

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

CONTO ECONOMICO

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		263.951,66		282.439,77
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		2.000.000,00		2.089.990,00
Totale valore della produzione (A)		2.263.951,66		2.372.429,77
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		72.191,43		162.348,70
7) per servizi**		135.210,14		98.339,43
8) per godimento beni di terzi**		0,00		0,00
9) per il personale				
a) salari e stipendi	1.572.620,87		1.497.402,95	
b) oneri sociali	483.860,00		502.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	7.719,86	2.064.200,73	0,00	1.999.402,95
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.910,90		13.638,70	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.385,50		34.873,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.783,50	74.079,90	31.648,58	80.160,28
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00		0,00
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		4.999,92		1.666,68
Totale Costi (B)		2.350.682,12		2.341.918,04
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-86.730,46		30.511,73
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	210.336,00	210.336,00	56.798,00	56.798,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-1.613,84		4.162,15
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		208.722,16		60.960,15

CONTO ECONOMICO

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		0,00		0,00
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		72.060,30		623.223,33
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		-76.363,89		-598.912,58
Totale partite straordinarie		-4.303,59		24.310,75
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		117.688,11		115.782,63
Imposte dell'esercizio		70.000,00		50.000,00
Avanzo Economico		47.688,11		65.782,63

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - info@iszsicilia.it

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	Anno 2015	Anno 2014	+O_
A. RICAVI	2.263.951,66	2.372.429,77	-108.478,11
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	2.263.951,66	2.372.429,77	-108.478,11
Consumi di materie prime e servizi esterni	-207.401,57	-260.688,13	53.286,56
C. VALORE AGGIUNTO	2.056.550,09	2.111.741,64	-55.191,55
Costo del lavoro	-2.064.200,73	-1.999.402,95	-64.797,78
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-7.650,64	112.338,69	-119.989,33
Ammortamenti	-74.079,90	-80.160,28	6.080,38
Stanziameti a fondi rischi ed oneri Saldo proventi ed oneri diversi	-4.999,92	-1.666,68	-3.333,24
E. RISULTATO OPERATIVO	86.730,46	30.511,73	-117.242,19
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	208.722,16	60.960,15	147.762,01
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	121.991,70	91.471,88	30.519,82
Proventi ed oneri straordinari	-4.303,59	24.310,75	-28.614,34
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	117.688,11	115.782,63	1.905,48
Imposte di esercizio	70.000,00	50.000,00	-20.000,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	47.688,11	65.782,63	-18.094,52

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

RISPETTO DEI LIMITI PREVISTI DAL COMMA 4 :

- Saldo finanziario di parte corrente accertato da consuntivo 2009

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

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

- Detrazione del 2% , calcolata sul saldo finanziario, da applicare al consuntivo 2015 di parte corrente con esclusione delle spese per il personale e delle spese aventi natura obbligatoria :

	Competenza		Cassa
			3.280,00
a)	impegni 2009		impegni 2015
Totale Titolo I	€ 3.255.673,23		€ 2.386.259,63
UPB1 Aggreg.Economico I	€ 2.031.578,70 -	UPB1 Aggreg.Economico I	€ 2.064.200,73 -
	-----		-----
Differenza	€ 1.224.094,53		€ 322.058,90
Detrazione 2%	€ 0,00 Detrazione 2%		€ 0,00
	-----		-----
Previsione compatibile	€ 1.224.094,53		€ 322.058,90
A detrarre dal consuntivo 2015 per spese obbligatorie :			
Cap. 051 Spese per energia elettrica per illuminazione			€ 10.000,00-

Cap. 052 Combustibile,energia elettrica per riscaldamento e spese per conduzione degli impianti tecnici	€	50.000,00-
Cap. 054 Canoni d'acqua	€	4.000,00-
Cap. 056 Premi di assicurazione	€	9.990,00-
Cap. 410 Progetto per il miglioramento,mantenimento, salvaguardia biodiversità razze autoctone (istituzionale)		€ 25.000,00-
Cap. 165 Imposte, Tasse e Tributi vari	€	70.000,00-

Differenza	€	168.990,00

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

b)	pagamenti 2009		pagamenti 2015	
Totale Titolo I	€	2.809.519,90	€	4.285.523,93
UPB1 Aggreg.Economico I	€	1.932.651,21 -	UPB1 Aggreg.Economico I	€ 2.401.337,73 -
		-----		-----
Differenza	€	876.868,69	€	1.884.186,20
Detrazione 2%	€	3.280,00	Detrazione 2%	€ 3.280,00
		-----		-----
Previsione compatibile	€	873.588,69	€	1.880.906,20
A detrarre dal consuntivo 2013 per spese obbligatorie :				
Cap. 051 Spese per energia elettrica per illuminazione	€		€	10.000,00-
Cap. 052 Combustibile,energia elettrica per riscaldamento e spese per conduzione degli impianti tecnici	€		€	31.807,81-
Cap. 054 Canoni d'acqua	€		€	7.754,00-
Cap. 056 Premi di assicurazione	€		€	14.970,00-
Cap. 100 Spese per la comunicazione e la informazione pubblica	€		€	600,00-
Cap. 410 Progetto per il miglioramento,mantenimento,salvaguardia biodiversità razze autoctone (istituzionale)	€		€	34.544,60-
Cap. 422 Progetto "Istituto di Sperimentazione pre-clinica e molecular imaging" PON "Ricerca e Competitività 2007-2013" (utilizzo somme assegnate da altri soggetti pubblici con vincolo di destinazione)			€	1.476.916,27-
Cap. 165 Imposte, Tasse e Tributi vari	€		€	88.297,72-

Differenza	€		€	216.015,80

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

Oneri per il personale

	Spese 2009	Impegni 2015
Personale Istituto	€ 1.385.392,72	€ 1.514.393,16
straordinario	€ 29.593,41	€ 0,00
buoni pasto	€ 8.689,20	€ 7.501,00
missioni	€ 29.995,17	€ 0,00
	-----	-----
	€ 1.453.670,50	€ 1.521.894,16
Personale regionale		
Dirigenti	€ 78.931,77	€ 32.536,71
Comparto	€ 2.875,00 **	€ 18.190,00 °
	-----	-----
	€ 81.806,77	€ 50.726,71
Totale	€ 1.535.477,27	€ 1.572.620,87

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

° l'importo si riferisce alle spettanze FAMP 2013 liquidate nel 2014.

Supera i limiti di quanto previsto dall'Art.16 comma 4.

Spese relative a consulenze,incarichi e collaborazioni

	impegni 2009	impegni 2015
Cap.061 Oneri e compensi speciali per incarichi (consulenze, collaborazioni)	€ 91.655,83	Cap.061 Oneri e compensi speciali € 15.000,00 per incarichi (consulenze, collaborazioni)
	€ 91.655,83	
Detrazione 2 %	€ 1.833,00	
	-----	-----
Previsione compatibile	€ 89.822,83	€ 15.000,00

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

pagamenti 2009

pagamenti 2015

Cap.061 Oneri e compensi speciali €	47.084,50	Cap.061 Oneri e compensi speciali €	16.713,17
per incarichi (consulenze, collaborazioni)		per incarichi (consulenze, collaborazioni)	

	€ 47.084,50		
Detrazione 2 %	€ 942,00		
	-----		-----
Previsione compatibile	€ 46.142,50	€	16.713,17

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

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

RISPETTO DEI LIMITI PREVISTI DAL COMMA 1 :

Oneri per il personale regionale

	Spese 2009	Spese 2015
Dirigenti	€ 78.931,77	€ 32.536,71
Comparto	€ 2.875,00 **	€ 18.190,00 °
	-----	-----
	€ 81.806,77	€ 50.726,71

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

° l'importo si riferisce alle spettanze FAMP 2014 liquidate nel 2015.

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

Maggiori oneri derivanti dall'applicazione del contratto zootecnico ai dipendenti dell'Ente (Art.14 dello Statuto) (Spesa obbligatoria)

Spesa prevista euro 491.000,00

Maggiori oneri derivanti dal dimensionamento organizzativo e strutturale. (Spesa obbligatoria deliberazione di Giunta Regionale n.23 del 2/2/2004)

Spesa prevista euro 105.000,00

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

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

Parimenti, l'importo di € 19.090,00, riferito al FAMP per il personale non dirigenziale, è inferiore al tetto del 15% del monte salario tabellare dei dipendenti che ammonta a € 16.008,00 mensili.

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

impegni 2009		impegni 2015	
Cap.045 Spese per l'organizzazione e la partecipaz. a convegni	€ 0,00	Cap.045 Spese per l'organizzazione e la partecipaz. a convegni	€ 0,00
Cap.059 Spese divulgazione,propaganda e pubblicaz. attività Istituto	€ 6.200,00	Cap.059 Spese divulgazione,propaganda e pubblicaz. attività Istituto	€ 0,00
Cap.112 Progetto promozione e divulgaz. attività Istituto	€ 14.000,00	Cap.112 Progetto promozione e divulgaz. attività Istituto	€ 0,00

	€ 20.200,00		
Detrazione 20 %	€ 4.040,00		
	-----		-----
Previsione compatibile	€ 16.160,00		€ 0,00

Nei limiti di quanto previsto dall'Art.23.

pagamenti 2009		pagamenti 2015	
Cap.045 Spese per l'organizzazione e la partecipaz. a convegni	€ 0,00	Cap.045 Spese per l'organizzazione e la partecipaz. a convegni	€ 0,00
Cap.059 Spese divulgazione,propaganda e pubblicaz. attività Istituto	€ 5.100,00	Cap.059 Spese divulgazione,propaganda e pubblicaz. attività Istituto	€ 0,00
Cap.112 Progetto promozione e divulgaz. attività Istituto	€ 10.240,00	Cap.112 Progetto promozione e divulgaz. attività Istituto	€ 0,00

	€ 15.340,00		
Detrazione 20 %	€ 3.068,00		
	-----		-----
Previsione compatibile	€ 12.272,00		€ 0,00

Nei limiti di quanto previsto dall'Art.23.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO EMOLUMENTI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E COLLEGIO SINDACALE

Commissario Straordinario Revisore dei conti Dott. Roccella Leonardo

€ 4.999,92
€ 4.999,92

Cap.003 spesa

RESIDUI ATTIVI

CAP.	IMPORTO	ANNI DI PROVENIENZA	MOTIVAZIONE	TOTALI AL 31.12.2015
031	€ 215,88	2009	Contributo ad integrazione bilancio	
	€ 350,26	(presso Tesoreria) 2012	per spese di attività e funzionamento	
	€ 4.201,35	(presso Tesoreria) 2013	" " " "	
	€ 628.033,71	(presso Tesoreria) 2015	" " " "	€ 632.801,20
022	€ 953.992,00	2011	Saldo contributo Progetto "Istituto di Sperimentazione pre-clinica e molecular imaging" PON Ricerca e Competitività 2007-2013	€ 953.992,00
060	€ 60.178,72	2007	Contributo Regionale Ristrutturazione azienda agricola "Giardinello"	€ 60.178,72
072	€ 1.920,00	2012	Proventi alienazione scarto bestiame	
	€ 7.831,00	2015	" " " "	€ 9.751,00
073	€ 77,60	2014	Proventi vendita uova	
	€ 545,00	2015	" " " "	€ 622,60
078	€ 12.200,00	2015	Introiti da convenzione ISMETT	
	€ 40.000,00	2014	Quote Rep.Ippomont. Az.Foreste	
	€ 10.000,00	2015	Quote Rep.Ippomont. Az.Foreste	
	€ 23.424,00	2015	coop.Area Azzurra	
	€ 56,40	2015	Diritti segreteria	
	€ 12.000,00	2015	Premi comunitari	
	€ 250.000,00	2014	Quote da rideterminazione ammontare pignoramento 2013 TFR (Parz.le riforma Sentenza1571/2011)	€ 347.680,40
103	€ 1,31	2015	Competenze su depositi bancari	€ 1,31
123	€ 12.626,37	2014	Rimborso IVA	
	€ 210.336,00	2015	" "	€ 222.962,37
376	€ 1.500,00	2008	Rimborso somme versate c/terzi	€ 1.500,00
377	€ 488,96	2011	da negoziazione assegno per errata intestazione	€ 488,96
379	€ 412,61	2015	Somme da rimborsare dall'Economo	€ 412,61
381	€ 9.054,00	2011	Quota annuale accantonamento TFR	
	€ 8.790,00	2012	" " " "	
	€ 7.369,00	2013	" " " "	
	€ 250.000,00	2014	Quote da rideterminazione ammontare pignoramento 2013 TFR (Parz.le riforma Sentenza1571/2011)	€ 275.213,00
			TOTALE	€ 2.505.604,17

RESIDUI PASSIVI

CAP.	IMPORTO	ANNI DI PROVENIENZA	MOTIVAZIONE	TOTALI AL 31.12.2015
014	€ 7.719,86	2015	Missioni personale	€ 7.719,86
015	€ 242.204,33 € 159.642,96	2014 2015	Contrib. I.N.P.S. e ENPAIA personale " " "	€ 401.847,29
042	€ 4.516,02 € 575,84	2014 2015	Forniture materiale di consumo " " "	€ 5.091,86
050	25.000,00 40.000,00 10.000,00 10.000,00	2012 2013 2014 2015	Spese telefoniche " " " " " " " " "	85.000,00
051	€ 10.000,00	2015	Bollette energia elettrica illuminaz.	€ 10.000,00
052	€ 45.209,84	2015	Bollette energia elettrica impianti tecn.	€ 45.209,84
054	€ 4.000,00	2015	Bollette acqua	€ 4.000,00
055	€ 4.200,00	2015	Forniture gasolio agricolo	€ 4.200,00
056	€ 4.800,00	2015	Premi polizze	€ 4.800,00
061	€ 17.683,13 € 15.000,00	2014 2015	Oneri convenzioni consul. " " "	€ 32.683,13
063	€ 1.478,95	2015	Spese legali	€ 1.478,95
064	€ 3.845,11 € 5.391,62	2014 2015	Saldo forniture " "	€ 9.236,73
065	€ 3.792,49 € 3.060,98	2011 2015	Saldo forniture " "	€ 6.853,47
066	€ 1.680,29	2011	Saldo riparazioni auto	€ 1.680,29
069	€ 31.752,63	2015	Saldo forniture mangimi	€ 31.752,63
071	€ 73.954,15 € 33.271,20 € 20.000,00 € 14.000,00	2009 2010 2011 2012	Oneri servizi vigilanza " " " " " " " " "	€ 141.225,35
090	€ 665,50 € 2.032,80 € 3.000,00 € 2.956,00 € 3.000,00	2011 2012 2013 2014 2015	Saldo servizi smaltimento rifiuti " " " " " " " "	€ 11.654,30
046	€ 6.121,46 € 6.100,00 € 4.148,01	2010 2011 2012	saldo forniture " " " "	€ 16.369,47
102	€ 2.348,37	2011	Oneri progetto selvaggina	€ 2.348,37
410	21.981,26	2015	saldo forniture	€ 21.981,26
422	€ 2.982.545,94	2011	oneri Progetto "Istituto di Sperimen_ tazione pre-clinica e molecular imaging" PON Ricerca e Competitività 2007-2013	€ 2.982.545,94
142	€ 2,00	2015	Commissioni bancarie 2015 (bolli)	€ 2,00
164	€ 2.000,00 € 2.000,00 € 2.000,00 € 2.000,00	2012 2013 2014 2015	Tasse circolazione automezzi " " " " " " " " "	€ 8.000,00
165	€ 59.815,65	2015	IRAP	€ 59.815,65
232	€ 31.402,59	2008	Saldo forniture	€ 31.402,59
256	€ 1.500,00	2010	Saldo acquisti bestiame	€ 1.500,00
331	€ 7.294,24 € 126.720,64	2014 2015	IRPEF Dicembre 2014 IRPEF Dicembre 2015	€ 134.014,88
332	€ 200,00 € 15.170,23	2011 2015	Rit.acconto Dicembre 2011 Rit.acconto Dicembre 2015	€ 15.370,23
334	€ 33.917,36 € 18.858,82 € 3.626,89 € 30.680,97 € 75.607,35	2011 2012 2013 2014 2015	Contributi I.N.P.S. e ENPAIA " " " " " " " " " " " "	€ 162.691,39
337	€ 959,00 € 500,00 € 1.264,19	2010 2011 2015	Somme rimborsate dal tesoriere per bonifici non a buon fine da rimettere Comp.Op.Faunistico	€ 2.723,19
338	€ 151.943,31	2015	Split payment (IVA da versare)	€ 151.943,31
381	€ 9.054,00 € 8.790,00 € 7.369,00 € 250.000,00	2011 2012 2013 2014	Quota annuale accantonamento TFR " " " " " " Quote da rideterminazione ammontare Pignoramento 2013 T.F.R. (Parziale riforma Sentenza 1571/2011)	€ 275.213,00
			TOTALE	€ 4.670.354,98