscritto tra i residui attivi del presente bilancio consuntivo: su detto fronte, risultano ancora iscritte somme residue a credito per un **totale di € 62.156,17**, a fronte di un ammontare complessivo ad inizio d'esercizio pari ad **€ 62.156,17**;
 - **Capp. 19, 20 e 21:** il saldo dei **contributi annuali a carico dei soci consorziati** Consorzio n. 8 Ragusa, A.U.Z.I. e A.PRO.ZOO. IRMINIO, iscritti tra i residui attivi del presente bilancio consuntivo: su detto fronte, risultano ancora iscritte somme residue a credito per un **totale di € 344.987,42**, per le quali è già stata attivata una procedura di recupero crediti;
 - **Cap. 200:** la residua somma di **€ 70.868,98** di entrate varie iscritte alla data dell'1.1.2015, a titolo di contributi da Enti vari per attività e manifestazioni. Per lo stesso risultano da riscuotere **€ 65.421,98**;
 - **Cap. 282:** una quota parte degli incassi inerenti lo svolgimento dell'**attività di certificazione** svolta dall'Ente ("Proventi derivanti dalla prestazione di servizi"), quale autorità pubblica incaricata, da appositi Decreti del Ministero delle Politiche Agricole e Agroindustriali nazionali, di espletare le funzioni di controllo sulla denominazione di origine protetta (D.O.P.) dei **formaggi "Ragusano" e "Pecorino Siciliano"**, previste dall'art. 11 del Regolamento (CE) n. 510/2006 del 20.03.2006 (che abroga e sostituisce il Regolamento CEE 2081/92 del 14.7.1992), di competenza degli esercizi **2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014** per iniziali **€ 71.419,04**, da riscuotere per l'importo di **€ 36.292,60**;
 - **Cap. 286:** entrate varie connesse ai contributi per partecipazione a Workshop, in occasione delle manifestazioni Cheese Art 2002 e 2006, sia da Enti che da quote individuali, iscritte all'1.1.2015 per **€ 9.096,50**. Su tale capitolo si è ritenuto opportuno operare una riduzione dei residui attivi per lo stralcio di un credito ritenuto inesigibile come da delibera 56 CdC del 21/12/2015, per l'importo complessivo di **€ 2.000,00**, pertanto rimangono da riscuotere **€ 7.096,50**, per le quali è già stata attivata una procedura di recupero crediti;
 - **Cap. 360:** entrate eventuali, da riscuotere per complessivi **€ 722,48** su somme residue all'1.01.2015 da riscuotere per l'intero importo;

In definitiva, tralasciando le partite di giro, a fronte di **previsioni d'entrata su fondi di tipo ordinario**, sia di competenza che residui degli esercizi precedenti, sono state emesse reversali d'incasso a fronte di incassi per complessivi **€ 1.580.006,72**: al riguardo, si ritiene di rinviare all'esercizio **2016** la somma complessiva di **€ 1.698.251,11** e di non iscrivere al 1° gennaio **2016** residui attivi per il complessivo importo di **€ 18.228,55**.

II. USCITE

Sul versante delle **spese** effettuate su fondi di tipo ordinario, invece, escludendo le partite di giro, a fronte di previsioni di **spesa**, sia di competenza che residui degli esercizi precedenti, sono stati emessi mandati di pagamento per complessivi **€ 1.921.611,16**: al riguardo, si ritiene di rinviare all'esercizio **2015** la somma complessiva di **€ 1.480.426,16**.

RIEPILOGO FONDI DI TIPO ORDINARIO
(escluse Sezioni Partite di Giro)

| ENTRATE | PREVISTE | RISCOSSE | RESIDUE | Differenza |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | A =(coll. 7 + 13) | B = (coll. 8 + 14) | C = (col.23) | D = (A-B-C) |
| | 3.296.486,38 | 1.580.006,72 | 1.698.251,11 | 18.228,55 |
| USCITE | PREVISTE | PAGATE | RESIDUE | Differenza |
| | A =(coll. 7 + 13) | B = (coll. 8 + 14) | C = (col.23) | D = (A-B-C) |
| | 3.423.587,94 | 1.921.611,16 | 1.480.426,13 | 21.550,65 |

B. FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

1. GESTIONE DELLA COMPETENZA

l) Cap. 166 Entrate - Contributo per la realizzazione del progetto HI.L.F.TRAD - PO Italia Tunisia 2007-2013:

Vista la Delibera C.d.C. n. 17 del 28/04/2012 con la quale si deliberava la partecipazione del Consorzio per la Ricerca sulla Filiera Lattiero-Casearia al Programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Tunisia 2007-2013 nei termini di cui al 2° Bando, pubblicato in data 13 Marzo 2012 sul sito web del Programma <http://www.italietunisie.eu/> (Call for proposals "ENPI-CBC Italia-Tunisia 2007-2013") chiusa il 14 Maggio 2012;

Visto il Progetto Standard denominato "**HILFTRAD - Hilâl sicilo-tunisien de la Filière Laitière-Fromagère Traditionnelle à travers les nouvelles technologies - 1.3.003**" presentato dal CoRFiLaC nella qualità di Capofila in data 11/05/2012, n. prot. CoRFiLaC 2845/12, n. di riferimento domanda 2AS1.3/003;

Visto il Contratto di Sovvenzione sottoscritto tra l'AGC e l'Ente Capofila CoRFiLaC in data 23/12/2013, il quale all'art. 4.2 stabilisce l'erogazione di un anticipo pari ad € 392.008,97, ovvero pari all'80% della quota di budget di previsione ENPI per i primi 12 mesi di progetto;

Visto il piano finanziario del suddetto progetto che prevede un importo complessivo per l'intero progetto pari ad € 249.883,06.

Sul capitolo **166** relativo al Contributo per la realizzazione del progetto "**HI.L.F.TRAD.**", nel corso dell'esercizio 2015, sulla previsione di **€ 3.150,00**, interamente accertati, non sono state eseguiti incassi, pertanto si riportano il suddetto importo ai fini della riscossione all'esercizio 2016.

Nel corso dell'esercizio **2015**, sul versante delle **uscite**, si sono registrati

pagamenti solo sul capitolo **490** per l'importo di **€ 2.858,49** sul totale impegnato di **€ 3.150,00** rinviando all'esercizio 2016 il pagamento della residua somma di **€ 291,51**.

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta ancora in corso di svolgimento.

II) Cap. 167 Entrate - Contributo per la realizzazione del progetto PSR 2007-2013 – PIF Latte Basilicata Marmo Platano Melandro:

Vista la delibera n. 31 del 14/09/12 con la quale si approvava la partecipazione ai bandi di Progetti Integrati di Filiera P.I.F. Mis. 124 dell'Asse 1 del PSR Basilicata 2007-2013 con la presentazione in qualità di partner del progetto "PIF Latte Basilicata Marmo Platano Melandro";

Visto il provvedimento di concessione n. 01/124/PIF/2015 relativo alla domanda di aiuto n. 94752018385 del Bando PIF ex DGR 2200/2009, e che è stata costituita ATS con la seguente partnership: Colle Bianco Srl (Capofila), Azienda Agricola Curcio Annunziata, Azienda Agricola Raimondo Francesca, Azienda Agricola Sabia Rochina e Consorzio per la Ricerca sulla Filiera Lattiero – Casearia;

Visto il piano finanziario del suddetto progetto che prevede un importo complessivo di **€ 211.640,00** di cui **€ 63.492,00** quale quota di cofinanziamento ed **€ 148.148,00** quale contributo da parte della Regione Basilicata;

Sul capitolo **167** relativo al Contributo per la realizzazione del progetto "**PIF Latte Basilicata Marmo Platano Melandro**", nel corso dell'esercizio 2015, sulla previsione di **€ 54.745,00**, interamente accertati, non sono state eseguiti incassi.

Considerato che con nota ns. prot. n. 3427 del 15/10/2015, è stata inviata la rinuncia alla realizzazione del progetto di investimento per le motivazioni indicate nella nota stessa, e che ad oggi siamo ancora in attesa di una risposta in tal senso, e che pertanto si riportano il suddetto importo tra i residui attivi dell'esercizio 2016.

Sul versante delle uscite sui collegati capitoli di spesa, vista la rinuncia di cui sopra, non sono stati operati pagamenti, riportando le somme impegnate tra i residui passivi nell'esercizio 2016 in attesa di nota ufficiale da parte del capofila.

III) Cap. 168 Entrate - Contributo per la realizzazione del progetto AGRIVET – PO FESR 2007-2013 – Linea 4.1.2.A Azione tipo A:

Vista la delibera n. 36 del 17/09/11 con la quale si approvava il progetto di riqualificazione dell'offerta di ricerca dal titolo "Centro per l'Innovazione dei Sistemi di Qualità, Tracciabilità e Certificazione dell'Agroalimentare – AGRIVET" presentato nell'ambito dell'asse IV – obiettivo operativo 4.1.2 – linea di intervento 4.1.2.A - Programma Operativo Regionale FESR Sicilia 2007-2013;

Visto il D.A. Assessorato delle Attività Produttive dell'8 luglio 2011 pubblicato sulla GURS n. 31 del 22/07/2011 relativa all'avviso pubblico per la concessione delle agevolazioni di cui all'asse IV – obiettivo operativo 4.1.2 – linea di intervento 4.1.2.A – del Programma Operativo Regionale FESR Sicilia 2007-2013 volto a potenziare e qualificare l'offerta di ricerca favorendo la creazione di reti tra Università e centri di ricerca e sostenendo il trasferimento tecnologico e la diffusione dell'innovazione nel tessuto economico;

Visto il progetto presentato nell'ambito dell'asse IV – obiettivo operativo 4.1.2 – linea di intervento 4.1.2.A - Programma Operativo Regionale FESR Sicilia

2007-2013 riguardante la riqualificazione dell'offerta di ricerca;

Vista la delibera 4 Cdc del 31/03/2015, con la quale si autorizzava il Presidente a procedere con le necessarie procedure per l'attuazione del progetto "Centro per l'Innovazione dei Sistemi di Qualità, Tracciabilità e Certificazione dell'Agroalimentare – AGRIVET" presentato nell'ambito dell'asse IV – obiettivo operativo 4.1.2 – linea di intervento 4.1.2.A - Programma Operativo Regionale FESR Sicilia 2007-2013, ivi compresa la variazione di bilancio, dando per rato e approvato il suo operato.

Visto il piano finanziario del suddetto progetto che prevede un importo complessivo per l'intero progetto pari ad **€ 386.726,27**.

Sul capitolo **168** relativo al Contributo per la realizzazione del progetto "**AGRIVET**", nel corso dell'esercizio 2015, sulla previsione di **€ 386.726,27**, interamente accertati, sono state eseguiti incassi per **€ 309.381,37**, pertanto si riportano l'importo di **€ 77.344,90** ai fini della riscossione all'esercizio 2016.

Nel corso dell'esercizio **2015**, sul versante delle **uscite**, si sono registrati pagamenti sui collegati capitoli di spesa come si seguito esposto:

| Cap. | Descrizione spesa | Somma pagate | Somma da pagare |
|-------------|--|---------------------|------------------------|
| 159 | Spese generali inerenti il progetto Agrivet PO FESR 2007-2013 – Linea 4.1.2.A. Azione di tipo A | 3.866,60 | 0,67 |
| 222 | Costo per il personale impegnato nel progetto Agrivet PO FESR 2007-2013 – Linea 4.1.2.A. Azione di tipo A | 57.996,27 | 12,29 |
| 495 | Spese per attività di divulgazione relative al progetto Agrivet PO FESR 2007-2013 – Linea 4.1.2.A. Azione di tipo A | 36.248,07 | 5.498,47 |
| 746 | Acquisto attrezzature necessarie all'attuazione del progetto Agrivet PO FESR 2007-2013 – Linea 4.1.2.A. Azione di tipo A | 277.420,20 | 5.683,70 |

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta ultimato pur tuttavia, si è ritenuto di rinviare prudenzialmente la chiusura definitiva dei capitoli d'entrata ed uscita a destinazione vincolata all'avvenuto collaudo delle spese, la cui procedura è ancora in corso presso l'Ente competente.

2. GESTIONE DEI RESIDUI

l) Cap. 61 Entrate - Progetto di ricerca PECORINO

A seguito della stipula della convenzione da parte della Regione Siciliana, Assessorato Agricoltura e Foreste, che ha accordato, per lo svolgimento del progetto di ricerca dal titolo: "**Analisi dei caratteri della bio-diversità caratterizzanti il Pecorino Siciliano delle aree collinari e montane del versante orientale dell'Isola**", un contributo a totale copertura dei costi pari ad **€ 250.000,00**;

Il capitolo **61** delle **Entrate** ha accolto, alla data del 1.01.2013 sui **residui attivi**, la somma complessiva di **€ 2.088,87**.

Nel corso dell'esercizio **2014**, sul versante delle **entrate**, sul capitolo **61** non sono state **incassate** somme.

Sul versante delle **uscite**, non sono stati registrati **pagamenti** sui collegati capitoli di spesa dedicati (capitoli 200, 202, 136, 137, 138, 481, 482, 483 e 741): pertanto, si riporta all'esercizio **2016**, l'importo residuo impegnato.

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta ultimato: pur tuttavia, si è ritenuto

di rinviare prudenzialmente la chiusura definitiva dei capitoli d'entrata ed uscita a destinazione vincolata all'avvenuto collaudo delle spese, la cui procedura è ancora in corso presso l'Ente competente.

Pertanto, nel bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 risultano iscritte somme a titolo di residui attivi e passivi rinviate all'esercizio finanziario 2016 rispettivamente quale somme non rimosse o non pagate alla data del 31.12.2015.

II) Cap. 62 Entrate - Progetto di ricerca APQ "Ricerca Scientifica ed Innovazione Tecnologica".

Sul capitolo **62** delle **Entrate** sono state accolte somme all'1.01.2014 per complessivi **€ 3.445,55**, a titolo di residuo attivo del contributo a fondo perduto originariamente accordato per **€ 3.000.000,00** a valere su fondi statali del Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPE) di cui alla delibera n. 17 del 9.5.2003.

Nel corso dell'esercizio **2015**, sul versante delle **entrate**, non sono state **incassate** somme; pertanto, si riporta all'esercizio **2016**, il residuo importo accertato, pari ad **€ 3.445,55**.

Sul versante delle **uscite**, nel corso dell'esercizio 2015, non si sono registrati **pagamenti** sui collegati capitoli di spesa dedicati **201, 211, 139 e 742**; pertanto, si riporta all'esercizio **2016**, l'importo residuo impegnato.

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta ultimato, pur tuttavia, si è ritenuto di rinviare prudenzialmente la chiusura definitiva dei capitoli d'entrata ed uscita a destinazione vincolata all'avvenuto collaudo delle spese, la cui procedura è ancora in corso presso l'Ente competente

III) Cap. 150 Entrate - Progetto FIRB Area Tematica 9 D.M. n. 234/07.

Il capitolo **150** delle **Entrate** ha accolto, sui **residui attivi** alla data dell'1.1.2014, la somma complessiva di **€ 51.368,00**, a titolo di contributo per la realizzazione del **Progetto FIRB Area Tematica 9 D.M. n. 234/07** finanziato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR).

Al **31.12.2015**, sul versante delle **entrate**, non sono state incassate somme per a titolo di Entrate per trasferimenti dal Miur (Progetto FIRB Area Tematica 9 D.M. n. 234/07) 3° annualità DD. 697 RBIP06H7H4. Pertanto si rimanda all'esercizio **2016** la **riscossione** di **€ 51.368,00**.

Sul versante delle **uscite**, non si sono registrati **pagamenti** sui collegati capitoli di spesa dedicati **113, 123 e 207**, pertanto, si riporta all'esercizio **2016**, l'importo residuo impegnato di **€ 704,93**.

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta concluso, ma sono ancora in corso di espletamento da parte dell'ente erogatore le procedure di verifica e collaudo dello stesso.

IV) Cap. 151 Entrate - Progetto P.I.C. Interreg IIIB "Archimed" Progetto "T-Cheese.Med".

A seguito della stipula in data 10 ottobre 2006 della Convenzione di Sovvenzione con "The Managing Authority of Cip Interreg of the Ministry of Economy and Finance", che ha accordato, a titolo di contributo a fondo perduto a valere su fondi comunitari (FESR) e nazionali (Ministero del Tesoro) nell'ambito del **Programma comunitario P.I.C. Interreg IIIB "Archimed"**, approvato dall'istituto

Comitato di Pilotaggio presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nella riunione del 28.3.2006, come comunicato con nota prot. 3117/UE del 14.4.2006 da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, Divisione 7 Programmi Interreg e registrato al n. 2726/06 di protocollo del Consorzio in data 24.4.2006, sul capitolo **151** delle **Entrate** al 1.01.2015 risultavano residui attivi provenienti dall'esercizio precedente per complessivi **€ 11.431,36**, relativi al suddetto progetto. Nel corso dell'esercizio 2015 non si sono registrate riscossioni, pertanto si riporta all'esercizio **2016** la somma residua di **€ 11.431,36**.

Sul versante delle **uscite**, sui collegati capitoli di spesa dedicati, non esistevano già alla data del 1.01.2015 residui iniziali.

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta ultimato: pur tuttavia, si è ritenuto di rinviare prudenzialmente la chiusura definitiva dei capitoli d'entrata ed uscita a destinazione vincolata all'avvenuto collaudo delle spese, la cui procedura è ancora in corso presso l'Ente competente

Pertanto, nel bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 risultano iscritte somme a titolo di residui attivi rinviate all'esercizio finanziario 2016 quali somme non riscosse alla data del 31.12.2015.

V) Cap. 152 - Progetto di Alta Formazione PROTEC

Il capitolo **152** delle **Entrate** ha accolto, per l'annualità di competenza 2003, la previsione di Entrata connessa al finanziamento di un progetto di alta formazione, gestito dal **MIUR (Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca)** e coordinato dall'Azienda Sperimentale Vittorio Tadini dal titolo: **“Alta formazione di esperti della diffusione dell'innovazione e del trasferimento tecnologico per le produzioni ortofrutticole, vitivinicole, cerealicole, lattiero-casearie ed olearie delle PMI della Sicilia (PROTEC)”**.

Nell'esercizio **2015** non si sono avuti né incassi né pagamenti, in quanto il progetto, al **31/12/2005**, era già concluso.

Alla data del **31.12.2015**, non avendo ricevuta comunicazione definitiva dell'esito delle relative attività di verifica della rendicontazione delle spese, prudenzialmente, si ritiene di riportare all'esercizio **2016**, in **entrata**, sul cap. **152** delle **Entrate**, la somma residua di **€ 15.038,40**, mentre in **uscita**, sui collegati capitoli di spesa dedicati (205, 210, 112, 122 e 132), la somma complessiva residua di **€ 21.915,20**, riservandosi, a seguito dell'approvazione della rendicontazione, di ridurre opportunamente gli stanziamenti iscritti tanto in entrata quanto in uscita per le somme non riconosciute.

VI) Cap. 157 Entrate - Progetto di Alta Formazione PROAMICO

Il capitolo **157** delle **Entrate** ha accolto, per l'annualità di competenza **2002**, la previsione di Entrata connessa al finanziamento di un progetto di alta formazione, dal titolo: **“PROAMICO Esperto in Commercializzazione e Marketing nel settore lattiero-caseario – Regione Sicilia – P.A.M.”**), presentato al MIUR (Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca), in associazione temporanea d'impresa (ATI) con la società capofila “SUDGEST Soc. Coop. p.a.” di Roma, per un importo presuntivo pari ad **€ 130.890,68**.

Nel corso dell'esercizio **2015** non è stata riscossa alcuna somma: nonostante il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta terminato, prudenzialmente si riporta all'esercizio **2016** la differenza da riscuotere rispetto alle previsioni iniziali, pari ad **€ 65.445,26**, essendo l'attività di rendicontazione delle spese ancora in via di definizione presso l'Ente finanziatore.

Sul versante delle **uscite** (capitoli 203, 208, 110, 115, 120, 130 e 212),

nell'esercizio **2015** non si sono registrati **pagamenti**: siccome fatto per le entrate, prudenzialmente si riportano all'esercizio **2016 residui passivi** pari ad **€ 53.929,60**;

Pertanto, nel bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 risultano iscritte somme a titolo di residui attivi e passivi rinviate all'esercizio finanziario 2016 rispettivamente quale somme non riscosse o non pagate alla data del 31.12.2015.

VII) Cap. 159 Entrate - Trasferimenti da OICS (Prog. APQ Algeria - Delib. CIPE 17/03 - 83/04 - 20/04).

A seguito della stipula in data 14 gennaio 2009 della convenzione tra l'Osservatorio Interregionale sulla Cooperazione allo Sviluppo (OICS), in qualità di affidatario dei servizi di assistenza alla gestione e attuazione della Linea di intervento 2.1 Algeria " Sviluppo della Filiera Lattiero-Casearia in Algeria" , e il CoRFiLaC, in qualità di Ente Realizzatore per la realizzazione del Progetto Integrato Linea 2.1 Algeria "Sviluppo della Filiera Lattiero- Casearia in Algeria", che prevedeva un contributo a valere sui fondi CIPE per un ammontare di € 305.000,00, e un contributo di € 15.250,00 a titolo di cofinanziamento da parte della Regione Sicilia.

Alla data del 01.01.2015 sui fondi del capitolo **159** delle **Entrate** tra i residui attivi si registra la somma di **€ 52.879,86**, a titolo di contributo per la realizzazione del progetto denominato Linea di intervento 2.1 Algeria " **Sviluppo della Filiera Lattiero-Casearia in Algeria**", nell'ambito dell'APQ Mediterraneo riguardanti nello specifico il trasferimento dall'OICS. Nel corso dell'esercizio 2014 non si sono riscosse somme, pertanto si riporta all'esercizio successivo la somma di **€ 52.879,86**.

Nel corso dell'esercizio **2015**, sul versante delle **uscite**, non si sono registrati **pagamenti** sui collegati capitoli di spesa dedicati **213, 114, 140, 141, 480, 484 e 142**, e si riporta all'esercizio **2016**, l'importo residuo di **€ 17.538,89**.

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta ultimato: pur tuttavia, si è ritenuto di rinviare prudenzialmente la chiusura definitiva dei capitoli d'entrata ed uscita a destinazione vincolata all'avvenuto collaudo delle spese, la cui procedura è ancora in corso presso l'Ente competente.

Pertanto, nel bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 risultano iscritte somme a titolo di residui attivi e passivi rinviate all'esercizio finanziario 2016 rispettivamente quale somme non riscosse o non pagate alla data del 31.12.2015.

IV) Cap. 161 Entrate - Contributo di cofinanziamento FESR per la realizzazione del progetto PO Italia-Malta 2007-2013.

Cap.162 Entrate - Quota contropartita pubblica nazionale (Del. CIPE 36/2007 F.R. ex L. 183/87) progetto PO Italia-Malta 2007-2013.

Vista la delibera n. 12 del 01/04/2010 con la quale si approvava la partecipazione al progetto "**New technologies supporting the traditional Cheeses in Sicily and Malta islands – T-Cheesimal**", finanziato nell'ambito del PO Italia - Malta 2007-2013, e contestualmente si autorizzava il Presidente a porre in essere tutti gli atti necessari all'avvio dello stesso, che prevedeva un contributo di **€ 228.010,00** a valere sui capitoli di entrata **161 e 162**, riguardanti rispettivamente il contributo FESR per **€ 193.808,50** e la quota di contropartita pubblica nazionale per **€ 34.201,50**, collegati ai rispettivi capitoli di spesa **144, 145, 146, 214, 215**,

486, 487, e 743.

Vista la delibera n. 24 CdC del 21/0/2013 e la determina n. 113/P del 19/07/2013 con le quali si apportavano delle variazioni al piano finanziario del progetto di cui sopra.

Considerato che alla data del 01.01.2015 tra i residui attivi del capitolo **161** delle Entrate si riportava una dotazione complessiva pari ad **€ 38.761,70**;

Sul versante dei **residui**, sul capitolo **161** relativo al Contributo di cofinanziamento FESR per la realizzazione del progetto PO Italia-Malta 2007-2013, nel corso dell'esercizio 2015 sono state incassate somme per **€ 33.662,97**, pertanto si riporta all'esercizio 2016 la somma residua di **€ 5.098,73**.

Sul capitolo **162** relativo alla Quota contropartita pubblica nazionale (Del. CIPE 36/2007 F.R. ex L. 183/87) progetto PO Italia-Malta 2007-2013, nel corso dell'esercizio 2015 sono state incassate somme per **€ 5.940,52**, pertanto si riporta all'esercizio 2016 la somma rimasta da riscuotere per **€ 899,78**.

Nel corso dell'esercizio **2015**, sul versante delle **uscite**, non si sono registrati movimenti sui collegati capitoli di spesa dedicati, e si riporta all'esercizio **2016**, l'importo residuo di **€ 2.431,52**.

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta concluso, pur tuttavia, si è ritenuto di rinviare prudenzialmente la chiusura definitiva dei capitoli d'entrata ed uscita a destinazione vincolata all'avvenuto collaudo delle spese, la cui procedura è ancora in corso presso l'Ente competente.

V) Cap. 163 Entrate - Contributo PSR Campania 2007-2013 Mis. 124 per la realizzazione del progetto NOBILAT.

Vista la delibera n. 41 del 22/11/2010 con la quale il Consorzio ha manifestato il proprio interesse a partecipare al progetto "Un nuovo modello per rivitalizzare la filiera del latte bovino. Il Latte Nobile – acronimo: NOBILAT", confermando l'intenzione di aderire all'Associazione Temporanea di Scopo cui è rimessa la realizzazione del progetto stesso, dal momento della sua approvazione da parte della Regione Campania, impegnandosi all'attuazione del medesimo secondo quanto previsto dal bando BURC DRD n. 44 del 14/06/2010-PSR Misura124 HC 2007-2013;

Visto il Progetto "Un nuovo modello per rivitalizzare la filiera del latte bovino. Il Latte Nobile – acronimo: NOBILAT" ed il relativo Piano Finanziario, predisposti dal soggetto capofila ANFoSC, che prevedeva un contributo di **€ 174.622,17** a valere sui sul capitolo di entrata **163**, collegato ai rispettivi capitoli di spesa **147, 148, 149 e 216**, per la quota finanziata, e ai capitoli **24, 76, 77 e 78** per la quota in cofinanziamento di **€ 30.815,68**.

Alla data del 01.01.2015 tra i residui attivi del capitolo 163, si riportava un importo di **€ 66.124,83**;

Nel corso dell'esercizio **2015**, sono state incassate somme per € 35.166,41, pertanto si riporta all'esercizio 2016 la somma rimasta da riscuotere per **€ 31.048,42**.

Sul versante delle **uscite**, non si sono registrati pagamenti sui collegati capitoli di spesa dedicati, e si riporta all'esercizio **2016**, l'importo residuo di **€ 6.544,48** riguardante i capitoli accesi a costi a destinazione vincolata.

| Cap. | Descrizione spesa | Somma pagate | Somma da pagare |
|------|---|--------------|-----------------|
| 147 | Spese per materiale di consumo inerenti il progetto NOBILAT PSR Campania 2007-2013 Mis. 124 | 0,00 | 275,99 |

| | | | |
|-----|---|------|----------|
| 148 | Spese per missioni svolte nell'ambito del progetto NOBILAT PSR Campania 2007-2013 Mis. 124 | 0,00 | 2.468,43 |
| 149 | Spese generali inerenti il progetto NOBILAT PSR Campania 2007-2013 Mis. 124 | 0,00 | 49,94 |
| 216 | Costo del personale impiegato nel progetto NOBILAT PSR Campania 2007-2013 Mis. 124 | 0,00 | 2.750,12 |
| 493 | Spese per servizi di stampa pubblicazioni, editing di lavori, ecc. tesi a diffondere la metodologia ed i risultati del progetto NOBILAT PSR Campania 2007-2013 Mis. 124 | 0,00 | 1.000,00 |

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta concluso, pur tuttavia, si è ritenuto di rinviare prudenzialmente la chiusura definitiva dei capitoli d'entrata ed uscita a destinazione vincolata all'avvenuto collaudo delle spese, la cui procedura è ancora in corso presso l'Ente competente.

VI) Cap. 164 Entrate - Contributo PSR Sicilia Mis. 124 per la realizzazione del progetto "Miglioramento della qualità del latte bovino nella Regione Siciliana"

Visto il Programma di Sviluppo Rurale (**PSR**) **Sicilia 2007-2013**, e il bando pubblico nell'ambito del Programma di Sviluppo Rurale – Regione Sicilia 2007–2013 – Misura 124 “Cooperazione per lo sviluppo di nuovi prodotti, processi e tecnologie nei settori agricolo e alimentare, e in quello forestale” approvato dalla Commissione Europea con decisione n. CE (2008) 735 del 18/02/2008, pubblicato sulla GURS n.29 del 26/06/2009;

Vista la delibera n. 38 del 30/07/09 con la quale si deliberava la partecipazione al bando della misura 124 del PSR Sicilia 2007-2013 pubblicato sulla GURS n. 29 del 26/06/2009;

Visto il **Progetto** denominato **"Miglioramento della qualità del latte bovino nella Regione Siciliana" finanziato nell'ambito del PSR Sicilia 2007-2013 Mis. 124**, che prevedeva un contributo di **€ 535.409,00** a valere sul capitolo di entrata **164**, collegato ai rispettivi capitoli di spesa **150, 151, 217, 218, 488 e 744**.

Sul capitolo **164** relativo al Contributo PSR Sicilia Mis. 124 per la realizzazione del progetto "Miglioramento della qualità del latte bovino nella Regione Siciliana", nel corso dell'esercizio 2015 non sono state incassate somme, pertanto si riportano all'esercizio 2016 le somme da riscuotere per **€ 44.356,51**.

Nel corso dell'esercizio **2015**, sul versante delle **uscite**, non si sono registrati movimenti sui collegati capitoli di spesa dedicati, e si riporta all'esercizio **2016**, l'importo residuo di **€ 11.429,05**.

| Cap. | Descrizione spesa | Somma pagate | Somma da pagare |
|------|--|--------------|-----------------|
| 150 | Spese per materiale di consumo inerenti il progetto PSR Mis. 124 "Miglioramento della qualità del latte bovino nella Regione Siciliana" | 0,00 | 3.980,82 |
| 151 | Spese generali inerenti il progetto PSR Mis. 124 "Miglioramento della qualità del latte bovino nella Regione Siciliana" | 0,00 | 0,00 |
| 217 | Compensi per esperti e consulenti impegnati nell'attività del progetto PSR Mis. 124 "Miglioramento della qualità del latte bovino nella Regione Siciliana" | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----|--|------|----------|
| 218 | Costo del personale collaboratore impegnato nell'attività del progetto PSR Mis. 124 "Miglioramento della qualità del latte bovino nella Regione Siciliana" | 0,00 | 7.149,12 |
| 488 | Spese per attività di trasferimento innovazione relative al progetto PSR Mis. 124 "Miglioramento della qualità del latte bovino nella Regione Siciliana" | 0,00 | 0,01 |
| 744 | Acquisto attrezzature necessarie all'attuazione del progetto PSR Mis. 124 "Miglioramento della qualità del latte bovino nella Regione Siciliana" | 0,00 | 299,10 |

Alla data del 31/12/2015 il progetto risulta concluso, pur tuttavia, si è ritenuto di rinviare prudenzialmente la chiusura definitiva dei capitoli d'entrata ed uscita a destinazione vincolata all'avvenuto collaudo delle spese, la cui procedura è ancora in corso presso l'Ente competente.

VII) Cap. 165 Entrate - Contributo PSR Sicilia Mis. 124 per la realizzazione del progetto "Rausano - Miglioramento processo produttivo Ragusano DOP"

Visto il Programma di Sviluppo Rurale (**PSR Sicilia 2007-2013**), e il bando pubblico nell'ambito del Programma di Sviluppo Rurale – Regione Sicilia 2007–2013 – Misura 124 “Cooperazione per lo sviluppo di nuovi prodotti, processi e tecnologie nei settori agricolo e alimentare, e in quello forestale” approvato dalla Commissione Europea con decisione n. CE (2008) 735 del 18/02/2008, pubblicato sulla GURS n.29 del 26/06/2009;

Vista la delibera n. 38 del 30/07/09 con la quale si deliberava la partecipazione al bando della misura 124 del PSR Sicilia 2007-2013 pubblicato sulla GURS n. 29 del 26/06/2009;

Visto il **Progetto** denominato **"Rausano - Miglioramento processo produttivo Ragusano DOP"** finanziato nell'ambito del **PSR Sicilia 2007-2013 Mis. 124**, che prevedeva un contributo di **€ 452.768,00** di cui **€ 384.218,00** a valere sui fondi del PSR Regione Sicilia 2007-2013 iscritti sul capitolo di entrata **165**, collegato ai rispettivi capitoli di spesa **219, 489 e 745**.

Sul capitolo **165** relativo al Contributo PSR Sicilia Mis. 124 per la realizzazione del progetto **"Rausano - Miglioramento processo produttivo Ragusano DOP"**, nel corso dell'esercizio 2015 non sono state incassate somme, pertanto si riportano all'esercizio 2016 le somme da riscuotere per **€ 162.942,00**.

Nel corso dell'esercizio **2015**, sul versante delle **uscite**, non si sono registrati movimenti sui collegati capitoli di spesa dedicati, e si riporta all'esercizio **2016**, l'importo residuo di **€ 291.107,67**.

| Cap. | Descrizione spesa | Somma pagate | Somma da pagare |
|-------------|--|---------------------|------------------------|
| 219 | Costo del personale collaboratore impegnato nell'attività del progetto PSR Sicilia Mis.124 "Rausano - Miglioramento del processo produttivo Ragusano DOP" | 0,00 | 748,00 |
| 489 | Spese per attività di trasferimento innovazione relative al progetto PSR Sicilia Mis. 124 "Rausano - Miglioramento del processo produttivo Ragusano DOP" | 0,00 | 6.691,15 |
| 745 | Acquisto attrezzature necessarie all'attuazione del progetto PSR Sicilia Mis. 124 per la realizzazione del progetto "Rausano - Miglioramento del processo produttivo Ragusano DOP" | 0,00 | 232.580,40 |

Alla data del 31/12/2015 il progetto risulta concluso, pur tuttavia, si è ritenuto di rinviare prudenzialmente la chiusura definitiva dei capitoli d'entrata ed uscita a destinazione vincolata all'avvenuto collaudo delle spese, la cui procedura è ancora in corso presso l'Ente competente.

VIII) Cap. 166 Entrate - Contributo per la realizzazione del progetto HI.L.F.TRAD - PO Italia Tunisia 2007-2013:

Vista la Delibera C.d.C. n. 17 del 28/04/2012 con la quale si deliberava la partecipazione del Consorzio per la Ricerca sulla Filiera Lattiero-Casearia al Programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Tunisia 2007-2013 nei termini di cui al 2° Bando, pubblicato in data 13 Marzo 2012 sul sito web del Programma <http://www.italietunisie.eu/> (Call for proposals "ENPI-CBC Italia-Tunisia 2007-2013") chiusa il 14 Maggio 2012;

Visto il Progetto Standard denominato "**HILFTRAD - Hilâl sicilo-tunisien de la Filière Laitière-Fromagère Traditionnelle à travers les nouvelles technologies - 1.3.003**" presentato dal CoRFiLaC nella qualità di Capofila in data 11/05/2012, n. prot. CoRFiLaC 2845/12, n. di riferimento domanda 2AS1.3/003;

Visto il Contratto di Sovvenzione sottoscritto tra l'AGC e l'Ente Capofila CoRFiLaC in data 23/12/2013, il quale all'art. 4.2 stabilisce l'erogazione di un anticipo pari ad € 392.008,97, ovvero pari all'80% della quota di budget di previsione ENPI per i primi 12 mesi di progetto;

Visto il piano finanziario del suddetto progetto che prevede un importo complessivo per l'intero progetto pari ad € 249.883,06.

Sul capitolo **166** relativo al Contributo per la realizzazione del progetto "**HI.L.F.TRAD.**", alla data del 1/01/2015 risultavano residui attivi per **€ 186.638,97**. Nel corso dell'esercizio 2015, sulla previsione sono stati eseguiti incassi per **€ 77.430,60**, pertanto si riportano residui attivi per l'importo di **€ 106.058,37** ai fini della riscossione all'esercizio 2016.

Nel corso dell'esercizio **2015**, sul versante delle **uscite**, si sono registrati pagamenti per l'importo di **€ 158.148,09** sui seguenti capitoli di spesa dedicati, rinviando all'esercizio 2016 il pagamento della residua somma di **€ 25.632,39**:

| Cap. | Descrizione spesa | Somma pagate | Somma da pagare |
|-------------|---|---------------------|------------------------|
| 152 | Spese per pubblicazioni e studi e altre attività informative relative al progetto HI.L.F.TRAD - PO Italia-Tunisia 2007-2013 | 0,00 | 3.000,00 |
| 153 | Costi amministrativi relativi al progetto HI.L.F.TRAD - PO Italia-Tunisia 2007-2013 | 9.412,82 | 460,31 |
| 154 | Spese per missioni svolte nell'ambito del progetto HI.L.F.TRAD - PO Italia-Tunisia 2007-2013 | 21.421,86 | 2.361,89 |
| 155 | Acquisto forniture necessarie all'attuazione del progetto HI.L.F.TRAD - PO Italia-Tunisia 2007-2013 | 53.095,96 | 464,04 |
| 220 | Costi per il personale dipendente impegnato nell'attività e altri compensi inerenti il progetto HI.L.F.TRAD - PO Italia-Tunisia 2007-2013 | 45.953,45 | 157,38 |
| 490 | Spese riguardanti l'organizzazione di riunioni, conferenze, semina- | 25.264,00 | 16.188,77 |

| | | | |
|-----|--|----------|----------|
| | ri e corsi di formazione al fine dell'attuazione del progetto HI.L.F.TRAD - PO Italia-Tunisia 2007-2013 | | |
| 491 | Spese per controllo di I livello relative al progetto HI.L.F.TRAD - PO Italia-Tunisia 2007-2013 | 3.000,00 | 3.000,00 |

Il progetto, alla data del 31.12.2015, risulta ancora in corso di svolgimento.

C. CONCLUSIONI

In definitiva, analizzando la differenza tra riscossioni e pagamenti effettuati, si rileva una differenza negativa tra la consistenza di cassa al 1.01.2015 e la stessa rilevata al 31.12.2015, per la somma complessiva di **€ 311.274,33**, come meglio evidenziato dal prospetto che segue:

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| RISCOSSIONI DI COMPETENZA | 1.426.180,08 |
| PAGAMENTI DI COMPETENZA | 1.878.162,88 |
| RISCOSSIONI A RESIDUO | 1.081.773,09 |
| PAGAMENTI A RESIDUO | 941.064,62 |
| DIFFERENZA AL 31/12/2015 | - 311.274,33 |

Per il dettaglio della situazione finanziaria della gestione della competenza, dei residui e della cassa dei singoli capitoli di entrata e di spesa relativi all'esercizio finanziario 2015, si rimanda al rendiconto finanziario allegato alla presente relazione.

II. SITUAZIONE PATRIMONIALE

Riguardo alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2015, il prospetto contabile in questione mostra delle variazioni in ordine sia alla composizione delle singole voci che lo compongono sia alla loro entità numerica.

Tra le categorie patrimoniali, trova posto, tra le attività, la voce relativa alle "**Immobilizzazioni tecniche**", che indica i beni di proprietà del Consorzio, iscritti al loro valore di libro, così come risulta dai registri dell'inventario, che al 31.12.2015 porta una consistenza di **€ 1.478.436,02**, con un aumento complessiva di **€ 167.827,32** rispetto all'esercizio precedente.

Il suddetto incremento è da imputare ad un aumento di attrezzature scientifiche rientranti nella Categoria III.

Tra le passività, come contropartita, troviamo la voce "**Fondo di dotazione**" quale posta ideale del patrimonio netto.

Nella situazione patrimoniale allegata, trova posto anche la sezione relativa ai **Conti d'ordine**, che riguarda tutti quei beni ad utilizzo pluriennale, quali mobili, arredi, attrezzature d'ufficio, impianti, macchinari ed attrezzature da laboratorio, che sono stati affidati al Consorzio dalla Regione Siciliana, a titolo di comodato d'uso gratuito, nel corso degli esercizi precedenti.

In particolare, trattasi di beni acquistati direttamente dal Consorzio con i fondi a destinazione vincolata ma non di proprietà dello stesso, secondo quanto previsto da apposita convenzione stipulata con la Regione Siciliana, per il

programma P.O.P. 94-99.

Al 31.12.2015 tale voce reca l'importo di **€ 436.588,96**, registrando un decremento di **€ 83.386,89**, giustificato dall'applicazione delle quote di ammortamento.

Il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole poste dell'attivo e del passivo sono evidenziate nel prospetto allegato alla presente relazione, il quale, per ciascun elemento attivo e passivo, porta il raffronto, per consistenze e per differenze, tra la situazione patrimoniale iniziale e quella finale dell'esercizio finanziario 2015.

III. CONTO ECONOMICO

Analizzando il conto economico allegato alla presente relazione, troviamo un avanzo economico di parte corrente, dato dalla somma algebrica delle entrate finanziarie correnti, e delle uscite finanziarie correnti, pari a **€ 291.299,34**.

Tale somma è stata utilizzata per coprire parte delle spese per investimenti ricomprese nel titolo II del bilancio 2015, che sono risultate pari a **€ 290.538,91**.

La differenza, pari a **€ 760,43**, costituisce un avanzo di amministrazione della gestione di competenza, conseguito al 31 dicembre 2015.

Detto risultato verrà più avanti illustrato nell'analisi della situazione amministrativa: si rinvia, pertanto, all'interno del paragrafo successivo, alla parte relativa all'**analisi del risultato amministrativo secondo la sua composizione**.

| | | |
|---|-------------------|---|
| ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI | 2.264.041,62 | + |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014 | 3.435,01 | + |
| SPESE FINANZIARIE CORRENTI | 1.976.177,29 | - |
| AVANZO ECONOMICO DI PARTE CORRENTE | 291.299,34 | = |
| SPESE FINANZIARIE IN C/CAPITALE | 290.538,91 | - |
| AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA 2014 | 760,43 | = |

IV. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Da un'analisi della situazione amministrativa al 31 dicembre 2015, si rileva un **DECREMENTO** della consistenza di cassa rispetto al valore rilevato all'inizio dell'esercizio.

| | | |
|------------------------------------|---|-------------------|
| CONSISTENZA DI CASSA AL 31/12/2015 | - | 390.337,04 |
| CONSISTENZA DI CASSA ALL'1/01/2015 | - | 79.062,71 |
| DIFFERENZA | - | 311.274,33 |

Tale differenza discende da un **saldo negativo** delle riscossioni rispetto ai pagamenti effettuati nell'esercizio:

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| RISCOSSIONI EFFETTUATE NELL'ESERCIZIO | 2.507.953,17 |
| PAGAMENTI EFFETTUATI NELL'ESERCIZIO | 2.819.227,50 |
| DIFFERENZA | - 311.274,33 |

Dalla consistenza di cassa finale, considerando la somma algebrica dei residui attivi e passivi dell'esercizio di competenza e di quello precedente, si arriva al risultato d'amministrazione d'esercizio, che risulta in avanzo di **€ 1.510,36**:

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| CONSISTENZA DI CASSA AL 31/12/2015 | - 390.337,04 |
| RESIDUI ATTIVI TOTALI | 2.529.478,60 |
| RESIDUI PASSIVI TOTALI | 2.137.631,20 |
| AVANZO D'AMMINISTRAZIONE | 1.510,36 |

– **ANALISI DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO SECONDO LA SUA PROVENIENZA (Allegato 1) E SECONDO LA SUA COMPOSIZIONE (Allegato 2).**

Il risultato di amministrazione viene analizzato, come evincesi dall'**allegato 1** alla situazione amministrativa allegata al conto consuntivo dell'esercizio **2015**, secondo la sua **provenienza**.

Da tale analisi, il risultato amministrativo complessivo viene ripartito come segue, tra **gestione della competenza** e **gestione dei residui**:

| | |
|--|-----------------|
| RISULTATO AMMINISTRATIVO GESTIONE COMPETENZA | 760,43 |
| RISULTATO AMMINISTRATIVO GESTIONE RESIDUI | 749,93 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014 RIPORTATO | - |
| RISULTATO AMMINISTRATIVO GENERALE | 1.510,36 |

Detto risultato amministrativo può, altresì, essere analizzato secondo la sua composizione, scomponendo il dato generale ed analizzando separatamente i fondi istituzionali, o ordinari, da quelli a destinazione vincolata, ovvero collegati a specifici programmi di ricerca o di formazione che vengono finanziati interamente o parzialmente da Enti ed Istituzioni varie.

Relativamente alla **gestione dei fondi ordinari**, come esposto alla lettera A) dell'**allegato 2**, a conclusione dell'esercizio 2015 viene a registrarsi un **avanzo amministrativo generale** pari ad **€ 1.510,36**, derivante dalla somma dell'avanzo registrato nella gestione della **competenza**, per **€ 760,43**, l'avanzo registrato

nella gestione dei **residui**, per **€ 749,93**.

RISULTATO AMMINISTRATIVO DELLA GESTIONE DEI FONDI ORDINARI

| | |
|---|-----------------|
| RISULTATO AMMINISTRATIVO GESTIONE COMPETENZA | 760,43 |
| RISULTATO AMMINISTRATIVO GESTIONE RESIDUI | 749,93 |
| RISULTATO AMMINISTRATIVO GENERALE FONDI ORDINARI | 1.510,36 |

In definitiva, al termine dell'esercizio si registra un avanzo amministrativo generale derivante dalla gestione dei fondi ordinari pari a **€ 1.510,36**.

Relativamente alla **gestione dei fondi speciali**, come esposto alla lettera B) dell'**allegato 2**, a conclusione dell'esercizio 2015 viene a registrarsi un **risultato neutrale** pari a **€ 0,00**, dato da risultati neutrali tanto nella gestione della **competenza** quanto nella gestione dei **residui**.

In conclusione, si propone che l'**avanzo di amministrazione** conseguito nell'esercizio finanziario **2015**, pari a **€ 1.510,36**, venga destinato, a seguito dell'approvazione dell'allegato Conto Consuntivo, al finanziamento del capitolo **711** relativo ad "Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari", nel bilancio dell'esercizio di competenza 2015, siccome illustrato nell'apposita tabella di cui all'Allegato 3.

La presente relazione, composta da n. 21 pagine ed accompagnata da n. 9 allegati, viene portata all'approvazione dell'Organo dei Revisori dei Conti e del Comitato dei Consorziati nella seduta del _____.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Prof. Salvatore Barbagallo

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. n.39/1993)

Allegati:

1. Conto Consuntivo esercizio finanziario 2015;
2. Situazione Patrimoniale, Economica ed Amministrativa al 31/12/2015;

