



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Prot. n°

Palermo, li

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO FINANZIARIO 2017-2019
RIFORMULATA**

Indice

1 Il Bilancio Finanziario 2017-2019

- 1.1 Gli equilibri generali e i criteri di valutazione
 - 1.1.1 - Gli equilibri di competenza
 - 1.1.2 - Gli equilibri di cassa
- 1.2 Fondo pluriennale vincolato FPV
- 1.3 Fondo crediti di dubbia esigibilità FCDE
- 1.4 Nuove regole di finanza pubblica
- 1.5 Risultato presunto di amministrazione

2 Le risorse finanziarie

- 2.1 Analisi delle entrate
 - 2.1.1 - Titolo 2 - Trasferimenti correnti
 - 2.1.2 - Titolo 3 - Entrate extratributarie
 - 2.1.3 - Titolo 4 - Entrate in conto capitale
 - 2.1.4 - Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
 - 2.1.5 - Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

3 Le spese

- 3.1 Analisi delle spese
 - 3.1.1 - Titolo 1 - Spese correnti
 - 3.1.2 - Titolo 2 - Spese in conto capitale
 - 3.1.3 - Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere
 - 3.1.4 - Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro
- 3.2 - Spese obbligatorie
- 3.3 - Vincoli della spesa

4 Personale

5 Previsioni esercizi successivi al 2017 (2018-2019)

6 Conclusioni

ISTITUTO ZOOTECNICO PER LA SICILIA - PALERMO		
Prot. n°	6073	
Data	28 LUG. 2017	
Tit.....	Categ.....	Fasc.....



Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia - Tel. Centralino 091.6740250

Direttore Dott. Antonio Console

Tel. 091. 6740231 - Fax 091. 6740237

direzione@iszsicilia.it - a.console@iszsicilia.it



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

INTRODUZIONE AL NUOVO SISTEMA CONTABILE ARMONIZZATO

La necessità di rendere maggiormente omogenei i sistemi contabili degli enti pubblici ha portato ad adottare nel 2011 il D.Lgs.118, che, integrato con successive modifiche, definisce gli schemi, i contenuti e le regole di gestione della contabilità degli enti territoriali.

Secondo la normativa, a partire dall'esercizio finanziario 2016, il bilancio deve essere redatto seguendo lo schema previsto nell'allegato 9 al D.Lgs. 118 sopra citato e la rappresentazione contabile dei fatti gestionali deve coprire un arco temporale triennale. Pertanto, il documento di programmazione diventa il bilancio finanziario, che sostituisce il bilancio di previsione annuale e il bilancio triennale previsti dal D.P.R.194/1996. Analogamente la relazione previsionale e programmatica, redatta ai sensi del D.P.R.326/1998, viene sostituita con la nota integrativa al bilancio di previsione, i cui contenuti sono indicati nel principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

La nuova struttura di bilancio pluriennale prevista dall'armonizzazione contabile prevede una indicazione delle entrate e delle spese secondo apposite sezioni nelle quali sono indicate rispettivamente:

- 1) tutte le entrate rappresentate per titolo e tipologia su un arco di riferimento triennale;
- 2) tutte le spese rappresentate per missioni programmi titoli su un arco di riferimento triennale;
- 3) il riepilogo generale delle entrate e delle spese per titoli;
- 4) il riepilogo delle spese per missioni;
- 5) la dimostrazione degli equilibri di bilancio;
- 6) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto del 2016;
- 7) la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato su un arco triennale;
- 8) la composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità;
- 9) il prospetto sul rispetto dei limiti di indebitamento redatto ai sensi dell'art. 204 del D.Lgs. 267/2000;
- 10) l'utilizzo dei contributi e trasferimenti da Unione Europea e internazionali indicato per missione, programma e titoli;
- 11) la spesa per funzioni delegate dalle regioni.

Il Bilancio finanziario prevede una differente classificazione delle entrate e delle spese rispetto a quella precedentemente adottata con la struttura del DPR 194/1996. Dal confronto - sotto riportato - della nuova classificazione rispetto allo schema precedente emerge che, nonostante che l'unità elementare gestionale sia rimasta il capitolo, le entrate vengono rappresentate nel documento di programmazione in modo più sintetico (infatti l'unità di approvazione a livello di bilancio passa dalla risorsa alla tipologia), mentre le spese sono suddivise inizialmente per missioni e programmi, ovvero in modo da evidenziare gli obiettivi strategici e le attività da svolgere per realizzarli, mettendo in secondo piano i titoli (a differenza della precedente struttura che prevedeva una iniziale suddivisione della spesa per titoli).



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Vecchio schema DPR 194/96	Nuovo schema D.Lgs. 118/2011
Entrata	Entrata
Titoli-- fonte di provenienza	Titoli-- fonte di provenienza
Categorie-- tipologia di entrata	
Risorse-- specifica individuazione dell'oggetto dell'entrata	Tipologie-- natura dell'entrata (unità di approvazione del bilancio)
Capitoli (evidenziati a livello di piano esecutivo di gestione)	Categoria-- oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza (evidenziata a livello di piano esecutivo di gestione)
	Capitoli-- articoli
Spesa	Spesa
Titoli-- i principali aggregati economici	
Funzioni-- le funzioni degli enti	Missioni-- le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'Ente. Sono correlate alle funzioni
Servizi-- i singoli uffici che gestiscono un complesso di attività	Programmi-- aggregati omogenei di attività svolte per perseguire gli obiettivi definiti dalle missioni (unità di approvazione di bilancio).
Interventi-- la natura economica dei fattori produttivi nell'ambito di ciascun servizio.	Macroaggregati-- articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa. Si raggruppano in titoli e si ripartono in capitoli e articoli
	Titoli-- aggregati economici
Capitoli (evidenziati a livello di piano esecutivo di gestione)	Capitoli-- articoli (evidenziati a livello di piano esecutivo di gestione)

La nuova struttura di bilancio prevede, inoltre, anche maggiori titoli di entrate e di spesa con evidenza delle entrate e spese da riduzione/incremento di attività finanziarie (inserite nella vecchia struttura rispettivamente nelle entrate/spese in conto capitale titolo quarto di entrata e secondo di spesa) e da attivazione/chiusura della anticipazione di Tesoreria (inserite nella vecchia struttura rispettivamente nelle entrate da assunzioni di finanziamenti a breve /restituzione di finanziamenti a breve titolo quinto di entrata e terzo di spesa).



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Titoli secondo il D.Lgs.118/2011	Titoli secondo il D.Lgs.118/2011
Entrata	Spesa
Entrate tributarie	
Entrate da trasferimento corrente	
Entrate extratributarie	Spese correnti
Entrate in conto capitale	Spese in conto capitale
Entrate da riduzione attività finanziarie	Spese per incremento attività finanziarie
Entrate da accensione di prestiti	Rimborso prestiti
Entrate da anticipazione di Tesoreria	Spese per chiusura anticipazione di tesoreria
Entrate per conto terzi e partite di giro	Spese per conto terzi e partite di giro

La normativa sull'armonizzazione contabile prevede che, oltre a una diversa rappresentazione delle entrate e delle spese, si applichino precise regole di gestione.

Le entrate devono essere previste e conseguentemente accertate per l'intero importo del credito.

L'amministrazione deve individuare quelle di dubbia e difficile esazione, per le quali è necessario costituire apposito fondo crediti dubbia esigibilità, considerando la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata.

Per quanto riguarda la spesa viene prevista l'imputazione previsionale nell'esercizio in cui scade l'obbligazione. Tuttavia, qualora la spesa debba essere prevista, in quanto scadente in un esercizio successivo rispetto a quello in cui è inserita l'entrata che la finanzia, la stessa viene rappresentata nell'esercizio, dove è imputata l'entrata, nella voce "fondo pluriennale vincolato".

Per l'elaborazione del bilancio di previsione 2017-2019 si fa riferimento alla Legge 243/2012 come integrata e modificata della Legge 164/2016 e in particolare agli articoli 9 e 10.

PROROGA APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

L'art. 5, comma 11 "Proroga e definizione di termini" del DECRETO-LEGGE 30 dicembre 2016, n. 244 (**Decreto Milleproroghe**) ha disposto che il termine per la deliberazione del bilancio annuale di previsione degli enti locali, di cui all'articolo 151 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per l'esercizio 2017 è stato differito al **31 marzo 2017**.



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

La presente nota integrativa si propone di descrivere gli elementi più significativi dello schema di **bilancio di previsione 2017-2019**.

1. IL BILANCIO FINANZIARIO 2017-2019

Il bilancio finanziario è il documento nel quale sono riportate tutte le previsioni di entrata e di spesa riferite all'esercizio. Esso è stato formulato secondo le disposizioni D.Lgs.118/2011, integrato con il D.Lgs. 126/2014 e redatto secondo lo schema previsto nell'allegato 9 al D.Lgs. 118 sopra citato. Nelle seguenti tabelle sono evidenziate le componenti complessive del bilancio finanziario 2017-2019.

ENTRATE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA ANNO	COMPETENZA ANNO
	2017	2018	2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.236.400,00	0.00	0.00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0	0	0
Fondo pluriennale vincolato	0	0	0
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0	0	0
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.764.197,00	3.758.197,00	3.756.197,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	71.500,00	71.500,00	71.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	272.500,00	272.500,00	272.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0
Totale entrate finali.....	4.108.197,00	4.102.197,00	4.100.197,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0	0	0
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.345.427,00	1.345.427,00	1.345.427,00
Totale titoli	6.053.624,00	6.047.624,00	6.045.624,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.053.624,00	6.047.624,00	6.045.624,00



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

SPESE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Disavanzo di amministrazione	0	0	0
Titolo 1 - Spese correnti	3.835.697,00	3.829.697,00	3.827.697,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0	0
Titolo 2 - Spese in conto capitale	272.500,00	272.500,00	272.500,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0	0
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0
Totale spese finali.....	4.108.197,00	4.102.197,00	4.100.197,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0	0	0
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.345.427,00	1.345.427,00	1.345.427,00
Totale titoli	6.053.624,00	6.047.624,00	6.045.624,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.053.624,00	6.047.624,00	6.045.624,00

1.1 GLI EQUILIBRI GENERALI E I CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio è suddiviso in quattro parti. Ciascuna di esse evidenzia un particolare aspetto della gestione e un proprio equilibrio finanziario.

Il bilancio corrente, comprende le entrate e le spese necessarie ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, nonché le spese correnti una tantum che non si ripeteranno nell'anno successivo.

Il bilancio investimenti, comprende tutte le somme destinate alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisto di bestiame, la cui utilità va oltre l'esercizio.





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Il bilancio anticipazioni, comprende poste di entrata e di spesa relative alle anticipazioni dell'istituto Tesoriere, destinate ad assicurare liquidità all'Ente senza alterare la gestione corrente e quella degli investimenti. L'attivazione di questo finanziamento a breve è previsto per fronteggiare temporanee carenze di liquidità rispettando in tal modo le scadenze di pagamento dei fornitori.

Infine, il bilancio per conto terzi è formato da poste compensative di entrata e di spesa. Comprende tutte quelle operazioni effettuate dall'ente in nome e per conto di altri soggetti. Rientrano in questa fattispecie a titolo esemplificativo e non esaustivo le ritenute d'imposta sui redditi effettuate dal ISZS come sostituto d'imposta, le somme anticipate per il servizio economato, l'IVA Split Payment, etc..

1.1.1 DIMOSTRAZIONE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Nella tabella successiva sono rappresentati gli equilibri di bilancio:



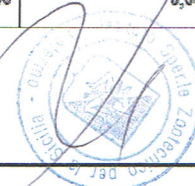
**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.236.400,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.835.697,00 0,00	3.829.697,00 0,00	3.827.697,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo svalutazione crediti	(-)	3.835.697,00 0,00 0,00	3.829.697,00 0,00 0,00	3.827.697,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammo. dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti(**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento(**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	272.500,00 0,00	272.500,00 0,00	272.500,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	272.500,00 0,00	272.500,00 0,00	272.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

1.1.2 GLI EQUILIBRI DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del D.Lgs. 267/2000, prevede che il bilancio di previsione garantisca un fondo di cassa finale non negativo.

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni dei finanziamenti regionali.

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro 2.236.400,00. Le somme depositate nel conto corrente vincolato (infruttifero) presso il Tesoriere (BdS Unicredit) si riferiscono al progetto MIUR e al TFR dei dipendenti.

Previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2017
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	2.236.400,00
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	4.782.794,33
3	<i>Entrate extratributarie</i>	776.761,66
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	272.500,00
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	
6	<i>Accensione prestiti</i>	
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	600.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	1.347.415,96
TOTALE TITOLI		7.779.471,95
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		10.015.871,95

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2017
1	<i>Spese correnti</i>	4.905.313,97
2	<i>Spese in conto capitale</i>	308.902,59
3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	
4	<i>Rmborso di prestiti</i>	
5	<i>Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere</i>	600.000,00
6	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	1.965.255,39
TOTALE TITOLI		7.779.471,95
		SALDO DI CASSA
		2.236.400,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

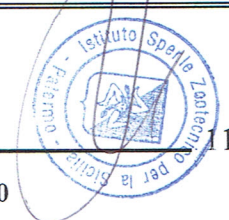
1.2 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata finanzia le spese già impegnate negli esercizi precedenti per le quali si verifica l'esigibilità nell'anno, e il Fondo Pluriennale Vincolato in uscita, costituito dalla quota di risorse accertate negli esercizi precedenti a copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio, ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio dell'esigibilità.

Nelle tabelle sottostanti è illustrata la composizione del Fondo Pluriennale Vincolato per l'esercizio finanziario 2016-2018, distinto in parte corrente (€ 17.799,50) e parte capitale (€ 36.402,59). Si precisa che alla data di redazione del presente documento (bilancio di previsione 2017) non è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2016. Tale operazione sarà effettuata prima della presentazione del conto consuntivo 2016 che riporterà le opportune variazioni.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	3.879.987,62	previsione di competenza	8.527.158,21	4.107.356,61	4.062.197,00	4.062.197,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		17.799,50	0	0
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	18.149,76	0	0	0
			previsione di cassa	9.092.876,27	5.778.734,87		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.500,00	previsione di competenza	287.902,59	286.402,59	250.000,00	250.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		36.402,59	0	0
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	36.402,59	0	0	0
			previsione di cassa	520.219,22	0		



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

F.P.V. SPESA CORRENTE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2015
Manutenzione e riparazione e adattamento locali	640,58
Manutenzione e riparazione e noleggio di mezzi di trasporto	1.680,29
Tasse circolazione automezzi	6.000,00
Spese per accertamenti sanitari e acquisto farmaci	9.828,89
TOTALE F.P.V. SPESA CORRENTE	18.149,76

F.P.V. SPESA IN CONTO CAPITALE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2015
Ricostruzione e trasformazione di immobili e strutture varie	36.402,59
TOTALE F.P.V. SPESA IN CONTO CAPITALE	36.402,59

di seguito si riporta il prospetto relativo all'utilizzo nel 2016 del fondo vincolato relativo a spese per accertamenti sanitari e acquisto farmaci già impegnate nell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio (2015), ma che sono state imputate all'esercizio successivo (2016) in base al criterio dell'esigibilità:

F.P.V. SPESA CORRENTE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	utilizzo 2016	PREVISIONI ANNO 2016
Manutenzione e riparazione e adattamento locali	640,58		640,58
Manutenzione e riparazione e noleggio di mezzi di trasporto	1.680,29		1.680,29

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Tasse circolazione automezzi	6.000,00		6.000,00
Spese per accertamenti sanitari e acquisto farmaci	9.828,89	350,26	9.478,63
TOTALE F.P.V. SPESA CORRENTE	18.149,76	350,26	17.799,50

F.P.V. SPESA IN CONTO CAPITALE	utilizzo		
	2015	2016	2017
Ricostruzione e trasformazione di immobili e strutture varie	36.402,59	36.402,59	
TOTALE F.P.V. SPESA IN CONTO CAPITALE	36.402,59	36.402,59	

1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' FCDE

Una delle novità di maggior rilievo dell'introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate di dubbia riscossione totale.

Non sono comunque oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che sono accertate per cassa.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Tuttavia, stante che l'ISZS non ha entrate tributarie, le entrate extratributarie sono di importi modesti, e le maggiori entrate si riferiscono a trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche, pertanto non sono previsti accantonamenti al fondo.

Nella tabelle sottostanti è illustrata la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di questo Ente, per gli esercizi del bilancio finanziario 2017-2019.

TIPOLOGIA ENTRATE	PREVISIONI	FCDE	PREVISIONI	FCDE	PREVISIONI	FCDE
	2017	2017	2018	2018	2019	2019
TRASFERIMENTI CORRENTI						
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.764.197,00	0,00	3.758.197,00	0,00	3.756.197,00	0,00
Totale titolo 2	3.764.197,00	0,00	3.758.197,00	0,00	3.756.197,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi della gestione dei beni	71.500,00	0,00	71.500,00	0,00	71.500,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Totale titolo 3	71.500,00	0,00	71.500,00	0,00	71.500,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
Tipologia 300 - Trasferimenti in conto capitale	272.500,00	0,00	272.500,00	0,00	272.500,00	0,00
Totale titolo 3	272.500,00	0,00	272.500,00	0,00	272.500,00	0,00
Totale generale	4.108.197,00	0,00	4.102.197,00	0,00	4.100.197,00	0,00

1.4 NUOVE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, ha previsto, per gli enti territoriali, nuove regole di finanza pubblica che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario, nelle more dell'entrata in vigore della legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di "Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione" in coerenza con gli impegni europei.

Ai fini della verifica della previsione con gli obiettivi di finanza pubblica richiesti dall'art. 9 della citata legge 243/2012, la legge di bilancio 2017 prevede che a decorrere dal 2017, gli enti debbano conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali.

La nuova disciplina prevede che, per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 degli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio. Viene, inoltre, specificato che, per il solo anno 2016, nelle entrate finali e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Per quanto concerne il conseguimento del saldo finale, da parte dell'Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia, si riporta il prospetto allegato al bilancio finanziario ai sensi dell'art. 1, comma 712 della legge di stabilità 2016. L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 considerato che la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0.

Segue tabella:



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO RIFERIMENTO DEL BILANCIO ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(-)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanzia pubblica	(+)	3.764.197,00	3.758.197,00	3.756.197,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	71.500,00	71.500,00	71.500,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	272.500,00	272.500,00	272.500,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.835.697,00	3.829.697,00	3.827.697,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	3.835.697,00	3.829.697,00	3.827.697,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	272.500,00	272.500,00	272.500,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	272.500,00	272.500,00	272.500,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 +	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1)	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4)		0,00	0,00	0,00

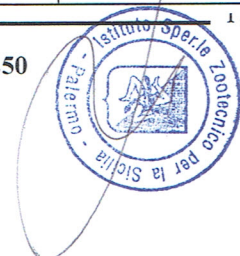
(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - Tel. Centralino 091.6740250

Direttore Dott. Antonio Console

Tel. 091. 6740231 - Fax 091. 6740237

direzione@iszsicilia.it - a.console@iszsicilia.it





**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

1.5. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione costituisce un allegato al bilancio di previsione ed evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente, consentendo l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. L'obiettivo fondamentale della tabella dimostrativa è la verifica dell'esistenza di un eventuale disavanzo e, quindi, l'esigenza di provvedere alla relativa copertura.

Per quanto riguarda la gestione 2016 si rileva che la stessa risulta al momento in equilibrio e genera avanzo di amministrazione.

L'avanzo di amministrazione presunto da accantonare viene così suddiviso:

PARTE ACCANTONATA

- € 20.353,13 a fondo contenzioso, per la costituzione di fondi rischi su contenziosi in essere, al fine di non incidere negativamente sugli equilibri di bilancio con spese non coperte in caso di giurisdizione avversa.
- € 60.000,00 ad altri accantonamenti, per aderire alla rottamazione, delle cartelle iscritte a ruolo per le quali l'Istituto sta provvedendo alla "dichiarazione di adesione alla rottamazione ai sensi del D L.n. 193/2016".

Non si prevede utilizzo di avanzo di amministrazione presunto 2016 nel bilancio di previsione 2017-2019.

Segue tabella:



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2016		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	3.344,11
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	54.202,09
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	2.656.395,25
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	2.580.934,93
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	1.548,70
+/-	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2017	134.555,22
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	
+/-	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	
-	Fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 (1)	54.202,09
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017	80.353,13
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2016		
Parte accantonata (2)		
	Fondo svalutazione crediti al 31/12/2016 (3)	
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2016 (solo per le regioni) (5)	
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	
	Fondo perdite società partecipate(5)	
	Fondo contenzioso (5)	20.353,13
	Altri Accantonamenti (5)	60.000,00
	Totale parte accantonata	80.353,13
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili di cui all'allegato	
	Vincoli derivanti da trasferimenti di cui all'allegato	
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui di cui all'allegato ...	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente di cui all'allegato	
	Altri vincoli	
	C) Totale parte vincolata	
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio N (5)		

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2016 (6):	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili di cui all'allegato	
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti dei cui all'allegato	
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui di cui all'allegato ...	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente di cui all'allegato	
Utilizzo altri vincoli	
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	

2. LE RISORSE FINANZIARIE

In questo capitolo sono evidenziate le risorse finanziarie complessive previste per l'annualità dell'esercizio finanziario 2017-2019, suddivise secondo la classificazione del bilancio.

Successivamente le stesse sono confrontate con le somme relative alla prima annualità del bilancio precedente, ovvero il 2016.

I valori indicati per quest'ultimo si riferiscono agli stanziamenti assestati, mentre per il 2017 si riferiscono alle previsioni iniziali.

Le entrate sono ripartite come segue:

- **Titolo 2** - vi sono iscritte le entrate provenienti da trasferimenti della Regione e di altri enti del settore pubblico allargato, finalizzate alla gestione corrente per assicurare l'ordinaria attività dell'ente;
- **Titolo 3** - sono incluse tutte le proprie entrate di natura extratributaria, provenienti per la maggior parte da proventi di natura patrimoniale e dalla vendita di bovini, caprini, suini, polli e animali in genere;
- **Titolo 4** - formato da entrate derivanti da trasferimenti della Regione, Stato o di altri enti del settore pubblico allargato e da privati, destinate a finanziare le spese d'investimento;
- **Titolo 7** - entrate provenienti dall'istituto Tesoriere, sotto forma di anticipazioni ovvero finanziamento a breve termine;
- **Titolo 9** - comprende le entrate derivanti da operazioni di partite di giro e per conto di terzi.

Nella seguente tabella sono evidenziate le componenti delle risorse finanziarie previste per il 2017.



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

ENTRATE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.764.197,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	71.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	272.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.345.427,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.053.624,00

Nella tabella sottostante, le entrate previste per il 2017 sono confrontate con gli stanziamenti assestati 2016.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0	0
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.974.197,00	3.764.197,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	196.000,00	71.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	250.000,00	272.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0	0
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.471.233,00	1.345.427,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.491.430,00	6.053.624,00

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECONICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE ENTRATE 2017								
TIT.	TIPOL.	CATEG.	CAPITOL.	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DS Previsione 2017
RIEPILOGO PER TITOLI								
2				Trasferimenti correnti		1.048.597,33	3.974.197,00	3.764.197,00
3				Entrate extratributarie		705.251,66	196.000,00	71.500,00
4				Entrate in conto capitale		0,00	250.000,00	272.500,00
7				Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	600.000,00	600.000,00
9				Entrate per conto terzi e partite di giro		1.988,95	1.471.233,00	1.345.427,00
				TOTALE ENTRATA		1.725.847,95	6.491.430,00	6.053.624,00
				Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			17.799,50	
				Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			36.402,39	
				Avanzo di Amministrazione				
				Fondo di cassa al 1/01/2017				
				TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.725.847,95	6.545.632,09	6.053.624,00

2.1 ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate sono suddivise per titoli, secondo la fonte di provenienza, a loro volta articolati in tipologie e categorie.

2.1.1 TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI (ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI)

Le entrate di questo titolo sono previste per complessivi € **3.764.197,00** e sono suddivise in 2 tipologie, con riferimento ai soggetti eroganti e comprendono principalmente contributi finalizzati a spese correnti predeterminate.

Tipologia 1.01 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", comprende i trasferimenti erogati dallo Stato, dalla Regione, dai Comuni e dalle altre amministrazioni pubbliche.

Le entrate previste che afferiscono a questa tipologia, sono i trasferimenti dalla Regione, assegnazione da Assessorato Regionale delle Risorse Agricole e Alimentari per le spese di attività e funzionamento € **2.398.000,00**.

Con riguardo a questa voce giova osservare che nel bilancio di previsione 2016 è stata prevista una entrata in più di € 654.000,00 in relazione al fabbisogno comunicato all'Assessorato di cui alla nota prot. n.4471 del 22/09/2016. Tale fabbisogno per le spese di funzionamento dell'esercizio finanziario 2016 è stato rappresentato in complessive € **2.608.000,00**.

La superiore richiesta è stata formulata considerato che la situazione economica dell'Ente era gravata da una insufficiente assegnazione in bilancio (€1.954.000), tale da non riuscire a coprire



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

nemmeno le spese obbligatorie (stipendi, fieno, paglia, mangimi, carburante, sementi, utenze, ecc....) delineando una difficoltosa gestione, circostanza quest'ultima che si è verificata a seguito del taglio dei contributi Regionali.

Seppur questo ISZS ha già adottato una politica di contenimento e di razionalizzazione della spesa, indubbiamente le scarse risorse finanziate a oggi disponibili hanno reso particolarmente difficile e complesso qualsiasi percorso di rinnovamento, atteso che, pur perseguendosi obiettivi di efficienza in un quadro di sostenibilità economica, l'avvio di alcune azioni, in particolare, richiede investimenti, talvolta indispensabili per sostenere il completamento dei progetti avviati e/o che si intende avviare.

Successivamente con Deliberazione n.424 del 17/12/2016 della Giunta Regionale l'importo assegnato all'Istituto Sperimentale Zootecnico per il 2016 è risultato pari a €. **2.250.000,00** (Art.20 + L.R.24/2016 *assestamento*). Pur tuttavia per l'anno 2016 all'Istituto è stata corrisposta la somma di €.2.050.000,00.

Con la superiore deliberazione è stato approvato il disegno di legge "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2017 (Legge di stabilità regionale), con un'assegnazione per l'Istituto Zootecnico delle seguenti somme:

- anno 2017 €. **2.398.000,00**
- anno 2018 €. **2.392.000,00**
- anno 2019 €. **2.390.000,00**

Tipologia 1.02 " Trasferimenti altri Enti Pubblici € **1.366.197,00** di cui:

- Contributo progetto "Sicily Certification Service" €. 1.200.000,00;
- Contributo vincolato assolvimento obblighi Legge 68/99 €. 117.697,00;
- Contributo Assessorato Agricoltura e Foreste "Progetto di salvaguardia miglioramento e diffusione del Cirneco dell'Etna" - €. 26.000,00;
- Contributo Assessorato Agricoltura e Foreste "Progetto di allevamento della coturnice siciliana" - €. 22.500,00.



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE								
ENTRATE 2017								
TIT.	TIPOL.	CATEG.	CAPITOL.	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DE Previsione 2017
2				Trasferimenti correnti				
2	101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2	101	1		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		953.992,00	0,00	0,00
2	101	1	22.00	CONTRIBUTO PROGETTO ISTITUTO DI SPERIMENTAZIONE PRE CLINICA E MOLECULAR/IMAGING PON RICERCA E COMPETITIVITA' 2007 - 2013	CENTRO DIRES PONSABILITA	953.992,00	0,00	0,00
								(*)
2	101	2		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		64.605,33	3.974.197,00	3.764.197,00
2	101	2	31.00	CONTRIBUTO AD INTEGRAZIONE DEL BILANCIO PER SPESE DI ATTIVITA' E DI FUNZIONAMENTO (LR 0.8.68 N.41)	CENTRO DIRES PONSABILITA	4.426,61	2.608.000,00	2.398.000,00
								(*)
2	101	2	44.00	CONTRIBUTO PROGETTO "SICILY CERTIFICATION SERVICE"	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
								(*)
2	101	2	51.00	CONTRIBUTO VINCOLATO ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/9	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	117.697,00	117.697,00
								(*)
2	101	2	60.00	CONTRIBUTO REGIONALE RISTRUTTURAZIONE AZIENDA AGRICOLA GIARDINELLO	CENTRO DIRES PONSABILITA	60.178,72	0,00	0,00
								(*)
2	101	2	66.00	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PROGETTO DI SALVAGUARDIA MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	26.000,00	26.000,00
								(*)
2	101	2	69.00	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PER IL PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	22.500,00	22.500,00
								(*)
				TOTALI TIPOLOGIA 101		1.018.597,33	3.974.197,00	3.764.197,00
				TOTALI TITOLO 2		1.018.597,33	3.974.197,00	3.764.197,00

2.1.2 TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate di questo titolo sono previste per complessivi € 71.500,00 e sono suddivise in 3 tipologie con riferimento alla loro natura.

Tipologia 1.01 "Redditi finanziari":

- Interessi di depositi bancari € 500,00.



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

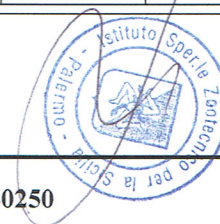
Direzione

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE ENTRATE 2017								
TIT.	TIPOL.	CATEG.	CAPITOL.	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI D Previsione 2017
3 Entrate extratributarie								
3	300			Interessi attivi				
3	300	3		Altri interessi attivi		498,69	5.000,00	500,00
3	300	3	103.00	INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI1	CENTRO DIRES PONSABILITA	498,69	5.000,00	500,00
								*)
				TOTALI TIPOLOGIA 300		498,69	5.000,00	500,00

Tipologia 1.02 "Vendita di beni e servizi e altri diritti" di cui:

- Proventi derivanti dalla vendita di bovini, ovini, caprini, suini, polli e animali in genere - €.10.000,00;
- Proventi derivanti dalla vendita di produzione di latte, ricotta, formaggi, uova, lana etc. - €.1.000,00;
- Altri proventi - €. 60.000,00.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE ENTRATE 2017								
TIT.	TIPOL.	CATEG.	CAPITOL.	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI D Previsione 2017
3 Entrate extratributarie								
3	100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3	100	1		Vendita di beni		316.923,60	71.000,00	71.000,00
3	100	1	72.00	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BOVINI OVINI CAPRINI SUINI POLLI E ANIMALI IN GENERE	CENTRO DIRES PONSABILITA	4.031,00	10.000,00	10.000,00
								*)
3	100	1	73.00	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PRODUZIONE DI LATTE RICOTTA FORMAGGI UOVA LANA ETC	CENTRO DIRES PONSABILITA	577,60	1.000,00	1.000,00
								*)
3	100	1	78.00	ALTRI PROVENTI	CENTRO DIRES PONSABILITA	312.315,00	60.000,00	60.000,00
								*)
				TOTALI TIPOLOGIA 100		316.923,60	71.000,00	71.000,00



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECONICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

2.1.3 TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate di questo titolo pari a €. **272.500,00** sono rappresentate dalle entrate derivanti da altre tipologie di entrate destinate a spese in conto capitale quali:

- assolvimento obblighi D.Lgs 81/2008 per €. 250.000,00;
- acquisto bestiame per €. 22.500,00.

Con riguardo a quest'ultima voce L'Istituto prevede nel 2017 di ottenere una concessione di contributi in conto capitale per l'acquisto di giovane bestiame da riproduzione, da richiedere all'Assessorato Agricoltura e Foreste. Si tratta di bestiame bovino, ovino, caprino, equino e suino mirato a favorire il miglioramento genetico e funzionale degli allevamenti.

Le finalità statutarie dell'Istituto Zootecnico sono quelle di salvaguardia delle razze autoctone di interesse zootecnico a cui da qualche anno sono state affiancate quelle di interesse faunistico venatorio.

Pertanto, nel rispetto delle finalità istituzionali dell'Istituto Zootecnico sono prioritarie la produzione, l'incremento e la diffusione di riproduttori miglioratori selezionati.

Segue tabella:

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE ENTRATE 2017								
TIT.	TIPOL.	CATEG.	CAPITOL.	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DI Previsione 2017
4				Entrate in conto capitale				
4	300			Altri trasferimenti in conto capitale				
4	300	10		Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		0,00	250.000,00	272.500,00
4	300	10	241.00	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	CENTRO DI RESPONSABILITÀ	0,00	250.000,00	250.000,00 (*)
4	300	10	242.00	CONTRIBUTO REG. ACQUISTO BESTIAME	CENTRO DI RESPONSABILITÀ	0,00	0,00	22.500,00 (*)
				TOTALI TIPOLOGIA 300		0,00	250.000,00	272.500,00

2.1.4 TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE/TESORIERE

Questo titolo comprende le entrate derivanti dalle anticipazioni effettuate dall'Istituto tesoriere (BdS – Unicredit), per fare fronte a momentanee carenze di cassa dell'Ente, da utilizzare in caso di ritardi nella erogazione del contributo regionale per pagamenti dei salari e altri emolumenti, utenze, servizi di somministrazione e altre spese sostenute dall'ISZS. l'importo dell'anticipazione di cassa deliberato è pari a €. **600.000,00**.



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate a essere chiuse entro l'esercizio. Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Segue tabella:

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE
ENTRATE 2017

TIT.	TIPOL.	CATEG.	CAPITOL.	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DI Previsione 2017
7				Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
7	100			Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
7	100	1		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	600.000,00	600.000,00
7	100	1	353.00	ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	CENTRO DI RESPONSABILITÀ	0,00	600.000,00	600.000,00
				TOTALI TIPOLOGIA 100		0,00	600.000,00	600.000,00
				TOTALI TITOLO 7		0,00	600.000,00	600.000,00

2.1.5 TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Questo titolo comprende le entrate derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi. Le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'Istituto, quali quelle effettuate come sostituto di imposta. Non comportando discrezionalità e autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

Nella tabelle seguenti sono riportati gli importi previsti per il 2017, i quali sono successivamente confrontati con i dati assestati 2016. L'incremento nel 2017, presente anche nelle corrispondenti spese del Titolo 7, deriva dalla rappresentazione contabile dell'utilizzo e reintegro giornaliero delle entrate a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, come previsto dall'armonizzazione contabile.



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO
	2016	2017
Tipologia 1: Entrate per partite di giro	861.233,00	735.427,00
Tipologia 2: Entrate per conto terzi	610.000,00	610.000,00
TOTALE	1.471.233,00	1.345.427,00

Segue tabella:



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE									
ENTRATE 2017									
TIT.	TIPOL.	CATEG.	CAPITOL.	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI D Previsione 2017	
9 Entrate per conto terzi e partite di giro									
9 100 Entrate per partite di giro									
9	100	1		Altre ritenute		1.500,00	70.000,00	70.000,00	
9	100	1	378.00	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI ⁵	CENTRO DIRES PONSABILITA	1.500,00	70.000,00	70.000,00 (*)	
				Ritenute su redditi da lavoro dipendente		0,00	681.233,00	590.427,00	
9	100	2	371.00	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	488.537,00	423.512,00 (*)	
				RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	192.898,00	166.915,00 (*)	
				Ritenute su redditi da lavoro autonomo		0,00	60.000,00	60.000,00	
9	100	3	372.00	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	60.000,00	60.000,00 (*)	
				Altre entrate per partite di giro		0,00	50.000,00	15.000,00	
9	100	99	379.00	SOMME RIMBORSATE DALL'ECONOMO	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	50.000,00	15.000,00 (*)	
						TOTALI TIPOLOGIA 100	1.500,00	861.233,00	735.427,00
9 200 Entrate per conto terzi									
9	200	5		Riscossione imposte e tributi per conto terzi		0,00	500.000,00	500.000,00	
9	200	5	360.00	IVA IN ENTRATA	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	500.000,00	500.000,00 (*)	
				Altre entrate per conto terzi		488,98	110.000,00	110.000,00	
9	200	99	377.00	RISCOSSIONE DI SOMME PER CONTO DI TERZI	CENTRO DIRES PONSABILITA	488,98	60.000,00	60.000,00 (*)	
				RIMBORSO DI SOMME PER CONTO TERZI	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	50.000,00	50.000,00 (*)	
						TOTALI TIPOLOGIA 200	488,98	610.000,00	610.000,00
						TOTALI TITOLO 9	1.988,98	1.471.233,00	1.345.427,00





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

3. LE SPESE

3.1 ANALISI DELLE SPESE

In questo capitolo sono evidenziate le spese complessive del bilancio. Il D.Lgs.118/2011, integrato con il D.Lgs. 126/2014, in attuazione dell'armonizzazione contabile, prevede per queste una prima articolazione in "Missioni" e "Programmi", che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici individuati dalle amministrazioni. Queste si distinguono ulteriormente in sei "Titoli", che a loro volta si suddividono in "Macroaggregati", secondo la loro natura economica, individuata sulla base del titolo giuridico. Ai fini della gestione e rendicontazione i macroaggregati sono ripartiti in capitoli e articoli, che troveranno la loro rappresentazione nel Peg.

In questa sezione viene effettuata un'analisi delle spese per titoli nel loro dettaglio per l'annualità 2016.

I titoli della spesa sono i seguenti:

- **Titolo 1** - Spese correnti: comprendono le spese per funzionamento e la gestione dei servizi erogati dall'ente come spese per stipendi, manutenzioni ordinarie, utenze, ecc.
- **Titolo 2** - Spese in conto capitale: sono spese per gli investimenti ovvero tutte quelle necessarie per la costruzione, la manutenzione straordinaria di opere pubbliche, l'acquisto di beni strumentali, ecc.
- **Titolo 3** - Spese per incremento attività finanziarie: comprende gli acquisti di partecipazioni azionarie e poste compensative derivanti da incassi e versamenti di mutui dall'istituto erogante all'Ente.
- **Titolo 4** - Spese per rimborso prestiti: sono i rimborsi delle quote capitali dei mutui contratti per finanziare gli investimenti (non utilizzato dall'ISZS);
- **Titolo 5** - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere: sono spese effettuate per la restituzione delle eventuali anticipazioni erogate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità;
- **Titolo 7** - uscite per conto terzi e partite di giro: sono le spese che l'Ente effettua per conto di terzi e hanno sempre un uguale corrispettivo nella parte entrata. Principalmente includono il riversamento allo Stato delle ritenute effettuate sia sugli stipendi del personale quale sostituto d'imposta sia a titolo di IVA per effetto dell'istituto dello split payment e del reverse charge. Inoltre, come prescritto dalla normativa, includono anche le previsioni dei movimenti giornalieri riguardanti le entrate a specifica destinazione attivate per il pagamento della spesa corrente in attuazione dell'art.195 del Tuel.

Le previsioni sono state calcolate sulla base dei contratti di appalto in essere attuali e sul fabbisogno storico delle spese. E' risultato necessario calibrare le previsioni in maniera sempre più precisa e contenuta, vista la perdurante riduzione delle risorse disponibili, a fronte dei numerosi tagli imposti dalla Regione siciliana.



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO
	2016	2017
Titolo 1 - Spese correnti	4.187.996,50	3.835.697,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	286.402,59	272.500,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0	0
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0	0
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.471.233,00	1.345.427,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.545.632,09	6.053.624,00

A livello complessivo la spesa corrente dell'esercizio 2017 ammonta a €. **6.053.624,00** a fronte della spesa prevista in assestamento 2016 di €. **6.545.632,09**.

Segue tabella:

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE									
SPESE 2017									
MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al. 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DI Previsione 2017
RIEPILOGO PER TITOLI									
1					Spese correnti		3.229.990,08	4.187.996,50	3.835.697,00
2					Spese in conto capitale		36.402,59	286.402,59	272.500,00
3					Spese per incremento attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
4					Rimborso Prestiti		0,00	0,00	0,00
5					Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		0,00	600.000,00	600.000,00
7					Uscite per conto terzi e partite di giro		619.828,39	1.471.233,00	1.345.427,00
					TOTALE		3.886.211,06	6.545.632,09	6.053.624,00
RIEPILOGO PER MISSIONI									
1					Servizi istituzionali, generali e di gestione		3.266.392,67	5.074.399,09	4.708.197,00
99					Servizi per conto terzi		619.828,39	1.471.233,00	1.345.427,00
					TOTALE		3.886.211,06	6.545.632,09	6.053.624,00
					Disavanzo di Amministrazione				
					TOTALE GENERALE DELLE SPESE		3.886.211,06	6.545.632,09	6.053.624,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

3.1.1 TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

Le spese correnti (titolo 1) comprendono le spese relative alla gestione ordinaria dell'Istituto Sperimentale Zootecnico, e si distinguono, come previsto dai macroaggregati, in spese per il personale, acquisto di beni e servizi, utilizzo di beni di terzi, erogazione di contributi, interessi passivi, imposte e tasse, rimborsi vari. Tra le spese correnti è incluso anche il fondo di riserva.

L'ammontare di dette spese per l'annualità 2017 è pari a € **6.053.624,00**, tra queste sono compresi per spese finalizzate che trovano corrispondenza in entrata nei titoli 2 e 4.

Di seguito è illustrata la destinazione finale di queste spese destinate al funzionamento dell'ente e all'erogazione dei servizi, confrontate con quelle assestate dell'esercizio 2016 per le medesime finalità.

La spesa è articolata per macroaggregati come segue:

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO
	2016	2017
1 - Redditi da lavoro dipendente	2.467.850,00	2.150.399,00
2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	64.000,00	28.000,00
3 - Acquisto di beni e servizi	406.547,36	407.298,00
5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00
10 - Altre spese correnti	1.249.599,14	1.250.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.187.996,50	3.835.697,00

Macroaggregato 1 – Redditi di lavoro dipendente: è la voce più rilevante relativamente alle spese correnti, comprende le spese per le retribuzioni e i contributi per il personale dipendente. Rispetto al 2017 si registra un decremento del 13% di spesa di personale rispetto alle previsioni iniziali 2016. Il decremento discende dal recupero delle mensilità arretrate andate a regime nell'esercizio 2016.

Segue tabella:



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

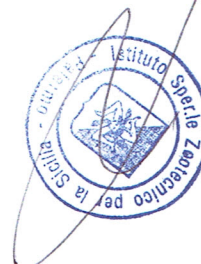
Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE										
SPESE 2017										
MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DE Previsione 2017	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE								0,00	0,00	
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
					Organi istituzionali					
				101	Redditi da lavoro dipendente		37.781,89	2.467.850,00	2.150.399,00	
U.1.01.01.01.004				11.00	COMPENSAZIONE, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	1.730.123,00	1.458.400,00 (*)	
U.1.01.01.01.003				13.00	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	6.000,00	6.000,00 (*)	
U.1.01.01.02.999				14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	CENTRO DIRES PONSABILITA	280,14	0,00	2.000,00 (*)	
U.1.01.02.01.001				15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	CENTRO DIRES PONSABILITA	37.501,75	563.303,00	469.575,00 (*)	
U.1.01.01.02.999				17.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	23.240,50	69.240,50 (*)	
U.1.01.01.02.999				18.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	9.296,50	9.296,50 (*)	
U.1.01.01.02.999				19.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE)	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	18.190,00	18.190,00 (*)	
U.1.01.01.02.999				20.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 88/99	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	117.697,00	117.697,00 (*)	

Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'ente: comprende le spese relative alle imposte e tasse, quali IRAP, imposta di registro e bollo, tasse di circolazione dei veicoli. La spesa presenta un decremento del 56%, per effetto delle deduzione dell'IRAP sul personale dipendente. L'articolo 11, comma 4-octies, D.Lgs. 446/1997, introdotto dalla L. 190/2014 (Legge di Stabilità 2015), ha previsto la deducibilità integrale del costo del lavoro sostenuto per il personale dipendente a tempo indeterminato.

Segue tabella:



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

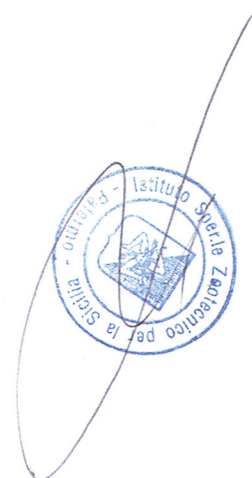
Direzione

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE									
SPESE 2017									
MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DE Previsione 2017
				102	Imposte e tasse a carico dell'ente		7.623,42	64.000,00	28.000,00
U.1.02.01				161.00	IMPOSTA SUL REDDITO	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	1.000,00	1.000,00 (*)
U.1.02.01				164.00	TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	CENTRO DIRES PONSABILITA	7.623,42	8.000,00	2.000,00 (*)
U.1.02.01				165.00	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	55.000,00	25.000,00 (*)

Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi: Comprende le spese necessarie per l'acquisto dei vari beni di consumo e dei servizi necessari al funzionamento dell'Ente. Tra questi ultimi si trovano le spese relative per: organi istituzionali, manutenzioni, utenze e canoni, noleggi, prestazioni professionali, mangimi, concimi, sementi antiparassitari, diserbanti, accertamenti sanitari e farmaci, le spese per gli interessi passivi e commissioni bancarie per il servizio di tesoreria.

La spesa prevista per il 2017 presenta un lieve incremento dello 0,2% rispetto all'assestato 2016.

Segue tabella:

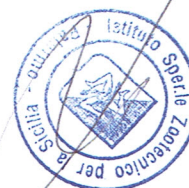


**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE									
SPESE 2017									
MIS	PGM	TTT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DE Previsione 2017
1	1	1			Organi istituzionali				
			103		Acquisto di beni e servizi		218.820,56	406.547,36	407.298,00
				1.00	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA (VEDI ALLEGATO N.1)	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	0,00	5.000,00
				3.00	COMPENSI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI (VEDI AKLEGATO N.1)	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	5.000,00	5.000,00
				42.00	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	CENTRO DIRES PONSABILITA	1.338,72	8.000,00	6.000,00
				46.00	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI ED ACQUISTO FARMACI	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	16.369,47	6.000,00
				49.00	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	CENTRO DIRES PONSABILITA	200,00	500,00	250,00
				50.00	spese telefoniche	CENTRO DIRES PONSABILITA	65.000,00	20.000,00	10.000,00
				51.00	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	15.000,00	10.000,00
				52.00	COMBUSTIBILE,ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	72.500,00	56.000,00
				54.00	CANONI D'ACQUA	CENTRO DIRES PONSABILITA	4.000,00	25.327,71	10.000,00
				55.00	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI E MEZZI AGRICOLI	CENTRO DIRES PONSABILITA	7.313,60	6.000,00	10.000,00
				58.00	CONFERIMENTI A CONSORZIO ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	9.430,00	9.430,00
				61.00	ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI)	CENTRO DIRES PONSABILITA	10.261,41	25.000,00	18.000,00
				63.00	SPESE LEGALI E NOTARILI	CENTRO DIRES PONSABILITA	113,88	15.000,00	25.000,00
				64.00	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE	CENTRO DIRES PONSABILITA	6.499,79	8.000,00	15.000,00
				65.00	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE	CENTRO DIRES PONSABILITA	4.921,85	11.000,00	10.000,00
				66.00	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	CENTRO DIRES PONSABILITA	1.680,29	3.280,29	3.000,00
				67.00	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE AGRICOLE-ZOOTECHNICHE	CENTRO DIRES PONSABILITA	1.000,00	2.500,00	6.000,00



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE									
SPESE 2017									
MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DE Previsione 2017
1	1	1			Organi istituzionali				
			103		Acquisto di beni e servizi		218.820,56	406.547,36	407.298,00
U.1.03.01.02.999				69.00	ACQUISTO MEZZI TECNICI (SEMENTI, CONCIMI, ANTIPARASSITARI, DISSERBANTI, MANGIMI ETC.)	CENTRO DIRES PONSABILITA	24.875,53	65.000,00	(*) 65.000,00
U.1.03.02.13.001				71.00	SPESE RELATIVE A SERVIZI DI CUSTODIA (GUARDIANA NOTTURNA E DIURNA, ESTERNA ED INTERNA)	CENTRO DIRES PONSABILITA	54.223,23	0,00	(*) 44.516,00
U.1.03.02.99.999				90.00	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	CENTRO DIRES PONSABILITA	11.654,30	3.000,00	(*) 3.000,00
U.1.03.02.02.004				100.00	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	1.000,00	(*) 1.000,00
U.1.03.01.03.001				102.00	PROGETTO CENTRO PUBBLICO PRODUZIONE E MANTENIMENTO SELVAGGINA	CENTRO DIRES PONSABILITA	304,20	0,00	(*) 0,00
U.1.03.02.17.002				142.00	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE	CENTRO DIRES PONSABILITA	418,00	500,00	(*) 500,00
U.1.03.01.03.001				410.00	PROGETTO MIGLIORAMENTO, MANTENIMENTO, SALVAGUARDIA BIODIVERSITA' RAZZE AUTOCTONE (SUINO NERO, RAZZE OVINE, CAPRINE, ASININE)	CENTRO DIRES PONSABILITA	5.015,76	45.639,89	(*) 40.000,00
U.1.03.01.03.001				418.00	PROGETTO DI SALVAGUARDIA, MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	26.000,00	(*) 26.000,00
U.1.03.01.03.001				419.00	PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	22.500,00	(*) 22.500,00

Macroaggregato 10 – Altre spese correnti:

In questa voce sono classificate tutte le spese che non trovano collocazione nei precedenti macroaggregati. E' allocato anche il fondo di riserva.

La voce comprende:

- il progetto "Sicily Certification Service" (€ 1.200.000,00 nel 2017 rimasto invariato rispetto alla previsione 2016);
- premi di assicurazione per € 10.000,00 rimasto invariato rispetto alla previsione 2016;
- le spese relative alle quote di rivalutazione del trattamento di fine rapporto del personale dipendente cessato (€ 20.000,00 nel 2017 in decremento rispetto alla previsione 2016 di € 37.000,00). Per quest'ultima voce è opportuno specificare che dal 2007 l'Istituto procede all'accantonamento mensile presso la Fondazione E.N.P.A.I.A., pertanto resta a carico dell'Ente soltanto la quota di rivalutazione annuale del fondo T.F.R. precedentemente accantonato.
- il fondo di riserva è iscritto per € 20.000,00 nel 2017, per € 20.000,00 nel 2018 e per € 20.000,00 nel 2019 – in particolare, lo stanziamento rispetta i limiti previsti dall'art. 166 TUEL, in base al quale lo stanziamento non deve essere inferiore allo 0,30 e non può

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECCNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

superare il 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio; ai sensi del comma 2bis del citato art. 166, la metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione. Il Fondo di riserva di competenza iscritto in bilancio nelle tre annualità rientra nelle percentuali previste dalla legge. Detto stanziamento si prevede di doverlo destinare alle spese connesse ad azioni esecutive intraprese dopo l'approvazione del bilancio e non previste nell'apposito fondo rischi.

Segue tabella:

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE
SPESE 2017**

MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DI Previsione 2017
				110	Altre spese correnti		2.955.754,21	1.249.599,14	1.250.000,00
U.1.10.04.99.999				58.00	PREMI DI ASSICURAZIONE	CENTRO DIRES PONSABILITA	4.800,00	10.000,00	10.000,00 (*)
U.1.10.01.01.001				201.00	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	2.599,14	20.000,00 (*)
U.1.10.01.99.999				291.00	INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	37.000,00	20.000,00 (*)
U.1.10.99.99.999				422.00	PROGETTO "ISTITUTO DI SPERIMENTAZIONE PRE-CLINICA E MOLECULAR IMAGING" PON RICERCA E COMPETITIVITA'2007-2013	CENTRO DIRES PONSABILITA	2.960.954,21	0,00	0,00 (*)
U.1.10.99.99.999				424.00	PROGETTO "SICILY CERTIFICATION SERVICE"	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00 (*)

3.1.2 TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese per investimenti sono rappresentate da opere pubbliche, incarichi professionali, acquisti di bestiame, funzionali alla realizzazione degli investimenti oggetto di programmazione. Nelle tabelle sottostanti sono riepilogate le spese previste nel 2017 per macroaggregati e successivamente sono confrontate con i corrispondenti dati del bilancio di previsione 2016.

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017
1 - Spese per investimenti	308.902,59	272.500,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	308.902,59	272.500,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECONICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Le voci sono:

- Assolvimento obblighi D.Lgs 81/2008 per €. 250.000,00, rimasto invariato rispetto al previsionale 2016;
- Acquisto bestiame per €. 22.500,00. Per l'acquisto di giovane bestiame da riproduzione, da richiedere all'Assessorato Agricoltura e Foreste.

Segue tabella:

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE									
SPESE 2017									
MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DE Previsione 2017
1	1	2			Organi istituzionali				
			202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		36.402,59	286.402,59	272.500,00
U.2.02.01.09.999				232.00	RICOSTRUZIONE E TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI E STRUTTURE VIARIE	CENTRO DI RESPONSABILITA	36.402,59	36.402,59	0,00 (*)
U.2.02.01.09.999				238.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI D.LGS. 81/2008	CENTRO DI RESPONSABILITA	0,00	250.000,00	250.000,00 (*)
U.2.02.01.99.999				256.00	ACQUISTO BESTIAME	CENTRO DI RESPONSABILITA	0,00	0,00	22.500,00 (*)

3.1.3 TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Questo titolo comprende la spesa per la restituzione delle anticipazioni effettuate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di cassa dell'Ente.

Nelle tabelle seguenti è riportato l'importo previsto per il 2017, il quale è successivamente confrontato con i dati di previsione assestati 2016.

Segue tabella:

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE									
SPESE 2017									
MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DE Previsione 2017
1	1	5			Organi istituzionali				
			501		Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		0,00	600.000,00	600.000,00
U.5.01.01.01.001				311.00	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA AL TESORIERE	CENTRO DI RESPONSABILITA	0,00	600.000,00	600.000,00 (*)

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

3.1.4 – TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Il Titolo 7 comprende le spese derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi.

Le spese per conto di terzi e partite di giro, come indicato nella parte entrata, sono state previste a pareggio con le relative entrate.

Le uscite per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'Istituto, quali quelle effettuate come sostituto di imposta. Non comportando discrezionalità e autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

Nelle tabelle seguenti sono riportati gli importi del 2017, nonché il confronto con i dati assestati 2016.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE									
SPESE 2017									
MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE	RESPONSABILE	Residui al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	PREVISIONI DE Previsione 2017
99 Servizi per conto terzi									
99	1	7			Servizi per conto terzi e Partite di giro				
			701		Uscite per partite di giro		190.093,89	861.233,00	735.427,00
U.7.01.02.01.001				331.00	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE (VEDI ALLEGATO N.2)	CENTRO DIRES PONSABILITA	79.852,56	488.537,00	(*) 423.512,00
U.7.01.03.01.001				332.00	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	CENTRO DIRES PONSABILITA	7.763,46	60.000,00	(*) 60.000,00
U.7.01.02.02.001				334.00	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI (VEDI ALLEGATO N.2)	CENTRO DIRES PONSABILITA	101.961,87	192.696,00	(*) 166.915,00
U.7.01.01.99.999				338.00	VERSAMENTO RITENUTE OPERATE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	CENTRO DIRES PONSABILITA	516,00	70.000,00	(*) 70.000,00
U.7.01.99.03.001				339.00	SOMME ANTICIPATE ALL'ECONOMO	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	50.000,00	(*) 15.000,00
			702		Uscite per conto terzi		429.734,50	610.000,00	610.000,00
U.7.02.99.99.999				337.00	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSE PER CONTO DI TERZI	CENTRO DIRES PONSABILITA	2.578,19	60.000,00	(*) 60.000,00
U.7.02.99.99.999				338.00	VERSAMENTO DI SOMME PER CONTO DI TERZI	CENTRO DIRES PONSABILITA	151.943,31	50.000,00	(*) 50.000,00
U.7.02.05.01.001				340.00	IVA IN USCITA	CENTRO DIRES PONSABILITA	0,00	500.000,00	(*) 500.000,00
U.7.02.99.99.999				341.00	ACCANTONAMENTO PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO OPERAI AGRICOLI	CENTRO DIRES PONSABILITA	275.213,00	0,00	(*) 0,00
					TOTALI PROGRAMMA 1		619.628,39	1.471.233,00	1.345.427,00
					TOTALI MISSIONE 99		619.628,39	1.471.233,00	1.345.427,00

Con particolare riferimento all'accantonamento del TFR

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

3.2 - SPESE OBBLIGATORIE ISCRITTE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 AI SENSI DELL'ART. 39 COMMA 11 LETTERA a) D.lg. 118/2011

ELENCO DELLE SPESE OBBLIGATORIE

MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE
1					Servizi istituzionali, generali e di gestione
1	1	1			Organi istituzionali
			101		Redditi da lavoro dipendente
U.1.01.01.01.004				11.00	COMPETENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE
U.1.01.01.01.003				13.00	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO
U.1.01.01.02.999				14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE
U.1.01.02.01.001				15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE
U.1.01.01.02.999				17.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)
U.1.01.01.02.999				18.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)
U.1.01.01.02.999				19.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE
U.1.01.01.02.999				20.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99
			102		Imposte e tasse a carico dell'ente
U.1.02.01.10.001				161.00	IMPOSTA SUL REDDITO
U.1.02.01.09.001				164.00	TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI
U.1.02.01.01.001				165.00	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE
1	1	1			Organi istituzionali
			103		Acquisto di beni e servizi
U.1.03.02.01.001				1.00	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA (VEDI ALLEGATO N.1)
U.1.03.02.01.008				3.00	COMPENSI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI (VEDI AKLEGATO N.1)
U.1.03.01.02.999				42.00	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO
U.1.03.01.05.007				46.00	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI ED ACQUISTO FARMACI
U.1.03.02.16.002				49.00	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE
U.1.03.02.05.001				50.00	spese telefoniche
U.1.03.02.05.004				51.00	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE
U.1.03.02.05.004				52.00	COMBUSTIBILE,ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI
U.1.03.02.05.005				54.00	CANONI D'ACQUA
U.1.03.01.02.002				55.00	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI E MEZZI AGRICOLI
U.1.03.02.99.003				58.00	CONFERIMENTI A CONSORZIO ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI
U.1.03.02.10.001				61.00	ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI)
U.1.03.02.11.006				63.00	SPESE LEGALI E NOTARILI
U.1.03.02.09.004				64.00	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE
U.1.03.02.09.006				65.00	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE
U.1.03.02.09.001				66.00	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO
U.1.03.02.09.004				67.00	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE AGRICOLO-ZOOTECHNICHE

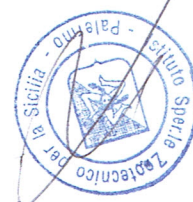


**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

MIS.	PGM	TIT	MAC	CAPITOL	DESCRIZIONE
1	1	1			Organi istituzionali
			103		Acquisto di beni e servizi
U.1.03.01.02.999				69.00	ACQUISTO MEZZI TECNICI(SEMENTI,CONCIMI,ANTIPAR ASSITARI,DISSERBANTI,MANGIMI ETC.)
U.1.03.02.13.001				71.00	SPESE RELATIVE A SERVIZI DI CUSTODIA (GUARDIANIA NOTTURNA E DIURNA,ESTERNA ED INTERNA)
U.1.03.02.99.999				90.00	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI
U.1.03.02.02.004				100.00	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA
U.1.03.01.03.001				102.00	PROGETTO CENTRO PUBBLICO PRODUZIONE E MANTENIMENTO SELVAGGINA
U.1.03.02.17.002				142.00	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE
U.1.03.01.03.001				410.00	PROGETTO MIGLIORAMENTO,MANTENIMENTO,SALVAGUARDIA BIODIVERSITA'RAZZE AUTOCTONE (SUINO NERO,RAZZE OVINE,CAPRINE,ASININE)
U.1.03.01.03.001				418.00	PROGETTO DI SALVAGUARDIA,MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA
U.1.03.01.03.001				419.00	PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA
			110		Altre spese correnti
U.1.10.04.99.999				56.00	PREMI DI ASSICURAZIONE
U.1.10.01.01.001				201.00	FONDO DI RISERVA ORDINARIO
U.1.10.01.99.999				291.00	INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO
U.1.10.99.99.999				422.00	PROGETTO "ISTITUTO DI SPERIMENTAZIONE PRE-CLINICA E MOLECULAR IMAGING" PON RICERCA E COMPETITIVITA'2007-2013
U.1.10.99.99.999				424.00	PROGETTO "SICILY CERTIFICATION SERVICE"
1	1	2			Organi istituzionali



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

3.3 – VINCOLI DELLA SPESA

In particolare le previsioni per gli anni 2017-2019 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Studi e consulenze	91.655,83	80%	18.331,17	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	15.340,00	80%	3.068,00	-	-	-
Sponsorizzazioni		100%				
Missioni	29.995,17	50%	14.997,59	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Formazione		50%				
Tipologia spesa	Rendiconto 2011	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
BENI E SERVIZI	423.106,83	< 80%	338.485,46	389.298,00	392.298,00	390.298,00

4. Personale

4.1 Pianta organica

Con delibera della giunta regionale n. 355 del 29/10/2004 (che si riporta in stralcio) è stata approvata la pianta organica e il funzionigramma dell'Istituto, che di seguito si riporta:





**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

11

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO AGRICOLTURA E FORESTE
Ufficio di Gabinetto
e-mail: agri.gabinetto@regione.sicilia.it



Prot. 3300 / Gab

del 19 NOV. 2004

OGGETTO: Trasmissione delibera.

Al Dipartimento Interventi Strutturali
Servizio VI
SEDE

All' Istituto Sperimentale Zootecnico
per la Sicilia
PALERMO



Si trasmette, per il seguito di competenza, la delibera della Giunta Regionale n. 355 del 29.10.2004 riguardante l'approvazione della pianta organica e relativo funzionigramma dell'Istituto in indirizzo.

IL CAPO DI GABINETTO VICARIO
(Ary. Ugo Massimo CALLARI)



ISTITUTO ZOOTECNICO per la SICILIA PALERMO	
Prot. n°	5101
Tit.	Coleg. Fasc.
Data	19 NOV. 2004



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Repubblica Italiana



REGIONE SICILIANA

GIUNTA REGIONALE

Deliberazione n.355 del 29 ottobre 2004.

“Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia. Delibera n.35 del 10 maggio 2004: ‘Approvazione pianta organica Istituto e relativo funzionigramma’. Parere ex art.3, ultimo comma, legge regionale 10 aprile 1978, n.2”.

La Giunta Regionale

VISTO lo Statuto della Regione;

VISTE le leggi regionali 29 dicembre 1962, n.28 e 10 aprile 1978, n.2;

VISTO il proprio Regolamento interno;

VISTO in particolare l’art.3, ultimo comma, della richiamata legge regionale n.2/1978;

VISTA la legge regionale 15 maggio 2000, n.10;

VISTE le deliberazioni della Giunta regionale n.71 dell’1 marzo 2002 relativa a: “Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia. Modifica deliberazione della Giunta regionale n.209 del 23 maggio 1994”, e n. 367 del 15 novembre 2002 relativa a: “Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia Gestione”;

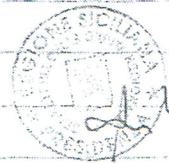
VISTA la deliberazione della Giunta regionale n.11 del 21 gennaio 2003:

“Enti pubblici non economici sottoposti a vigilanza e/o controllo della Regione – Regolamenti ex art.1, comma 3 legge regionale 15 maggio 2000, n.10 – Linee guida”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n.23 del 2 febbraio 2004:

“Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia. Dimensionamento organizzativo e strutturale”;

VISTA la nota n. 2906 del 26 ottobre 2004 con la quale l’Assessorato





**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

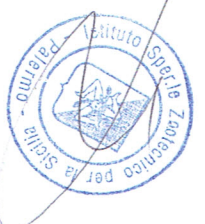
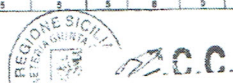
Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

DELIBERAZIONE N. 355 DEL 29.10.04 PAG. 9

PERSONALE PREVISTO IN PIANTA ORGANICA

	Biblioteca	Casellio	C.E.D.	Consagrario	Gest.Strutt.	Sett.ricerca	Laboratorio	Prod.For. An.	Promozione	Uff. Gara	Regionaria	C.D.A.	Bagrat. Serv. G.	Uff. Tec.	Formazione	Uff. Pers.	Veterinari	U.O.	TOT.
Direttore (Dirigente servizio strutture complesse)																		4	4
Capo servizio centrale/responsabile U.O.1												1	1					4	4
Capo servizio 1/3																			4
Collaboratore esperto 1/4					4	8	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		27
Coordinatore tecnico 1/5	1	1	1	1															6
Vice-coordinatore tecnico 2/1									0										0
Vice-coordinatore amministrativo 2/1					4	8		4						1					16
Assistente esperto tecnico 2/1												1	1	1	1	1			11
Assistente esperto amministrativo 2/1	1		1	1					1	1	1	1	1	1	1	1			2
Agromomo-tecnico qualità 2/1		1					1												2
Veterinario-tecnico qualità 2/1																	4		4
Informatico specializzato 2/1			1																1
Ispettore nazionale di specie o tarza 2/2																	1		1
Tecnico centri P.A. 2/2																	1		1
Tecnico di laboratorio 2/2							1									1	3		5
Impiegato di fa 2/2									1	1									2
Capo controllore 2/2					8														8
Tecnico informatico 2/3			1																1
Analista laboratorio analisi 2/3							1												1
Addetto centri genetici 2/3											1	1	1		0	2	4		4
Impiegato di fa 2/3																			5
Controllore esperto Tec. munitizia/Zootecnico/tec. di qualità 2/4			1		24								1	1					27
Fecondatore 2/4A																	2		2
Addetto laboratorio analisi 2/4A							1												1
Addetto centri stampa 2/4A			2																2
Controllore 2/4B					4														4
Addetto disinfezione ricoveri 2/6					12														12
Operatore centri genetici 2/6								1			1	1	1	2	2		1		1
Impiegato di fa 2/6				1									1	1	1	1			8
Operatore informatico 2/6				1						1	1	1	1	1	1	1			8
Maneggiatore distributore centri P.A. 2/6																	1		1
Operatore centri stampa 2/6																	1		1
Archivista-dattilografo 2/8		1								1	1	1	2	1					8
Uschiere 3/1 (Portiere)														8					8
Centralinista 3/1													2						2
Aiutante-fattorino 3/1					1								2						3
Corriere 3/1					1									4					1
Assistente o inserviente 3/2							1											1	2
Ufficiale laboratorio 3/2								1	5	2	5	8	5	29	5	12	10	14	200



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

PIANTA ORGANICA			
Profili	Pianta organica	Di cui	
		occupati	vacanti
Direttore (Dirigente servizio struttura complessa)	1	1*	
Capo servizio centrale(responsabile U.O.)	4		4
Capo servizio 1/3	6		6
Collaboratore esperto 1/4	4		4
Coordinatore tecnico 1/5	27		27
Vice-coordinatore tecnico 2/1	0		0
Vice-coordinatore amministrativo 2/1	0		0
Assistente esperto tecnico 2/1	18	1	17
Assistente esperto amministrativo 2/1	11	3	8
Agronomo-tecnico qualità 2/1	2		2
Vetrinario-tecnico qualità 2/1	4		4
Informatico specializzato 2/1	1		1
Ispettore nazionale di specie o razza 2/2	1		1
Tecnico centri F.A. 2/2	1	1	0
Tecnico di laboratorio 2/2	1		1
Impiegato di 1a 2/2	6	3+ 2*	1
Capo reparto(Accordo del 28/07/2008)	8	9	-1
Tecnico informatico 2/3	1	1	0
Analista laboratorio analisi 2/3	1		1
Addetto centri genetici 2/3	4		4
Impiegato di 2a 2/3	5	4	1
Addetto al reparto(Accordo del 28/07/2008)	27	10	17
Fecondatore 2/4A	2		2
Addetto laboratorio analisi 2/4A	1		1
Addetto centri stampa 2/4A	2		2
Addetto alla marcatura ed alla vigilanza(Accordo del 28/07/2008)	4	2	2
Addetto al governo animale(Accordo del 28/07/2008)	12	10	2
Operatore centri genetici 2/5	1		1
Impiegato di 3a 2/5	9	1	8
Operatore informatico 2/5	8		8
Magazziniere distributore centri F.A. 2/5	1		1
Operatore centri stampa 2/6	1		1
Archivista-dattilografo 2/6	8		8
Usciere 3/1 (Portiere)	6		6

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Centralinista 3/1	2	1*	1
Autista-fattorino 3/1	3		3
Corriere 3/1	1		1
Ausiliario o inserviente 3/2	4	1**	3
Inserviente laboratorio 3/2	2		2
TOTALI	200	50	150

* personale in comando Regione siciliana

** personale in comando incremento ippico

4.2 TFR personale dipendente

Nella tabella sottostante si rappresenta il prospetto analitico per ciascun dipendente del debito TFR maturato al 31/12/2016 con evidenza delle somme anticipate e/o liquidate per cessazione del rapporto di lavoro. E' opportuno specificare che dal 2007 l'Istituto procede all'accantonamento mensile presso la Fondazione E.N.P.A.I.A., pertanto resta a carico dell'ente soltanto la quota di rivalutazione annuale del fondo T.F.R. precedentemente accantonato. Al personale dipendente dell'Istituto è applicato il CCNL dell'A.I.A. (Associazione Italiana Allevatori).

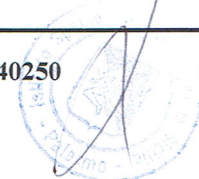
PROSPETTO ANALITICO DEL DEBITO MATURATO AL 31/12/2016 NEI CONFRONTI DEL PERSONALE PER TFR								
Matr.	Nominativo	Data			Anzianità	31/12/2016	31/12/2016	TFR
		Assunz.	Qualifica		in anni	TFR	TFR LIQUIDATO	al 31/12/2016
45	ASERIO ANTONIO	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
27	BARBARIA SALVATORE	01/06/1991	Impiegato	2/5	25,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
24	BARONELLO PAOLO	01/02/1992	Impiegato	2/4A	24,11	€ 4.435,23		€ 4.435,23
46	BASILE MARIA	01/06/2005	Impiegato	2/5	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
28	BIANCAVILLA SALVATORE	01/01/1986	Impiegato	2/4A	30	€ 4.435,23		€ 4.435,23
25	BIANCUZZO PIETRO	01/09/1990	Impiegato	2/4A	26,4	€ 18.381,75		€ 18.381,75
22	BRUNO SALVATORE	05/04/2004	Impiegato	2/2	12,9	€ 5.522,16		€ 5.522,16
16	BRUSCIA MARIO GIOVANNI	01/10/2001	Impiegato	2/2	15,3	€ 10.576,48		€ 10.576,48
1	BUCCHERI CARMELO	01/05/1993	Impiegato	2/4B	23,8	€ 2.062,07		€ 2.062,07
47	CANGEMI FABIO	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
29	CANINO SIGISMONDO	01/09/1991	Impiegato	2/4A	25,4	€ 5.553,69		€ 5.553,69
30	CANNELLA MATTEO	01/11/1993	Impiegato	2/2	23,2	€ 20.580,74		€ 20.580,74
3	CHILLURA GIUSEPPE	01/02/1975	Impiegato	2/4A	41,11	€ 22.357,26	€ 22.357,26	€ 0,00
7	DI STEFANO FRANCESCO	01/06/1991	Impiegato	2/4A	25,7	€ 3.767,26		€ 3.767,26
48	FRICANO ROSARIO GIUSEPPE	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	€ 797,00		€ 797,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

8	GAMBINO SALVATORE	01/01/1990	Impiegato	2/4A	27	€ 10.534,81		€ 10.534,81
23	GIPPETTO PIETRO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 5.430,79		€ 5.430,79
32	LA BARBERA GIUSEPPE	01/11/1993	Impiegato	2/4A	23,2	€ 8.259,85		€ 8.259,85
43	LA BARBERA SIMONE 221066	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 5.812,38		€ 5.812,38
33	LA BARBERA SIMONE 280762	01/06/1991	Impiegato	2/4A	25,7	€ 27.039,35	€ 17.046,65	€ 9.992,70
14	MANDALA' GIOVANNI	01/04/1999	Impiegato	2/4A	17,9	€ 13.482,59		€ 13.482,59
49	MANNINA LOREDANA	01/06/2005	Impiegato	2/3	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
9	MANNINO ROCCO	01/02/1984	Impiegato	2/4A	32,11	€ 3.551,21		€ 3.551,21
26	MAZZARA MARIA GRAZIA	01/07/2004	Impiegato	2/3	12,6	€ 5.402,62	€ 3.707,68	€ 1.694,94
50	NAPOLI PASQUALE	01/06/2005	Impiegato	2/3	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
51	NOBILE MARIA	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
52	PELLEGRINI GIOVANNA	01/06/2005	Impiegato	2/3	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
53	PELLICANO' ALIDA	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	€ 4.435,23	€ 3.043,78	€ 1.391,45
37	POMARA PAOLO	01/11/1985	Impiegato	2/2	31,2	€ 35.803,67		€ 35.803,67
20	PROVENZANO GIUSEPPE	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 1.679,37		€ 1.679,37
19	RIOLO FRANCESCO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 5.962,17		€ 5.962,17
17	RIOLO GIANFRANCO	01/10/2001	Impiegato	2/2	15,03	€ 8.595,13		€ 8.595,13
18	ROGAS FILIPPA	01/08/2002	Impiegato	2/5	14,5	€ 6.422,37	€ 4.407,51	€ 2.014,86
11	SALVIA RAFFAELE	01/07/1990	Impiegato	2/4A	26,6	€ 4.539,23		€ 4.539,23
54	SCALZO GIUSEPPE	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	€ 805,27		€ 805,27
42	SILECI GIROLAMO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 5.491,72		€ 5.491,72
39	SILECI SALVATORE	01/10/1984	Impiegato	2/5	32,3	€ 7.444,77		€ 7.444,77
21	SPANO' NICOLA GIUSEPPE	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 1.594,06		€ 1.594,06
41	TAVOLACCI LIBORIO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 1.629,14		€ 1.629,14
55	TERMERISSA ESPEDITO F.SCO	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
56	TOMASELLO PAOLO	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	€ 1.537,15		€ 1.537,15
44	TORTOMASI CALOGERO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 1.723,32		€ 1.723,32
12	VALGUARNERA LUIGI	01/06/1991	Impiegato	2/2	25,7	€ 5.028,03		€ 5.028,03
58	VELLA GIUSEPPE	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	€ 4.435,26	€ 3.043,78	€ 1.391,48
15	VIRGA LORENZO	01/04/1999	Impiegato	2/4A	17,9	€ 13.794,23		€ 13.794,23
TOTALE						328.819,66	53.606,66	275.213,00



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

4.3 Spesa del personale

CAP.	SPESA PERSONALE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	PREVISIONE
		2015	2016	2017
	1 - Redditi da lavoro dipendente	2.423.857,37	2.467.850,00	2.150.399,00
11.00	COMPENSAZIONE, INDENNITA' E ALTRI ASSEgni FISSI AL PERSONALE	1.521.900,00	1.730.123,00	1.458.400,00
13.00	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	8.000,00	6.000,00	6.000,00
14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE			2.000,00
15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	725.533,37	563.303,00	469.575,00
17.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	23.240,50	23.240,50	69.240,50
18.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	9.296,50	9.296,50	9.296,50
19.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE)	18.190,00	18.190,00	18.190,00
20.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99	117.697,00	117.697,00	117.697,00

è opportuno porre l'attenzione sul fatto che per il corrente esercizio 2016 si è previsto in bilancio uno stanziamento per gli stipendi pari a 16 mensilità con un costo complessivo di contributi obbligatori pari a € 2.467.850.

La situazione di cui sopra si è determinata già a partire dall'esercizio finanziario 2012, a seguito del taglio di €1.110.000,00 al contributo regionale. Tale circostanza non ha reso possibile pagare le quattordici mensilità spettanti al personale dipendente dell'ISZS. Le mensilità relative al mese di dicembre e 13^ del 2012 sono state pagate nell'esercizio finanziario 2013; analoga situazione si è verificata anche nel 2014 e nel 2015.



**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Legge regionale 12 maggio 2010 n.11 recante “Disposizioni programmatiche e correttive per l’anno 2010. – spesa del personale

Si riporta il prospetto della spesa del personale dal quale si evince il rispetto del limite.

CAP.	SPESA PERSONALE (LIMITI PREVISTI DALLA L.R.11/2010)	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	PREVISIONE
		2009	2017
	1 - Redditi da lavoro dipendente	2.005.290,13	2.150.399,00
11.00	COMPETENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.394.081,92	1.458.400,00
13.00	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	29.593,41	6.000,00
14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	29.995,17	2.000,00
15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	469.812,86	469.575,00
17.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	78.931,77	69.240,50
18.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)		9.296,50
19.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE	2.875,00	18.190,00
20.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99		117.697,00
	a detrarre:		
	ASSEGNI FAMILIARI		- 40.000,00
	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99		- 117.697,00
	APPLICAZIONI CONTRATTUALI		- 28.672,22
	IVC INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE		- 122.388,87
	SPESA PER IL PERSONALE COMANDATO PER LA QUALE E' PREVISTO IL RIMBORSO		
	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.005.290,13	1.841.640,91



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

5. Previsioni esercizi successivi al 2017 (2018-2019)

Con il sistema armonizzato il bilancio per gli anni successivi al primo assume una importanza maggiore che in passato poiché:

- l'esercizio provvisorio si basa sul secondo esercizio del bilancio e non sugli stanziamenti definitivi dell'esercizio precedente;
- i nuovi principi contabili, in base ai quali accertamenti e impegni si imputano negli esercizi in cui sono esigibili, richiedono maggiormente di impegnare il bilancio degli anni successivi;
- in un contesto di risorse in diminuzione, il bilancio 2018-2019 è in grado di evidenziare in anticipo le difficoltà che l'Ente potrebbe incontrare in futuro e dovrebbe essere utilizzato in chiave programmatica per assumere decisioni e proporre soluzioni che comunque richiedono tempo per essere attuate.

6. Conclusioni

Le previsioni di bilancio sono state formulate nel rispetto delle normative vigenti e dei principi contabili approvati con il D.Lgs. 118/2011. Resta inteso che, non appena la legge di bilancio e le altre norme apporteranno modifiche rispetto al 2017, si provvederà a effettuare le opportune variazioni al bilancio 2017-2019.



Il Direttore
Dott. Antonio Console



Il Commissario ad Acta
Dott. Vito Sinatra