

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione



***ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA
SICILIA***

***BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021
(rimodulato)***



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Prot. n° _____

Palermo, lì _____

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO FINANZIARIO 2019-2021

Indice

1 Il Bilancio Finanziario 2019-2021	5
1.1 Gli equilibri generali e i criteri di valutazione	7
1.1.1 - Gli equilibri di competenza	8
1.1.2 - Gli equilibri di cassa	10
1.2 Fondo pluriennale vincolato FPV	11
1.3 Fondo crediti di dubbia esigibilità FCDE	12
1.4 Nuove regole di finanza pubblica	12
1.5 Risultato presunto di amministrazione.....	14
2 Le risorse finanziarie	16
2.1 Analisi delle entrate	18
2.1.1 - Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20
2.1.2 - Titolo 3 - Entrate extratributarie	20
2.1.3 - Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21
2.1.4 - Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	22
2.1.5 - Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	23
3 Le spese	25
3.1 Analisi delle spese	25
3.1.1 - Titolo 1 - Spese correnti	26
3.1.2 - Titolo 2 - Spese in conto capitale	34
3.1.3 - Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	35
3.1.4 - Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro.....	36
3.2 - Spese obbligatorie.....	38
3.3 – Vincoli della spesa.....	42
4 Personale.....	54
5 Piano degli indicatori di bilancio	65
6 Previsioni esercizi successivi al 2019 (2020-2021).....	84
7 Conclusioni.....	84

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

I documenti del sistema di bilancio, sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11). Si è pertanto operato secondo questi presupposti e agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o relazioni previste dall'adempimento.

Secondo la normativa 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.

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;
- 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;

In coerenza con le disposizioni del D.Lgs n.118/2011 e s.m.i. con le indicazioni delle pertinenti circolari dell'Assessorato Bilancio e Finanze, il bilancio di previsione si articola e trova la sua composizione nei seguenti documenti:

- ***bilancio preventivo finanziario decisionale di entrata (per titoli e tipologie), relativo al triennio 2019-2021 (allegato 9 al D.Lgs 118/2011);***
- ***bilancio preventivo finanziario decisionale di spesa, relativo (per missioni, programmi e titoli) al triennio 2019-2021 (allegato 9 al D.Lgs 118/2011);***
- ***riepilogo delle previsioni di entrata per titoli (all. 9 al D.Lgs 118/2011);***
- ***riepilogo delle previsioni di spesa per titoli (all. 9 al D.Lgs 118/2011);***
- ***riepilogo delle previsioni di spesa per missioni (all. 9 al D.Lgs 118/2011);***
- ***quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (all. 9 al D.Lgs 118/2011);***
- ***bilancio preventivo finanziario gestionale di entrata (per titoli, tipologie e capitoli), relativo al triennio 2019-2021 (allegato 9, al D.Lgs 118/2011);***

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

- ***bilancio preventivo finanziario gestionale di spesa (per missioni, programmi, titoli e capitoli) al triennio 2019-2021 (allegato 9 al D.Lgs118/2011);***
- ***prospetto degli equilibri di bilancio;***
- ***prospetto equilibri di finanza pubblica.***

Secondo le disposizioni del comma 3 dell'art.11 e del punto 9 dell'allegato 4/1 "Principio contabile applicato della Programmazione" del Decreto, al bilancio di previsione finanziario sono allegati, oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili:

- ***il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;***
- ***il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;***
- ***il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;***
- ***elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;***
- ***elenco delle spese che possono essere finanziate con il Fondo di riserva per spese impreviste di cui alla lett. b) comma 1 dell'art.48 del Decreto;***
- ***il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;***
- ***prospetto degli equilibri di bilancio per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;***
- ***prospetto equilibri di finanza pubblica***
- ***la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11;***
- ***la relazione del collegio dei revisori dei conti.***

Viene allegata anche la documentazione già richiesta in precedenti circolari regionali:

- prospetto relativo all'organico effettivo del personale;
- prospetto relativo alle spese per il personale;
- prospetti esplicativi del rispetto, in via previsionale, di ciascuno dei vincoli di spesa vigenti per l'anno di bilancio;
- prospetto analitico del debito maturato e in maturazione a tutto il 31 dicembre del debito nei confronti del personale per TFR, che indica separatamente per ciascun dipendente: le passività maturate fino all'esercizio precedente, quelle in maturazione nell'esercizio del bilancio, le somme già anticipate e quindi le passività potenziali al lordo e al netto delle anticipazioni.
- vincoli di spesa - Schede allegate alla Circolare n. 12 del 06/06/2019
- piano degli indicatori e dei risultati attesi

Il bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021 è stato elaborato in termini di competenza finanziaria per ogni anno del triennio e di cassa per il solo esercizio 2019, applicando le disposizioni



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni, riguardante l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regione, degli enti locali e organismi strumentali, e ha carattere autorizzatorio per tutti gli esercizi in esso contemplati.

L'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia è un ente strumentale della Regione Sicilia sotto la vigilanza dell'Assessorato Agricoltura e Foreste dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea e adotta la contabilità finanziaria affiancando alla stessa, ai fini conoscitivi, la contabilità economico patrimoniale, ai sensi dell'art.2 comma 3, del Titolo I (Principi contabili generali e applicati per le regioni, le province autonome e gli enti locali) del D.Lgs 118/2011.

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".

Gli stanziamenti del bilancio di previsione per il triennio 2019-2021 in termini finanziari rispondono al principio della competenza finanziaria potenziata, previsto dal principio generale n. 16 dell'Allegato 1 al decreto legislativo n. 118/2011 e indicano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati in considerazione delle possibili scadenze delle obbligazioni

La presente nota integrativa si propone di descrivere gli elementi più significativi dello schema di ***bilancio di previsione 2019-2021***.

1. IL BILANCIO FINANZIARIO 2019-2021

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 2019-2021.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO 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 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.395.046,30	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	4.289.556,14	4.273.556,14	4.273.556,14
Titolo 3 - Entrate extratributarie	47.200,00	47.200,00	47.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	222.500,00	222.500,00	222.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0
Totale entrate finali.....	4.559.256,14	4.543.256,14	4.543.256,14
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	1.355.427,00	1.355.427,00	1.355.427,00
Totale titoli	6.514.683,14	6.498.683,14	6.498.683,14
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.514.683,14	6.498.683,14	6.498.683,14

SPESE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Disavanzo di amministrazione		0,00	0
Titolo 1 - Spese correnti	4.336.756,14	4.320.756,14	4.320.756,14
- di cui fondo pluriennale vincolato		0	0
Titolo 2 - Spese in conto capitale	222.500,00	222.500,00	222.500,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0	0
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0
Totale spese finali.....	4.559.256,14	4.543.256,14	4.543.256,14
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	1.355.427,00	1.355.427,00	1.355.427,00
Totale titoli	6.514.683,14	6.498.683,14	6.498.683,14
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.514.683,14	6.498.683,14	6.498.683,14



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

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.

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

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo il fondo di cassa finale non negativo.

Pertanto, devono essere garantiti:

- Pareggio finanziario di competenza, tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato.
- Un fondo finale di cassa non negativo
- Equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria
- Equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria

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
*(solo per le Regioni)**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	4.336.756,14	4.320.756,14	4.320.756,14
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
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
Spese correnti	(-)	4.336.756,14	4.320.756,14	4.320.756,14
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) ⁽⁴⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	222.500,00	222.500,00	222.500,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

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
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	222.500,00	222.500,00	222.500,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario⁽⁵⁾				
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		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

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali ⁽⁶⁾

A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00

1.1.2 GLI EQUILIBRI DI CASSA

Per ciascuno degli esercizi in cui è articolato, il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario di competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione, e garantendo 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 €. 2.395.046,30. Le somme depositate nel conto corrente vincolato (infruttifero) presso il Tesoriere (BdS Unicredit) €. **2.181.652,30** e si riferiscono al progetto MIUR (€.2.165.770,51) e al TFR dei dipendenti (€.15.881,79).

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2019
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	2.395.046,30
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
2	Trasferimenti correnti	6.205.125,25
3	Entrate extratributarie	168.322,40
4	Entrate in conto capitale	2.722.500,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
6	Accensione prestiti	
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.743.875,34
TOTALE TITOLI		11.439.822,99
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		13.834.869,29

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2019
1	Spese correnti	5.740.785,31
2	Spese in conto capitale	2.743.819,57
3	Spese per incremento attività finanziarie	
4	Rimborso di prestiti	
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
6	Spese per conto terzi e partite di giro	2.188.643,87
TOTALE TITOLI		11.273.248,75
SALDO DI CASSA		2.561.620,54

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.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Non si rilevano stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato riferiti a investimenti in corso di definizione nel 2019 e negli esercizi successivi pertanto, non è stato previsto alcun Fondo pluriennale vincolato di parte corrente.

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. Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale",

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 per l'ISZS non si configurano tipologie di crediti per le quali detto fondo debba essere attivato, non è stato previsto alcuno stanziamento per il Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Infatti, le maggiori entrate si riferiscono a trasferimenti correnti per trasferimento di somme in favore dell'Istituto che trovano corrispondenza con i capitoli di spesa regionali e di cui si tratterà in dettaglio nel corso della presente nota integrativa.

1.4 NUOVE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA

Ai fini della verifica della previsione con gli obiettivi di finanza pubblica richiesti dall'art. 9 della citata legge 24 dicembre 2012 n.243/ 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 Zootecnico per la Sicilia, si riporta il prospetto allegato al bilancio finanziario. L'ente è in equilibrio di bilancio 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

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (da allegare al bilancio di previsione)				
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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 finanza pubblica	(+)	4.289.556,14	4.273.556,14	4.273.556,14
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	47.200,00	47.200,00	47.200,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	222.500,00	222.500,00	222.500,00
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	(+)	4.336.756,14	4.320.756,14	4.320.756,14
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	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	4.336.756,14	4.320.756,14	4.320.756,14
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	222.500,00	222.500,00	222.500,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	222.500,00	222.500,00	222.500,00
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 + L2)	(-)	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 (3) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		0,00	0,00	0,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO 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.

Il risultato di amministrazione è applicabile solo al primo esercizio considerato nel bilancio di previsione, per finanziare le spese che si prevede di impegnare nel corso di tale esercizio imputate al medesimo esercizio e/o a quelli successivi.

L'obiettivo fondamentale della tabella dimostrativa è la verifica dell'esistenza di un eventuale disavanzo e, quindi, l'esigenza di provvedere alla relativa copertura.

Giova osservare che la gestione 2016 si è chiusa con un disavanzo di amministrazione pari a **€.419.121,19**.

Per mantenere il livello minimo delle attività istituzionali e assicurare condizioni finanziarie e di bilancio sostenibili nel tempo, si è utilizzato il periodo massimo di rientro dal disavanzo concesso dalla norma (2017-2018-2019).

Pertanto, è stata adottata una tempistica di rientro pari a tre esercizi garantendo la piena copertura entro l'esercizio finanziario 2019, del maggior risultato negativo quantificato.

		COPERTURA DEL DISAVANZO PER ESERCIZIO			
MODALITA' DI COPERTURA DEL DISAVANZO 2016	Composizione del disavanzo	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio 2016 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera ...	419.121,19	-	139.707,06	139.707,06	139.707,06

Nel caso di disavanzo di amministrazione presunto è necessario iscrivere tale posta tra le spese del bilancio di previsione (2018) e, a seguito dell'approvazione del rendiconto (2017), dovrà essere variato tale importo, al fine di iscrivere l'importo del disavanzo definitivamente accertato.

L'avanzo di amministrazione presunto 2018 da accantonare viene così suddiviso:

PARTE ACCANTONATA

- € 71.836,00 a fondo contenzioso, per far fronte al pagamento di arretrati relativi alla indennità chilometrica da corrispondere al personale dipendente giusta sentenza n.1503/2019.

Non si prevede utilizzo di avanzo di amministrazione presunto 2018 nel bilancio di previsione 2019-2021.

Segue tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione 2018:

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO 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 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 :	
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	-106.143,67
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	0,00
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2018	4.196.688,21
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	4.003.432,69
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+) Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	4.183,15
(+) Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	91.295,00
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
- Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+ Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+ Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018(1)	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018(2)
	91.295,00
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 :	
Parte accantonata(3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018(4)	0,00
Fondo Anticipazioni liquidità DL35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti(5)	0,00
Fondo perdite società partecipate(5)	0,00
Fondo contenzioso(5)	71.836,00
Altri Accantonamenti(5)	0,00
B) Totale parte accantonata	71.836,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Parte destinata agli investimenti	0,00
E) Totale Parte Disponibile (E=A-B-C-D)	19.459,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

3) Utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 :	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

2. LE RISORSE FINANZIARIE

In questo capitolo sono evidenziate le risorse finanziarie complessive previste per l'annualità dell'esercizio finanziario 2020-2021, suddivise secondo la classificazione del bilancio.

Successivamente le stesse sono confrontate con le somme relative alla prima annualità del bilancio precedente, ovvero il 2018.

I valori indicati per quest'ultimo si riferiscono agli stanziamenti assestati, mentre per il 2019 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 2019.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO 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 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.289.556,14
Titolo 3 - Entrate extratributarie	47.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	222.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.355.427,00
Totale titoli	6.514.683,14

Nella tabella sottostante, le entrate previste per il 2019 sono confrontate con gli stanziamenti assestati 2018.

ENTRATE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0	0
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.289.556,14	4.642.342,24
Titolo 3 - Entrate extratributarie	47.200,00	53.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	222.500,00	642.500,00
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	1.355.427,00	1.355.427,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.514.683,14	7.293.469,24

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

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 €. **4.289.556,14** e sono suddivise in 2 tipologie, con riferimento ai soggetti eroganti e comprendono principalmente contributi finalizzati a spese correnti predeterminate.

Tipologia 101 “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.

Con riguardo a questa voce giova osservare che nel bilancio di previsione 2019 è stata prevista una entrata in più di €. 755.391,50 in relazione al fabbisogno finanziario 2019 comunicato all'Assessorato di cui alla nota prot. n.803 del 13/02/2019. Tale fabbisogno per le spese di funzionamento dell'esercizio finanziario 2019 è stato rappresentato in complessive €. **2.932.019,05**.

La superiore richiesta è stata formulata a seguito della legge di stabilità 2019 che al capitolo n.147704 “contributo all'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia spese di funzionamento comprese quelle relative al personale impiegato” ha riportato un'assegnazione pari a €. 2.176.627,55 di gran lunga inferiore a quanto assegnato nell'esercizio finanziario 2018 (€.2.932.019,05).

Con riferimento a quanto riportato nell'Allegato 1 della legge di stabilità 2019 l'autorizzazione di spesa prevista per l'Istituto Zootecnico è così articolata:

- anno 2019 €. **2.932.019,05**
- anno 2020 €. **2.173.510,43**
- anno 2021 €. **0,00**

Con la legge finanziaria 2019 pubblicata nella GURS Parte 1 n.9 del 26/02/2019 al capitolo n.147704 “contributo all'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia spese di funzionamento comprese quelle relative al personale impiegato” sono state assegnate le seguenti somme:

- anno 2019 €. **2.932.019,05**
- anno 2020 €. **2.173.510,43**
- anno 2021 €. **0,00**

Sulla scorta di quanto sopra esposto, ai fini della redazione del bilancio di previsione 2019-2021 si rende necessario almeno mantenere la stessa assegnazione dell'esercizio finanziario 2019 per



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

assicurare l'ordinaria gestione dei servizi essenziali garantiti anche per gli anni 2020 e 2021 (€ 2.932.019,05).

Questo ISZS ha già adottato una politica di contenimento e di razionalizzazione della spesa, indubbiamente le scarse risorse assegnate renderebbero 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.

Con D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea, è stato affidato all'Istituto l'attività di rilevamento dei dati di cui al D.Lgs. 52/2018 fino al 31/12/2019. Il contributo annuo in favore dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia è finalizzato per selezione del bestiame, per i libri genealogici, i controlli funzionali e per i servizi di assistenza agronomica/veterinaria per la lotta all'ipofecondità del bestiame.

A tale scopo l'Istituto è autorizzato alla stipula di contratti di lavoro a tempo determinato con i lavoratori licenziati dagli Enti di cui al comma 1 art.6 della L.R. 5 giugno 1989, n.12, e al comma 2 estende le disposizioni di cui all'art.44 della L.R. n.9 del 07/05/2015 "Aiuti alle associazioni allevatori per la tenuta dei libri genealogici" anche all'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia.

Il contributo assegnato è pari a € **1.175.340,90**.

Con D.D.S. n.476/2019 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea, è stato autorizzato all'Istituto il contributo per la realizzazione degli interventi nel settore agricolo e agroalimentare limitatamente all'importo di € **6.000,00**. Detto importo è finalizzato alla realizzazione della mostra mercato "*Il latte e i suoi derivati, formaggi storici e tipici: Patrimonio della Sicilia*".

Con D.D.S. n.1524 del 25/07/2019 è stato affidato all'Istituto Sperimentale Zootecnico il Contributo per la realizzazione degli interventi nel settore agricolo e agroalimentare (L.499/99) "Progetto denominato "Oltre gli ostacoli" per l'attivazione degli interventi di ippoterapia, pet-therapy e laboratorio ambiente in favore degli adolescenti con disturbo dello spettro autistico, limitatamente all'importo di € **10.000,00**.

Tipologia 101 " Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche € **4.289.556,14** di cui:

- Contributo regionale progetto "ARAS" € 1.175.340,90;
- Contributo regionale FUNZIONAMENTO (LR 6.6.68 N.41) € 2.932.019,00;
- Contributo regionale per la realizzazione degli interventi nel settore agricolo € 6.000,00 (D.D.S. n.476/2019);
- Contributo regionale per la realizzazione degli interventi nel settore agricolo € 10.000,00 (D.D.S. n.1524/2019);
- Contributo vincolato assolvimento obblighi Legge 68/99 € 117.697,00;
- Contributo Assessorato Agricoltura e Foreste "Progetto di salvaguardia miglioramento e diffusione del Curneco dell'Etna" - € 26.000,00;

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

- Contributo Assessorato Agricoltura e Foreste “Progetto di allevamento della coturnice siciliana” - €. 22.500,00.

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							Pagina 1/6
Titolo, Tipologia	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 dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
Capitolo 4	CONTRIBUTO ANNUO TRASFERIMENTI CORRENTI ARAS DDG N3545/2018	200.000,00	previsione di competenza	344.036,19	1.175.340,09	1.175.340,09	1.175.340,09
			previsione di cassa	344.036,19	1.375.340,09		
Capitolo 2200	CONTRIBUTO PROGETTO ISTITUTO DI SPERIMENTAZIONE PRE CLINICA E MOLECULAR/IMAGING PON RICERCA E COMPETITIVITA' 2007 - 2013	953.992,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	953.992,00	953.992,00		
Capitolo 3100	CONTRIBUTO AD INTEGRAZIONE DEL BILANCIO PER SPESE DI ATTIVITA' E DI FUNZIONAMENTO (LR 6.6.68 N.41)	708.385,13	previsione di competenza	2.932.109,05	2.932.019,05	2.932.019,05	2.932.019,05
			previsione di cassa	3.436.842,45	3.640.404,18		
Capitolo 3200	CONTRIBUTI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI NEL SETTORE AGRICOLO ED AGROALIMENTARE	0,00	previsione di competenza	0,00	6.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	6.000,00		
Capitolo 4400	CONTRIBUTO PROGETTO SICILY CERTIFICATION SERVICE	0,00	previsione di competenza	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.200.000,00	0,00		
Capitolo 5100	CONTRIBUTO VINCOLATO ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/9	0,00	previsione di competenza	117.697,00	117.697,00	117.697,00	117.697,00
			previsione di cassa	117.697,00	117.697,00		
Capitolo 5405	CONTRIBUTI PER PROGETTI REGIONALI	0,00	previsione di competenza	0,00	10.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	10.000,00		
Capitolo 6000	CONTRIBUTO REGIONALE RISTRUTTURAZIONE AZIENDA AGRICOLA GIARDINELLO	53.191,98	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	60.178,72	53.191,98		
Capitolo 6800	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PROGETTO DI SALVAGUARDIA MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	0,00	previsione di competenza	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
			previsione di cassa	26.000,00	26.000,00		
Capitolo 6900	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PER IL PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	0,00	previsione di competenza	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
			previsione di cassa	22.500,00	22.500,00		
20000	Trasferimenti correnti	1.915.569,11	previsione di competenza	4.642.342,24	4.289.556,14	4.273.556,14	4.273.556,14
TITOLO 2			previsione di cassa	6.161.246,36	6.205.125,25		

2.1.2 TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate di questo titolo sono previste per complessivi € **47.200,00** e sono suddivise in 3 tipologie con riferimento alla loro natura.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Tipologia 100-01 “Vendita di beni e servizi e altri diritti” di cui:

- Proventi derivanti dalla vendita di bovini, ovini, caprini, suini, polli e animali in genere - € 20.000,00;
- Proventi derivanti dalla monta equina € 5.000,00;
- Altri proventi - € 22.200,00 - Gruppo Ippomontato presso l'Azienda Luparello € 10.000,00, convenzione per la gestione del laboratorio di ricerca con l'ISMETT 12.200,00

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							Pagina 1/6
Titolo, Tipologia	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 dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
Capitolo 7200	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BOVINI OVINI CAPRINI SUINI POLLI E ANIMALI IN GENERE	4.581,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			previsione di cassa	24.581,00	24.581,00		
Capitolo 7300	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PRODUZIONE DI LATTE RICCOTTA FORMAGGI UOVA LANA ETC	0,00	previsione di competenza	500,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.122,60	0,00		
Capitolo 7500	proventi derivanti dalla prestazione di servizi (monta equina etc)	0,00	previsione di competenza	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsione di cassa	10.000,00	5.000,00		
Capitolo 7800	ALTRI PROVENTI	366.541,40	previsione di competenza	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
			previsione di cassa	378.856,40	138.741,40		
Capitolo 10300	INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI	0,00	previsione di competenza	500,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	500,00	0,00		
Capitolo 12300	RIMBORSI DI IMPOSTE	222.962,37	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	222.962,37	0,00		
30000	Entrate extratributarie	594.084,77	previsione di competenza	53.200,00	47.200,00	47.200,00	47.200,00
TITOLO 3			previsione di cassa	638.022,37	168.322,40		

2.1.3 TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate di questo titolo pari a €. **222.500,00** sono rappresentate dalle entrate derivanti da altre tipologie di entrate destinate a spese in conto capitale quali:

- assolvimento obblighi D.Lgs 81/2008 per €. 200.000,00;
- acquisto di bestiame per €. 22.500,00.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Con riguardo a quest'ultima voce l'Istituto prevede nel 2018 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:

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							Pagina 1/6
Titolo, Tipologia	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 dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
Capitolo 243	Completamento ristrutturazione porcilaia F.S.C.	2.500.000,00	previsione di competenza	420.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	420.000,00	2.500.000,00		
Capitolo 24100	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	0,00	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
Capitolo 24200	CONTRIBUTO REG. ACQUISTO BESTIAME	0,00	previsione di competenza	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
			previsione di cassa	22.500,00	22.500,00		
40000	Entrate in conto capitale	2.500.000,00	previsione di competenza	642.500,00	222.500,00	222.500,00	222.500,00
TITOLO 4			previsione di cassa	642.500,00	2.722.500,00		

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**.

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 rimosse derivanti da

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Segue tabella:

BILANCIO DI PREVISIONE							
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							
Pagina 1/6							
Titolo, Tipologia	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 dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
Capitolo 35300	ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	0,00	previsione di competenza	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
			previsione di cassa	600.000,00	600.000,00		
70000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 7			previsione di cassa	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.

Nelle tabelle seguenti sono riportati gli importi previsti per il 2019, i quali sono successivamente confrontati con i dati assestati 2018. Le poste sono presenti anche nelle corrispondenti spese del Titolo 7, derivano dalla rappresentazione contabile dell'utilizzo e reintegro giornaliero delle entrate a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, come previsto dall'armonizzazione contabile.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019
Tipologia 1: Entrate per partite di giro	745.427,00	745.427,00
Tipologia 2: Entrate per conto terzi	610.000,00	610.000,00
TOTALE	1.355.427,00	1.355.427,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

	TITOLO 9- Entrate per conto terzi e partite di giro	stanziamenti 2019	stanziamenti 2020	stanziamenti 2021
	Entrate per partite di giro	745.427,00	745.427,00	745.427,00
	Entrate per conto terzi	610.000,00	610.000,00	610.000,00
		1.355.427,00	1.355.427,00	1.355.427,00

Segue tabella:

segue tabella:

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI								Pagina 1/6
Titolo, Tipologia	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 dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro							
Capitolo 37100	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	19.155,24	previsione di competenza	423.512,00	423.512,00	423.512,00	423.512,00	
			previsione di cassa	423.512,00	442.667,24			
Capitolo 37200	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
			previsione di cassa	60.000,00	60.000,00			
Capitolo 37400	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI	68.460,35	previsione di competenza	166.915,00	166.915,00	166.915,00	166.915,00	
			previsione di cassa	166.915,00	235.375,35			
Capitolo 37600	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	4.145,00	previsione di competenza	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	
			previsione di cassa	75.145,00	74.145,00			
Capitolo 37700	RISCOSSIONE DI SOMME PER CONTO DI TERZI	16.453,34	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
			previsione di cassa	76.942,30	76.453,34			
Capitolo 37800	RIMBORSO DI SOMME PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
			previsione di cassa	50.000,00	50.000,00			
Capitolo 37900	SOMME RIMBORSATE DALL'ECONOMO	5.021,41	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
			previsione di cassa	30.021,41	30.021,41			
Capitolo 38000	IVA IN ENTRATA	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
			previsione di cassa	500.000,00	500.000,00			
Capitolo 38100	ACCANTOMAMENTO PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO OPERAI AGRICOLI	275.213,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	275.213,00	275.213,00			

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
Titolo, Tipologia	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 dell'anno 2019
90000	Entrate per conto terzi e partite di giro	388.448,34	previsione di competenza	1.355.427,00	1.355.427,00
TITOLO 9			previsione di cassa	1.657.748,71	1.743.875,34

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 2019.

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;

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

- **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.

Le previsioni sono state calcolate sulla base dei contratti di appalto in essere attuali e sul fabbisogno storico delle spese. E' stato 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.

A livello complessivo la spesa corrente dell'esercizio 2019 ammonta a €. **6.514.683,14** a fronte della spesa prevista in assestamento 2018 di €. **7.293.469,24**.

Segue tabella:

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
Titolo 1 - Spese correnti	4.695.542,24	4.336.756,14
Titolo 2 - Spese in conto capitale	642.500,00	222.500,00
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	1.355.427,00	1.355.427,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.293.469,24	6.514.683,14

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 2019 è pari a € **4.336.756,14**, tra queste sono compresi per spese finalizzate che trovano corrispondenza in entrata nei titoli 2 e 4.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

	Macroaggregati Titolo 1 – spese correnti	stanziamenti 2019	stanziamenti 2020	stanziamenti 2021
101	Redditi di lavoro dipendente	3.406.739,09	3.406.739,09	3.406.739,09
102	Imposte e tasse a carico dell'Ente	53.000,00	53.000,00	53.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	652.200,00	695.298,00	695.298,00
110	Altre spese correnti	224.817,05	165.719,05	165.719,05
	TOTALE TITOLO 1	4.336.756,14	4.320.756,14	4.320.756,14

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle uscite correnti mentre il dettaglio (spesa per macro aggregati) è riportato nel bilancio o nell'eventuale modello che riclassifica gli importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

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 2018 per le medesime finalità.

La spesa è articolata per macroaggregati come segue:

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019
101 - Redditi da lavoro dipendente	2.516.524,24	3.406.739,09
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	28.000,00	53.000,00
103 - Acquisto di beni e servizi	609.110,94	652.200,00
107 - Interessi passivi	-	-
110 - Altre spese correnti	1.541.907,06	224.817,05
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.695.542,24	4.336.756,14

Macroaggregato 101 – Redditi di lavoro dipendente € 3.406.739,09: è la voce più rilevante relativamente alle spese correnti, comprende le spese per le retribuzioni e i contributi per il personale dipendente per € 2.231.399,00.

Il dato di previsione 2019 si registra un incremento di spesa di personale rispetto alle previsioni iniziali 2018. L'incremento discende dalla previsione di n.3 unità di personale amministrativo da inserire in organico una volta espletate le procedure di interpello.

L'incremento più significativo del costo del personale nel previsionale 2019 è l'importo di € 1.175.340,09.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Con D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea, è stato affidato all'Istituto l'attività di rilevamento dei dati di cui al D.Lgs. 52/2018 fino al 31/12/2019. Il contributo annuo in favore dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia è finalizzato per selezione del bestiame, per i libri genealogici, i controlli funzionali e per i servizi di assistenza agronomica/veterinaria per la lotta all'ipofecondità del bestiame.

A tale scopo l'istituto è autorizzato alla stipula di contratti di lavoro a tempo determinato con i lavoratori licenziati dagli Enti di cui al comma 1 art.6 della L.R. 5 giugno 1989, n.12, e al comma 2 estende le disposizioni di cui all'art.44 della L.R. n.9 del 07/05/2015 "Aiuti alle associazioni allevatori per la tenuta dei libri genealogici" anche all'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia.

Il contributo assegnato è pari a €. **1.175.340,90**.

Con riguardo ai residui presunti del personale (macroaggregato 101) per un ammontare complessivo di €.356.505,98 si specifica quanto segue:

- €. 200.000,00 si riferiscono all'impegno di spesa rilevato nell'esercizio finanziario 2018 di cui al cui al D.D.G.3806/2018 che prevedeva inizialmente l'importo di €. 344.036,19, ulteriormente ridotto a €. 200.000,00 a seguito del D.D.G. 281/2019, sempre riferito alla spesa 2018 per il personale ex ARAS.
- €. 22.855,60 (oltre oneri sociali) relativi a voci stipendiali dovute al personale dipendente di cui alla sentenza n.1503/2018 N.R.G. 7646/2018.
- €. 18.000,00 (oltre oneri sociali) relativi a lavoro straordinario non ancora liquidato al personale dipendente.
- €. 15.190,00 (oltre oneri sociali) relativi all'indennità di risultato maturato nel 2018 (FAMP) e non ancora pagato al personale regionale non dirigenziale.
- €. 47.787,74 (oltre oneri sociali) relativi all'indennità di risultato maturato nel 2018 e non ancora pagato al personale regionale dirigenziale di cui €. 42.424,45 anni precedenti ed €.5.536,19 relativi all'esercizio finanziario 2018.
- €. 5.411,43 relativi rimborso spese per missioni e interventi di assistenza alle aziende del personale dipendente di cui €. 3.411,43 anni precedenti ed €. 2.000,00 dell'esercizio finanziario 2018.

Con riguardo ai residui degli organi collegiali e di amministrazione (macroaggregato 103) per un ammontare complessivo di €. 24.700,00 si specifica quanto segue:

- €. 24.700,00 agli organi del consiglio di amministrazione per compensi maturati e non ancora liquidati.
- €. 16.741,72 agli organi del collegio dei revisori per compensi maturati e non ancora liquidati.

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

Parte Uscita

Cod. Meccanografico				Piano dei Conti	Capitolo		Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019	
Miss.	Prog	Tit.	Macr		N.	Descrizione				Competenza di cui già impegnato
01	01	1	01	U.1.01.01.01.003	1300	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	15.000,00	18.000,00	30.000,00	48.000,00
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.01.01.004	110	SPESE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	344.036,19	200.000,00	1.175.340,09	1.375.340,09
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.01.01.004	1100	COMPETENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.462.489,05	22.855,60	1.498.400,00	1.521.255,60
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	1400	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	2.000,00	5.411,43	10.000,00	15.411,43
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	1700	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	60.240,50	47.787,74	60.240,50	108.028,24
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	1800	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	9.296,50	0,00	9.296,50	9.296,50
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	1900	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE	15.190,00	15.190,00	15.190,00	30.380,00
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	2000	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99	117.697,00	0,00	117.697,00	117.697,00
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.02.01.001	1500	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	490.575,00	47.261,21	490.575,00	537.836,21
									0,00	
Totale Macroaggregato							2.516.524,24	356.505,98	3.406.739,09	3.763.245,07

Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente € 53.000,00: comprende le spese relative alle imposte e tasse, quali, imposta di registro e bollo, tasse di circolazione dei veicoli, IRAP. Per quest'ultima imposta si precisa che 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.

Comprende inoltre la Tassa di concessione governativa regionale per l'Azienda Agro Venatoria "Giardinello" pari a € 508,00 annua.

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

Parte Uscita											
Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019		
Miss.	Prog	Tit. Macr		N.	Descrizione				Competenza di cui già impegnato	Cassa	
01	01	1	02	U.1.02.01.01.001	16500	IMPOSTE,TASSE E TRIBUTI VARI	2.181,80	56.543,63	25.000,00	81.543,63	
									0,00		
01	01	1	02	U.1.02.01.09.001	16400	TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	2.000,00	3.436,44	2.000,00	5.436,44	
									0,00		
01	01	1	02	U.1.02.01.10.001	16100	IMPOSTA SUL REDDITO	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
									0,00		
01	01	1	02	U.1.02.01.99.000	15900	SPESE VARIE IMPOSTE E TRIBUTI	22.818,20	22.818,20	25.000,00	47.818,20	
									0,00		
Totale Macroaggregato							28.000,00	82.798,27	53.000,00	135.798,27	
									0,00		

Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi € 652.200,00: 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 2019 presenta un incremento rispetto all'assestato 2018.

Questi tipi di forniture, destinate a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fanno nascere un'obbligazione passiva il cui valore è stato attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione;

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

Parte Uscita										
Cod. Meccanografico				Piano dei Conti		Capitolo	Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019	
Miss.	Prog	Tit.	Macr		N.	Descrizione				Competenza di cui già impegnato
01	01	1	03	U.1.03.02.01.001	200	ASSEGNI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE (VEDI ALLEGATO N.1)	18.000,00	24.700,00	18.000,00	42.700,00
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.02.01.008	300	COMPENSI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI (VEDI AKLEGATO N.1)	16.000,00	16.741,72	16.000,00	32.741,72
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.02.02.004	10000	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA	2.500,94	1.784,80	5.000,00	6.784,80
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.02.05.001	5000	spese telefoniche	20.000,00	133.333,12	15.000,00	148.333,12
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.02.05.004	5100	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	25.000,00	55.000,00	25.000,00	80.000,00
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.02.05.004	5200	COMBUSTIBILE,ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI	65.000,00	92.349,64	60.000,00	152.349,64
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.02.05.005	5400	CANONI D'ACQUA	15.000,00	54.050,50	15.000,00	69.050,50
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.02.09.001	6600	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	23.600,00	27.280,29	23.600,00	50.880,29
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.01.02.002	5500	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI E MEZZI AGRICOLI	15.000,00	10.062,42	15.000,00	25.062,42
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.01.02.999	4200	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	8.000,00	5.676,41	10.000,00	15.676,41
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.01.02.999	6900	ACQUISTO MEZZI TECNICI (SEMENTI, CONCIMI, ANTIPARASSITARI, DISSERBANTI, M ANGIMI ETC.)	95.000,00	62.885,44	88.090,00	150.975,44
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.01.03.001	41000	PROGETTO MIGLIORAMENTO, MANTENIMENTO, SALVAGUARDIA BIODIVERSITA' RAZZE AUTOCTONE (SUINO NERO, RAZZE OVINE, CAPRINE, ASININE)	40.000,00	21.363,17	40.000,00	61.363,17
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.01.03.001	41800	PROGETTO DI SALVAGUARDIA, MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.01.03.001	41900	PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.01.05.007	4600	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI ED ACQUISTO FARMACI	13.000,00	4.984,50	15.000,00	19.984,50
									0,00	
01	01	1	03	U.1.03.02.01.001	100	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA (VEDI ALLEGATO N.1)	10.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00
									0,00	

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

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Parte Uscita											
Cod. Meccanografico				Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019	
Miss.	Prog	Tit. Macr		N.	Descrizione		Competenza di cui già impegnato			Cassa	
01	01	1	03	U.1.03.02.09.004	6400	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE		25.000,00	15.234,39	65.000,00	80.234,39
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.09.004	6700	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE AGRICOLE-ZOOTECHNICHE		6.000,00	6.500,00	6.000,00	12.500,00
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.09.006	6500	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE		20.000,00	15.016,67	20.000,00	35.016,67
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.10.001	6100	ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI)		55.000,00	26.570,29	65.000,00	91.570,29
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.11.006	6300	SPESE LEGALI E NOTARILI		30.000,00	26.441,71	30.000,00	56.441,71
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.13.001	7100	SPESE RELATIVE A SERVIZI DI CUSTODIA (GUARDIANIA NOTTURNA E DIURNA, ESTERNA ED INTERNA)		44.618,00	149.440,76	44.618,00	194.058,76
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.13.002	5300	SPESE PER PULIZIA LOCALI		500,00	500,00	2.000,00	2.500,00
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.16.002	4900	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE		462,00	100,00	462,00	562,00
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.17.002	14200	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE		500,00	63,81	500,00	563,81
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.99.003	5800	CONFERIMENTI A CONSORZIO ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI		9.430,00	0,00	9.430,00	9.430,00
0,00											
01	01	1	03	U.1.03.02.99.999	9000	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI		3.000,00	6.000,00	5.000,00	11.000,00
0,00											
Totale Macroaggregato								609.110,94	761.079,64	652.200,00	1.413.279,64
0,00											

Macroaggregato 110 – Altre spese correnti € 224.817,05:

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:
- ultima rata annuale copertura disavanzo di € 139.707,06 dell'esercizio finanziario 2016;
- premi di assicurazione per € 15.000,00 in incremento rispetto alla previsione 2018;
- le spese relative alle quote di rivalutazione del trattamento di fine rapporto del personale dipendente cessato. 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.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECONICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

- il fondo di riserva è iscritto per €. 43.010,00 nel 2019, per €. 43.010,00 nel 2020 e per €.43.010,00 nel 2021 – in particolare, lo stanziamento rispetta i limiti previsti (*art.20 del regolamento interno di contabilità che recita “ L'ammontare complessivo del fondo di riserva per spese obbligatorie e per spese impreviste, non può essere superiore al tre per cento e inferiore all'uno per cento del totale delle uscite correnti*). 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.
- Il fondo di riserva di cassa, non inferiore allo 0,20% delle spese finali in termini di cassa, è stato previsto nel bilancio di previsione per €. 11.100,00;
- Oneri diversi straordinari per €. 18.199,99. Con riguardo agli oneri diversi straordinari sono state previste le somme per le rate da pagare a seguito dell'adesione alla rottamazione bis del 2017 per le cartelle iscritte a ruolo, ai sensi del Decreto Legge n.119/2018.

Segue tabella:

Parte Uscita											
Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo			Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019	
Miss.	Prog	Tit. Macr		N.	Descrizione		Competenza di cui già impegnato			Cassa	
01	01	1	10		3	RATA ANNUALE COPERTURA DISAVANZO		139.707,06	0,00	139.707,06	139.707,06
											0,00
01	01	1	10	U.1.10.01.01.001	20100	FONDO DI RISERVA ORDINARIO		20.000,00	0,00	0,00	0,00
											0,00
01	01	1	10	U.1.10.01.99.999	29100	INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		20.000,00	20.000,00	8.900,00	28.900,00
											0,00
01	01	1	10	U.1.10.04.99.999	5600	PREMI DI ASSICURAZIONE		15.000,00	39.554,74	15.000,00	54.554,74
											0,00
01	01	1	10	U.1.10.99.99.999	20500	ONERI DIVERSI STRAORDINARI		147.200,00	175.555,54	18.199,99	193.755,53
											0,00
01	01	1	10	U.1.10.99.99.999	42200	PROGETTO ISTITUTO DI SPERIMENTAZIONE PRE-CLINICA E MOLECULAR IMAGING PON RICERCA E COMPETITIVITA'2007-2013		0,00	2.914.801,61	0,00	0,00
											0,00
01	01	1	10	U.1.10.99.99.999	42400	PROGETTO SICILY CERTIFICATION SERVICE		1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
											0,00
Totale Macroaggregato								1.541.907,06	3.149.911,89	181.807,05	416.917,33
											0,00

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

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Parte Uscita									
Cod. Meccanografico		Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019	
Miss.	Prog.	Tit. Macr.		N.	Descrizione			Competenza di cui già impegnato	Cassa
20	01	1	10	U.1.10.01.01.001	20101 FONDO DI RISERVA ORDINARIO		0,00	0,00	43.010,00
									0,00
20	01	1	10	U.1.10.01.01.001	20201 FONDO RISERVA DI CASSA		0,00	0,00	0,00
									0,00
Totale Macroaggregato							0,00	0,00	43.010,00
									0,00

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 2019 per macroaggregati e successivamente sono confrontate con i corrispondenti dati del bilancio di previsione 2018.

	Macroaggregati Titolo 2– spese in conto capitale	stanziamenti 2019	stanziamenti 2020	stanziamenti 2021
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	222.500,00	222.500,00	222.500,00
203	Contributi agli investimenti			
205	Altre spese in conto capitale			
	TOTALE TITOLO 2	222.500,00	222.500,00	222.500,00

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019
1 - Spese per investimenti	222.500,00	225.500,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	222.500,00	222.500,00

Le voci sono:

- Assolvimento obblighi D.Lgs 81/2008 per €. 200.000,00, diminuito rispetto al previsionale 2018;
- Acquisto bestiame per €. 22.500,00. Per l'acquisto di giovane bestiame da riproduzione, da richiedere all'Assessorato Agricoltura e Foreste.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECONICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Segue tabella:

Parte Uscita													
Cod. Meccanografico				Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019			
Miss.	Prog	Tit.	Macr		N.	Descrizione					Competenza di cui già impegnato	Cassa	
01	01	2	02	U.2.02.01.09.999	23200	RICOSTRUZIONE E TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI E STRUTTURE VIARIE		0,00	21.319,57	0,00	21.319,57		
											0,00		
01	01	2	02	U.2.02.01.09.999	23800	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI D.LGS. 81/2008		200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00		
											0,00		
01	01	2	02	U.2.02.01.99.999	25600	ACQUISTO BESTIAME		22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00		
											0,00		
Totale Macroaggregato								222.500,00	21.319,57	222.500,00	243.819,57		
												0,00	

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 2019, il quale è successivamente confrontato con i dati di previsione assestati 2018.

	Macroaggregati Titolo 5– Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	stanziamenti 2019	stanziamenti 2020	stanziamenti 2021
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	TOTALE TITOLO 5	600.000,00	600.000,00	600.000,00

Segue tabella:

Parte Uscita													
Cod. Meccanografico				Piano dei Conti		Capitolo			Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019		
Miss.	Prog.	Tit. Macr		N.	Descrizione			Competenza di cui già impegnato			Cassa		
60	01	5	01	U.5.01.01.01.001	31100	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA AL TESORIERE			600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	
											0,00		
Totale Macroaggregato									600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	
											0,00		
Totale Titolo									600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	
											0,00		
Totale Programma									600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	
											0,00		
Totale Missione									600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO 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.

	Macroaggregati Titolo7- Uscite per conto terzi e partite di giro	stanziamenti 2019	stanziamenti 2020	stanziamenti 2021
701	Uscite per partite di giro	745.427,00	745.427,00	745.427,00
702	Uscite per conto terzi	610.000,00	610.000,00	610.000,00
	Totale macroaggregato titolo 7	1.355.427,00	1.355.427,00	1.355.427,00

Nelle tabelle seguenti sono riportati gli importi del 2019, nonché il confronto con i dati assestati 2018.

Parte Uscita									
Cod. Meccanografico		Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019	
Miss.	Prog.	Tit.	Macr.	N.	Descrizione			Competenza di cui già impegnato	Cassa
99	01	7	01	U.7.01.01.99.999	33600 VERSAMENTO RITENUTE OPERATE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	70.000,00	70,00	70.000,00	70.070,00
								0,00	
99	01	7	01	U.7.01.02.01.001	33100 VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE (VEDI ALLEGATO N.2)	423.512,00	227.411,92	423.512,00	650.923,92
								0,00	
99	01	7	01	U.7.01.02.02.001	33400 VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI (VEDI ALLEGATO N.2)	166.915,00	198.994,50	166.915,00	365.909,50
								0,00	

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Parte Uscita											
Cod. Meccanografico				Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2018	Residui presunti	Previsioni 2019	
Miss.	Prog.	Tit.	Macr.		N.	Descrizione				Competenza di cui già impegnato	Cassa
99	01	7	01	U.7.01.03.01.001	33200	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO		60.000,00	11.888,73	60.000,00	71.888,73
										0,00	
99	01	7	01	U.7.01.99.03.001	33900	SOMME ANTICIPATE ALL'ECONOMO		25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
										0,00	
Totale Macroaggregato								745.427,00	438.365,15	745.427,00	1.183.792,15
										0,00	
99	01	7	02	U.7.02.05.01.001	34000	IVA IN USCITA		500.000,00	31.116,78	500.000,00	531.116,78
										0,00	
99	01	7	02	U.7.02.99.99.999	33700	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSE PER CONTO DI TERZI		60.000,00	136,50	60.000,00	60.136,50
										0,00	
99	01	7	02	U.7.02.99.99.999	33800	VERSAMENTO DI SOMME PER CONTO DI TERZI		50.000,00	159.329,07	50.000,00	209.329,07
										0,00	
99	01	7	02	U.7.02.99.99.999	34100	ACCANTONAMENTO PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO OPERAI AGRICOLI		0,00	204.269,37	0,00	204.269,37
										0,00	
Totale Macroaggregato								610.000,00	394.851,72	610.000,00	1.004.851,72
										0,00	
Totale Titolo								1.355.427,00	833.216,87	1.355.427,00	2.188.643,87
										0,00	

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO 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 2019 AI SENSI DELL'ART. 39 COMMA 11 LETTERA a) D.lg. 118/2011

ELENCO DELLE SPESE OBBLIGATORIE

Art. 39 - Il sistema di bilancio delle regioni

Alla legge concernente il bilancio di previsione finanziario sono allegati i documenti previsti dall'art.11, comma 3, e i seguenti documenti:

- a) l'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- b) l'elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste di cui all'art. 48, comma 1, lettera b).

Cod. Meccanografico				Piano dei Conti	Capitolo	
Miss.	Prog	Tit.	Macr		N.	Descrizione
01	01	1	01	U.1.01.01.01.003	1300	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO
01	01	1	01	U.1.01.01.01.004	1100	COMPETENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	1400	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	1700	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	1800	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	1900	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	2000	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99
01	01	1	01	U.1.01.02.01.001	1500	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Cod. Meccanografico				Piano dei Conti	Capitolo	
Miss.	Prog	Tit.	Macr		N.	Descrizione
01	01	1	03	U.1.03.01.05.007	4600	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI ED ACQUISTO FARMACI
01	01	1	03	U.1.03.02.01.001	100	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA (VEDI ALLEGATO N.1)
01	01	1	03	U.1.03.02.01.001	200	ASSEGNI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE (VEDI ALLEGATO N.1)
01	01	1	03	U.1.03.02.01.008	300	COMPENSI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI (VEDI AKLEGATO N.1)
01	01	1	03	U.1.03.02.02.004	10000	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA
01	01	1	03	U.1.03.02.05.001	5000	spese telefoniche
01	01	1	03	U.1.03.02.05.004	5100	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE
01	01	1	03	U.1.03.02.05.004	5200	COMBUSTIBILE,ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI
01	01	1	03	U.1.03.02.05.005	5400	CANONI D'ACQUA
01	01	1	03	U.1.03.02.09.001	6600	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO
01	01	1	03	U.1.03.02.09.004	6400	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE

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

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Cod. Meccanografico				Piano dei Conti	Capitolo	
Miss.	Prog	Tit.	Macr		N.	Descrizione
01	01	1	03	U.1.03.02.09.004	6700	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE AGRICOLO-ZOOTECHNICHE
01	01	1	03	U.1.03.02.09.006	6500	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE
01	01	1	03	U.1.03.02.10.001	6100	ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI)
01	01	1	03	U.1.03.02.11.006	6300	SPESE LEGALI E NOTARILI
01	01	1	03	U.1.03.02.13.001	7100	SPESE RELATIVE A SERVIZI DI CUSTODIA (GUARDIANIA NOTTURNA E DIURNA, ESTERNA ED INTERNA)
01	01	1	03	U.1.03.02.13.002	5300	SPESE PER PULIZIA LOCALI
01	01	1	03	U.1.03.02.16.002	4900	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE
01	01	1	03	U.1.03.02.17.002	14200	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE
01	01	1	03	U.1.03.02.99.003	5800	CONFERIMENTI A CONSORZIO ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI
01	01	1	03	U.1.03.02.99.999	9000	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Cod. Meccanografico				Piano dei Conti	Capitolo	
Miss.	Prog	Tit. Macr			N.	Descrizione
01	01	1	10		3	RATA ANNUALE COPERTURA DISAVANZO
01	01	1	10	U.1.10.01.01.001	20100	FONDO DI RISERVA ORDINARIO
01	01	1	10	U.1.10.01.99.999	29100	INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO
01	01	1	10	U.1.10.04.99.999	5600	PREMI DI ASSICURAZIONE
01	01	1	10	U.1.10.99.99.999	20500	ONERI DIVERSI STRAORDINARI
01	01	1	10	U.1.10.99.99.999	42200	PROGETTO ISTITUTO DI SPERIMENTAZIONE PRE-CLINICA E MOLECULAR IMAGING PON RICERCA E COMPETITIVITA'2007-2013
01	01	1	10	U.1.10.99.99.999	42400	PROGETTO SICILY CERTIFICATION SERVICE
01	01	2	02	U.2.02.01.09.999	23200	RICOSTRUZIONE E TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI E STRUTTURE VIARIE
01	01	2	02	U.2.02.01.09.999	23800	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI D.LGS. 81/2008
01	01	2	02	U.2.02.01.99.999	25600	ACQUISTO BESTIAME

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

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

Direzione

3.3 – VINCOLI DELLA SPESA

La Ragioneria Generale della Regione con la circolare n. 10 del 15 giugno 2017, n. 11 del 19 giugno 2017 ed in ultimo n. 14 del 25 luglio 2018, nel fornire agli Enti Pubblici regionali (c.d. enti strumentali) sottoposti a vigilanza e controllo della Regione istruzioni e direttive in ordine alla redazione del Conto Consuntivo 2016 e del bilancio di previsione 2017 e 2018, ha sottolineato la necessità di relazionare nella Nota Integrativa sul rispetto dei vincoli di spesa e dei limiti finanziari imposti dal patto di stabilità regionale e dalle altre disposizioni di spending review già richiamati nelle precedenti circolari n. 9/2015n. 17/2014 n. 30/2015, e n. 4/2016. Con la circolare n.12 del 06/06/2019 sono state emanate disposizioni di razionalizzazione della spesa per l'esercizio finanziario 2019.

Di seguito si effettua una disamina dei prescritti adempimenti relativi al rispetto del patto di stabilità regionale e ai vincoli finanziari già precedentemente imposti.

Scheda n. 1 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019		
PERSONALE		
L.R. n. 25 del 29/12/2008, art. 1, co. 10 - "Interventi finanziari urgenti per l'occupazione e lo sviluppo"		
Co. 10 "È fatto divieto alle Amministrazioni regionali, istituti, aziende, agenzie, consorzi, esclusi quelli costituiti unicamente tra enti locali, organismi ed enti regionali comunque denominati, che usufruiscono di trasferimenti diretti da parte della Regione, di procedere ad assunzioni di nuovo personale sia a tempo indeterminato che a tempo determinato. Le disposizioni del presente comma non si applicano alle aziende unità sanitarie locali e alle aziende ospedaliere e agli enti del settore (C.E.F.P.A.S.) per i quali continuano ad applicarsi le vigenti norme nazionali in materia, nonché agli enti regionali lirico-sinfonici e dello spettacolo limitatamente alla stagionalità degli eventi e senza alcun onere finanziario a carico del bilancio della Regione."		
E' STATO RISPETTATO IL DIVIETO DI ASSUNZIONI DI NUOVO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	2019	SI
E' STATO RISPETTATO IL DIVIETO DI ASSUNZIONI DI NUOVO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)		SI
Se "NO" indicare le norme di legge che consentono le deroghe, il numero delle assunzioni e l'onere a carico dell'esercizio in corso		
ANNO 2019	NORME DI LEGGE IN DEROGA	N. DIPENDENTI ASSUNTI A TEMPO INDETERMINATO
		N. _0_
	NORME DI LEGGE IN DEROGA	N. DIPENDENTI ASSUNTI A TEMPO DETERMINATO
		N. _0_

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Scheda n. 2 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019		
SPESE PER IL PERSONALE		
<i>L.R. n. 11 del 12/05/2010, art. 18, co. 1 e co. 4 - "Contenimento delle spese per il personale del settore pubblico regionale"</i>		
Co. 1 "Per gli istituti, le aziende, le agenzie, i consorzi, gli organismi, le società a totale o maggioritaria partecipazione della Regione e gli enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'amministrazione regionale o che usufruiscano di trasferimenti diretti da parte della stessa, fatta eccezione per le aziende sanitarie provinciali, le aziende ospedaliere e le aziende ospedaliere universitarie nonché per gli enti che adottino i contratti collettivi nazionali delle autonomie locali, l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere, per il periodo 2010-2013, il 12 per cento del monte salari tabellare, fatte salve le ipotesi espressamente previste da eventuali disposizioni di leggi speciali."		
Co. 4 "Ai soggetti individuati nel comma 1 è fatto, comunque, divieto di erogare forme di salario accessorio e di indennità varie in favore di tutto il personale, dirigenziale e non, in misura superiore a quanto già corrisposto alla data del 31 dicembre 2009. È fatto, altresì, divieto di erogare forme di salario accessorio e di indennità varie in misura superiore a quanto corrisposto ai dipendenti dei Dipartimenti della Amministrazione regionale per le analoghe qualifiche. Per l'attuazione del presente comma i predetti enti, al fine di uniformare il salario accessorio corrisposto ai propri dipendenti, provvedono ad acquisire, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, le necessarie informazioni presso il Dipartimento regionale della Funzione Pubblica e del Personale."		
2019		
Gli impegni di competenza per il salario accessorio 2019 risultano ≤ agli impegni di competenza per salario accessorio 2009? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	SI	NO
Il salario accessorio di ciascun dipendente dell' Ente risulta ≤ al salario accessorio del corrispondente dipendente regionale ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	SI	NO
Al fine di uniformare il salario accessorio corrisposto ai propri dipendenti, l'Ente ha provveduto ad acquisire entro 60 gg., dalla data di entrata in vigore della presente legge, le necessarie informazioni presso il Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	SI	NO

La disposizione in questione, riferita al contenimento della spesa per il personale degli enti del settore pubblico regionale finanziata da trasferimenti diretti della Regione, si ritiene non essere applicabile all'Istituto Sperimentale Zootecnico. Infatti, L'Istituto si avvale di personale regionale in posizione di distacco o assegnazione temporanea e, mentre per il trattamento accessorio provvede l'Ente mediante appositi trasferimenti della Regione, l'erogazione del trattamento fondamentale viene effettuata dalle Amministrazioni di appartenenza.

È evidente che l'Istituto Sperimentale Zootecnico non ha alcuna discrezionalità nel determinare il "monte salari tabellare" sia nella sua componente fondamentale che per quella accessoria già sottoposta a monte, in fase di ripartizione del FAMP o del salario accessorio comunque denominato, ai vincoli legati al rispetto del patto di stabilità.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Inoltre, con riguardo al personale addetto ad altre funzioni è applicato il CCNNLL di natura privatistica dell' AIA (Associazione Italiana Allevatori).

Scheda n. 3 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019									
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI									
L.R. n. 11 del 12/05/2010, art. 19, co.1, co.2, co. 3 - "Acquisto di beni e servizi"									
1. Al fine di realizzare significative economie di scala, il dipartimento regionale del bilancio e del tesoro, entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, emana un'apposita direttiva contenente le necessarie iniziative, ai sensi dell'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n.488 e successive modifiche ed integrazioni e dell'articolo 58 della legge 23 dicembre 2000, n.388, per la razionalizzazione delle fasi procedurali di fornitura e gestione di beni e servizi intestate ai vari rami dell'amministrazione regionale. 2. I responsabili regionali dei procedimenti di spesa relativi alla gestione di beni e servizi adeguano i loro comportamenti alle direttive impartite dal dipartimento regionale del bilancio e del tesoro 3. Gli istituti, le aziende, le agenzie, i consorzi, gli organismi e gli enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'amministrazione regionale o che usufruiscano di trasferimenti diretti da parte della stessa adottano, per la fornitura di beni e servizi superiori a 100 migliaia di euro, parametri di qualità e di prezzo rapportati a quelli messi a disposizione delle pubbliche amministrazioni dalla Consip S.p.A., motivando espressamente le ragioni dell'eventuale scostamento da tali parametri, con particolare riguardo ai casi in cui le gli stessi siano soggette alla normativa comunitaria sugli appalti pubblici. Il mancato rispetto di quanto previsto dal presente comma comporta responsabilità amministrativa. Gli organi di vigilanza e controllo interno comunicano annualmente alle competenti amministrazioni regionali che svolgono le funzioni di vigilanza e tutela la corretta applicazione del presente comma.									
D.L. 06/07/2012 n.95 art. 1 - "Riduzione della spesa per l'acquisto di beni e servizi e trasparenza delle procedure"									
Art. 1 (In vigore dal 1 gennaio 2019) 1. Successivamente alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, i contratti stipulati in violazione dell'articolo 26, comma 3 della legge 23 dicembre 1999, n. 488 ed i contratti stipulati in violazione degli obblighi di approvvigionarsi attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip S.p.A. sono nulli, costituiscono illecito disciplinare e sono causa di responsabilità amministrativa. Ai fini della determinazione del danno erariale si tiene anche conto della differenza tra il prezzo, ove indicato, dei detti strumenti di acquisto e quello indicato nel contratto. Le centrali di acquisto regionali, pur tenendo conto dei parametri di qualità e di prezzo degli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip S.p.A., non sono soggette all'applicazione dell'articolo 26, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488. La disposizione del primo periodo del presente comma non si applica alle Amministrazioni dello Stato quando il contratto sia stato stipulato ad un prezzo più basso di quello derivante dal rispetto dei parametri di qualità e di prezzo degli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip S.p.A., ed a condizione che tra l'amministrazione interessata e l'impresa non siano insorte contestazioni sulla esecuzione di eventuali contratti stipulati in precedenza.									
SONO STATI RISPETTATI I PARAMETRI CONSIP PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI SUPERIORI A 100 migliaia di euro? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)								2 0 1 9	SI
Delibera Giunta regionale n. 317 del 4 settembre 2012 - "Riduzione e razionalizzazione della spesa pubblica regionale"									
PUNTO 1.1.2									

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

"per gli appalti di fornitura di beni e servizi di importo pari o inferiore a 100 migliaia di euro le amministrazioni destinatarie del presente atto di indirizzo si avvarranno della piattaforma del mercato elettronico (SAE) della Regione Siciliana ovvero dell'analoga piattaforma del mercato elettronico del portale CONSIP previa attuazione di supporto con la C.C.I.A.A. di Palermo sopra citata."

SONO STATI RISPETTATI I PARAMETRI CONSIP PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI **INFERIORI A 100 migliaia di euro?** (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)

2
0
1
9

SI

L.R. n. 13 del 11/06/2014, art. 13, co. 1 - "Misure per il conseguimento di risparmi di spesa"

Co.1. "A decorrere dalla data di entrata in vigore della presente legge si applicano, per l'Amministrazione regionale e per gli enti e gli organismi di cui all'articolo 1 della legge regionale 30 aprile 1991, n. 10 e successive modifiche ed integrazioni, compresi gli enti del settore sanitario, nonché per le società a partecipazione totale o maggioritaria della Regione, le disposizioni di cui all'articolo 8, commi 8 e 9, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66."

D.L. n. 66 del 24/04/2014, art. 8, co. 8 - "Trasparenza e razionalizzazione della spesa pubblica per beni e servizi"

Co. 8 "... omissis... ridurre gli importi dei contratti in essere nonché di quelli relativi a procedure di affidamento per cui sia già intervenuta l'aggiudicazione, anche provvisoria, aventi ad oggetto acquisto o fornitura di beni e servizi, nella misura del 5 per cento, per tutta la durata residua dei contratti medesimi....omissis..."

E' STATA ESPERITA LA PROCEDURA DI RIDUZIONE DEI CONTRATTI IN ESSERE O GIÀ AGGIUDICATI PER ACQUISTO DI BENI O FORNITURA DI SERVIZI NELLA MISURA DEL 5% ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)

SI

Scheda n. 4 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019

SPESE A COPERTURA REGIONALE PER LA STAMPA DELLE RELAZIONI ED ALTRE PUBBLICAZIONI DISTRIBUITE GRATUITAMENTE

L.R. n. 11 del 12/05/2010, art. 23, co. 1, co. 2, co. 3 - "Spese per le relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza e sponsorizzazioni"

Co. 1 " Gli istituti, aziende, agenzie, consorzi, organismi, società a totale o maggioritaria partecipazione della Regione ed enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'Amministrazione regionale, che usufruiscono di trasferimenti diretti da parte della stessa, non possono effettuare spese, a copertura regionale, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza e sponsorizzazioni, per un ammontare superiore alla spesa sostenuta nell'anno 2009 ridotta del 20 per cento".

Co. 2 "I soggetti di cui al comma 1 devono ridurre del 50 per cento, rispetto al 2009, la spesa, a copertura regionale, per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista anche da leggi e regolamenti, distribuita gratuitamente o inviata ad altre amministrazioni."

Co. 3 "Per i soggetti di cui al comma 1 destinatari, a qualunque titolo, di trasferimenti da parte della Regione, il mancato adeguamento alle disposizioni di cui ai commi 1 e 2 comporta la riduzione, nell'esercizio finanziario successivo, per l'importo sfiorato, del contributo concesso dalla Regione".

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

E' STATO RISPETTATO IL VINCOLO CHE PREVEDE LA RIDUZIONE DEL 50% RISPETTO AL 2009 DELLA SPESA A COPERTURA REGIONALE, PER LA STAMPA DELLE RELAZIONI E DI OGNI ALTRA PUBBLICAZIONE PREVISTA ANCHE DA LEGGI E REGOLAMENTI, DISTRIBUITA GRATUITAMENTE O INVIATA AD ALTRE AMMINISTRAZIONI?				SI	NO
(segnare obbligatoriamente la casella che interessa)					
CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese per la stampa delle relazioni e pubblicazioni -Art. 23, co.2, L.R. n. 11/2010)	IMPEGNI 2009	LIMITE	IMPEGNI 2019	
		a	b = ax50%		
-----		€0,00	€0,00	€0,00	
-----		€0,00	€0,00	€0,00	

Scheda n. 5 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019					
SPESE PER SPOSTAMENTI E MISSIONI					
L.R. n. 26 del 09/05/2012, art. 11, co. 28 "Norme per la razionalizzazione amministrativa e per il contenimento della spesa"					
Co. 28 "Agli Amministratori e al personale dipendente della Regione, degli Enti di cui all'art. 1 della legge regionale 15 maggio 2000, n. 10 e successive modifiche ed integrazioni, nonché di aziende, agenzie, consorzi, istituti, organismi, società a totale o maggioritaria partecipazione della Regione ed Enti regionali comunque denominati sottoposti a tutela e vigilanza dell' amministrazione regionale che per gli spostamenti e le missioni legate a ragioni di servizio utilizzano il mezzo di trasporto aereo, è riconosciuto un rimborso corrispondente al costo della tariffa in classe economica".					
AGLI AMMINISTRATORI E AL PERSONALE DIPENDENTE CHE HANNO UTILIZZANO IL MEZZO DI TRASPORTO AEREO È STATO RICONOSCIUTO IL RIMBORSO CORRISPONDENTE AL SOLO COSTO DELLA CLASSE ECONOMICA ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)				2019	SI NO

Scheda n. 6 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019	
FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE E NON DIRIGENZIALE	
L.R. n. 9 del 15/05/2013, art. 20, co. 1 e co. 2 "Fondo salario accessorio personale con qualifica dirigenziale"	
Co. 1 "A decorrere dal 1° gennaio 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale costituenti il fondo di cui all'articolo 66 del contratto collettivo regionale di lavoro 2002/2005, come determinato ai sensi del comma 8 dell'articolo 1 della legge regionale 16 gennaio 2012, n. 9, è ridotto del venti per cento."	
Co. 2 "Le disposizioni di cui al presente articolo si applicano, con le medesime decorrenze, agli enti, aziende ed istituti sottoposti a vigilanza, tutela o controllo dell'amministrazione regionale o che comunque beneficiano di trasferimenti a qualunque titolo a carico del bilancio regionale, comprese le società a totale o maggioritaria partecipazione pubblica, anche se applicano un contratto diverso dal contratto collettivo regionale di lavoro."	
L.R. n. 9 del 16/01/2012, art. 1, co. 8 "Norme di contenimento della spesa"	

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

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Co. 8 "A decorrere dal 1° gennaio 2012 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non può superare il corrispondente importo destinato nell'anno 2011 al netto delle economie riprodotte nello stesso anno ai sensi delle vigenti disposizioni contrattuali".

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	FONDO 2012 PERSONALE DIRIGENZIALE	LIMITE	FONDO 2019
		a	b=a-20%	
1800	SPESE PERSONALE REGIONALE DIRIGENZIALE (IND.RISULTATO)			9.296,50 (PREVISIONE 2019)
	L'IMPORTO DI CUI SOPRA E' DETERMINATO IN FUNZIONE DEL CONTRATTO STIPULATO PER L'INCARICO DI DIRETTORE CHE PREVEDE UNA INDENNITA' DI RISULTATO PARI AL 30% DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE FISSA E VARIABILE €30.986,83	9.296,50		
CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	FONDO 2012 PERSONALE NON DIRIGENZIALE	LIMITE Anno 2011	FONDO 2019
1900	SPESE PERSONALE REGIONALE NON DIRIGENZIALE		27.682,90	15.190,00 (PREVISIONE 2019)
1300	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO (PERSONALE CON CONTRATTO PRIVATISTICO CC.CC.NN.LL.. AIA (Associazione Italiana Allevatori).			30.000,00 (PREVISIONE 2019)

Per le medesime considerazioni di cui al punto 2, la disposizione in questione, riferita al contenimento della spesa per il personale degli enti del settore pubblico regionale finanziata da trasferimenti diretti della Regione, si ritiene non sia applicabile all'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia.

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

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

Direzione

Scheda n. 7 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019			
AUTOVETTURE			
L.R. n. 9 del 15/05/2013, art. 22, co. 1, co.2 e co. 3 "Auto di servizio"			
Co. 1 "È fatto divieto alle società regionali, alle società partecipate dalla Regione a prevalente capitale pubblico, alle agenzie regionali, alle aziende regionali, alle aziende sanitarie ed ospedaliere nonché agli enti sottoposti a controllo di cui all'articolo 1 della legge regionale 15 maggio 2000, n. 10, di possedere e utilizzare auto di rappresentanza. Le auto di servizio, esclusivamente in uso condiviso (car sharing), non possono superare i 1.300 cc di cilindrata. Entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, i predetti soggetti comunicano all'amministrazione regionale l'adozione del piano di dismissione delle autovetture di servizio".			
Co.2 "Nella Regione l'utilizzo delle automobili di rappresentanza è riservato, esclusivamente, al Presidente della Regione ed agli Assessori regionali. L'Assessore regionale per le autonomie locali e la funzione pubblica predispone, entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, un piano di dismissione delle autovetture di proprietà della Regione, da sottoporre all'approvazione della Giunta regionale".			
Co. 3 "Ogni contratto di noleggio o assicurazione relativo alle autovetture considerate in esubero ai sensi dei commi 1 e 2, alla scadenza non può essere rinnovato".			
L'ENTE E' IN POSSESSO DI AUTO DI RAPPRESENTANZA? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	2019	SI	NO
L'ENTE E' IN POSSESSO DI AUTO DI SERVIZIO? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)		SI	NO
COME AUTO DI SERVIZIO VENGONO UTILIZZATE SOLTANTO AUTO IN CAR SHARING ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)		SI	NO
LE AUTO IN CAR SHARING UTILIZZATE SONO DI CILINDRATA NON SUPERIORE AI 1300 CC.? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)		SI	NO
E' STATO COMUNICATO ALL'AMMINISTRAZIONE REGIONALE IL PIANO DI DISMISSIONE DELLE AUTOVETTURE DI SERVIZIO? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	SI	NO	DATA COMUNICAZIONE
E' STATO RISPETTATO IL DIVIETO DI RINNOVARE I CONTRATTI DI NOLEGGIO O ASSICURAZIONE PER LE AUTOVETTURE CONSIDERATE IN ESUBERO AI SENSI DEI COMMII 1 E 2? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	2019	SI	NO

Scheda n. 8 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019			
CONSULENTI			
L.R. n. 9 del 15/05/2013, art. 24, co. 2 "Nomina consulenti"			
Co. 2 "Gli istituti, aziende, agenzie, consorzi, società a totale o maggioritaria partecipazione regionale, organismi ed enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'amministrazione regionale che beneficino di trasferimenti a qualunque titolo a carico del bilancio regionale, ivi compresi gli enti e le fondazioni teatrali, possono procedere solo eccezionalmente alla nomina di un consulente, per motivate e particolari esigenze e previa autorizzazione del dipartimento regionale che esercita il controllo analogo e/o la vigilanza."			

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

PER L'ANNO 2019 SONO IN ESSERE CONTRATTI DI CONSULENZA ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)					SI	NO
SE "SI" INDICARE IL NUMERO DEI CONSULENTI E GLI ESTREMI DI AUTORIZZAZIONE DELL'ORGANO DI VIGILANZA		NUMERO CONSULENTI		ESTREMI AUTORIZZAZIONE		
DELIBERA	22/2018	1		PROT.53645 20/9/18 ASS.TO AGRICOLTURA	15.000,00	CONSULENZA FISCALE CONTABILE PREVIDENZIALE
DELIBERA	14/2017	1		PROT.624 08/1/18 ASS.TO AGRICOLTURA	25.000,00	COLLABORAZIONE COORDINATA E CONT. (OPERATORE FAUNISTICO)
DELIBERA	23/2018	1		PROT.53645 20/9/18 ASS.TO AGRICOLTURA	10.500,00	CONSULENZA LEGALE
DETERMINA	373/2019	1		D.D.S.1524 ASS.TO AGRICOLTURA	10.000,00	ASSOCIAZIONE PEOPLE HELP THE PEOPLE (PROGETTO OLTRE GLI OSTACOLI)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese per consulenze – art. 24, co. 2, L.R. n. 9/2013)				IMPEGNI 2019	
6100	ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI CONSULENZA				65.000,00	

Scheda n. 9 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019	
CANONI DI AFFITTO	
L.R. n. 9 del 15/05/2013, art. 27, co. 1, co. 2, co. 3 e co. 4 - "Riduzione dei costi degli affitti"	
Co. 1 "Ai fini del contenimento della spesa pubblica, con riferimento ai contratti di locazione passiva stipulati dalla Regione, compresi quelli concessi in uso gratuito a terzi, anche per finalità istituzionali, dagli enti pubblici non economici sottoposti a vigilanza e/o controllo della Regione e dalle società a totale o maggioritaria partecipazione regionale, i relativi canoni di locazione non possono essere superiori, in termini di euro per metro quadrato all'anno, rispetto a quanto riportato nelle rilevazioni realizzate dall'Osservatorio sul mercato immobiliare (OMI) dell'Agenzia del territorio, con riferimento al valore medio degli affitti degli immobili ad uso ufficio per ciascun comune della Sicilia, incrementato del 10 per cento."	
Co. 2 "Le disposizioni del comma 1 si applicano ai nuovi contratti e a quelli in fase di rinnovo, per i quali il nuovo canone non può comunque essere superiore a quello stabilito nel contratto in scadenza."	
Co. 3 "....."	
Co. 4 "I risparmi conseguiti dalle società partecipate e dagli enti pubblici non economici sottoposti a vigilanza e/o controllo della Regione sono acquisiti al bilancio della Regione"	
L.R. n. 16 del 11/08/2017, art. 29, co.1, co. 2 e co. 3 -	

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Co. 1 “L’Amministrazione regionale, gli enti e gli organismi di cui all’articolo 1 della legge regionale 30 aprile 1991, n.10 e successive modifiche ed integrazioni, compresi gli enti del settore sanitario, nonché le società a partecipazione totale o maggioritaria della Regione e degli enti locali sono tenuti ad applicare le disposizioni previste dall’articolo 2 bis del decreto legge 15 ottobre 2013, n.120 convertito, con modificazioni, dalla legge 13 dicembre 2013, n.137”.

Co. 2 “Il termine previsto dall’articolo 2-bis del decreto-legge n.120/2013, convertito, con modificazioni, dalla legge n.137/2013, è da considerarsi perentorio ed è fissato al 31 dicembre 2020”.

Co. 3 “L’omesso rispetto delle disposizioni di cui al presente articolo comporta responsabilità per danno erariale e la decadenza dalla carica per gli organi amministrativi che hanno posto in essere atti in violazione del presente articolo. I predetti atti sono altresì nulli”.

D.L. n.120 del 15/10/2013, art. 2-bis - “Facoltà di recesso delle pubbliche amministrazioni da contratti di locazione”

Co. 1 “Anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di contenimento della spesa di cui agli articoli 2, comma 5 e 3, comma 1, le amministrazioni individuate ai sensi dell’art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, e gli organi costituzionali nell’ambito della propria autonomia, **possono comunicare, entro il 31 luglio 2014, il preavviso di recesso dai contratti di locazione di immobili in corso alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto. Il recesso è perfezionato decorsi centottanta giorni dal preavviso, anche in deroga ad eventuali clausole che lo limitino e lo escludano.**”

I NUOVI CONTRATTI DI LOCAZIONE RISPETTANO I PARAMETRI DI CUI AI COMM 1 e 2 ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	2019	SI	NO
SONO STATI STIPULATI NUOVI CONTRATTI DI LOCAZIONE DOPO L' ENTRATA IN VIGORE DELLA LEGGE? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	SI	NO	IMPORTO CANONE
	SCADENZA CONTRATTO		
			€0,00
A QUANTO AMMONTANO I RISPARMI DI SPESA ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	2019	SI	NO
		€0,00	
I RISPARMI DI SPESA CONSEGUITI SONO STATI VERSATI AL BILANCIO DELLA REGIONE ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	2019	SI	NO
SE "SI" INDICARE I DATI DELLA QUIETANZA DEL VERSAMENTO AL BILANCIO REGIONALE (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	DATA	IMPORTO	CAPITOLO REGIONALE
		€0,00	

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Scheda n. 10 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019			
TRATTAMENTO ECONOMICO COMPLESSIVO			
L.R. n. 13 del 11/06/2014, art. 13, co. 3 , co. 3-bis - “Misure per il conseguimento di risparmi di spesa”			
<i>Co. 3 “... Il trattamento economico complessivo dei dipendenti, anche con qualifica dirigenziale, e dei titolari di contratti di lavoro degli enti sottoposti a controllo e vigilanza della Regione,..., nonché degli enti che, a qualunque titolo, ricevono trasferimenti o contributi a carico del bilancio della Regione, non può essere superiore a 100.000 euro annui lordi.”</i>			
<i>Co. 3-bis “I contratti vigenti che prevedano un trattamento complessivo annuo lordo superiore al limite di cui ai commi 2 e 3 sono rinegoziati entro trenta giorni dall'entrata in vigore della presente legge. In caso di mancato accordo sulla rinegoziazione, si provvede alla risoluzione unilaterale dei contratti entro i successivi trenta giorni. La mancata attuazione delle disposizioni di cui al presente comma determina responsabilità per inadempimento e, nel caso di società o enti, la decadenza degli amministratori”.</i>			
L.R. n. 28 del 29/12/2016, art. 1, co. 3 - “Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione. Disposizioni finanziarie”			
<i>Co. 3 “Le misure per il conseguimento di risparmi di spesa previste dai commi 2 e 3 dell'articolo 13 della legge regionale 11 giugno 2014, n. 13 sono confermate per il triennio 2017-2019, ferme restando le disposizioni previste dai restanti commi del medesimo articolo”.</i>			
IL TRATTAMENTO ECONOMICO ANNUO COMPLESSIVO DEI DIPENDENTI E' MINORE O UGUALE AD € 100.000 ?	2019	SI	NO
IL TRATTAMENTO ECONOMICO ANNUO COMPLESSIVO DEI TITOLARI DI ALTRI CONTRATTI DI LAVORO E' MINORE O UGUALE AD € 100.000 ?		SI	NO
SONO STATI RINEGOZIATI TUTTI I CONTRATTI PREVIGENTI CHE PREVEDEVANO UN TRATTAMENTO COMPLESSIVO ANNUO LORDO SUPERIORE A € 100.000		SI	NO
RETRIBUZIONE DEI DIRIGENTI			
Delibera Giunta Regionale n. 207 del 5 agosto 2011 - “Interventi urgenti per il contenimento della pesa pubblica”			
Punto 16 “di fissare il tetto massimo delle retribuzioni omnicomprensive annue dei dirigenti di istituti, aziende, agenzie, consorzi, organismi, fondazioni, società a totale o maggioritaria partecipazione della Regione, enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'Amministrazione regionale, in misura pari alla retribuzione minima omnicomprensiva corrisposta ai Dirigenti Generali della Regione, ridotta del 30% ...omissis ... ”			
LA RETRIBUZIONE MASSIMA OMNICOMPENSIVA DI OGNI DIRIGENTE È NON SUPERIORE ALLA RETRIBUZIONE MINIMA DEI DIRIGENTI GENERALI DELLA REGIONE RIDOTTA DEL 30%?	2019	SI	NO

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

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Scheda n. 11 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019																																		
SPESE PER CONSUMI																																		
Delibera Giunta Regionale n. 317 del 4 settembre 2012 "Riduzione e razionalizzazione della spesa pubblica regionale"																																		
Punto 1.4.1																																		
<i>Al fine di conseguire gli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi e di riduzione della spesa pubblica, l'Amministrazione regionale, gli enti pubblici non territoriali sottoposti a vigilanza e/o controllo della Regione, nonché le società a totale o maggioritaria partecipazione regionale adottano ogni iniziativa affinché:</i>																																		
c) "siano immediatamente razionalizzate e ridotte le comunicazioni cartacee verso gli utenti legate all'espletamento dell'attività istituzionale, con conseguente riduzione, entro l'anno 2013, delle relative spese per un importo pari almeno al 50% delle spese sostenute nel 2011 ... omissis ..."																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE COMUNICAZIONI CARTACEE DEL 50% RISPETTO AL 2011 ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)</th> <th>2019</th> <th>SI</th> <th>NO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <th>CAPITOLO</th> <th>DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese comunicazione cartacee – lett.c) punto 1.4.1 Deliberazione giunta regionale n. 317/2012)</th> <th>IMPEGNI 2011</th> <th>LIMITE</th> <th colspan="2">IMPEGNI 2018</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>a</td> <td>b = a x50%</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>1000</td> <td>SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA</td> <td>7.032,80</td> <td>3.516,40</td> <td colspan="2">2.500,94</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td colspan="2"></td> </tr> </tbody> </table>					SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE COMUNICAZIONI CARTACEE DEL 50% RISPETTO AL 2011 ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)			2019	SI	NO	CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese comunicazione cartacee – lett.c) punto 1.4.1 Deliberazione giunta regionale n. 317/2012)	IMPEGNI 2011	LIMITE	IMPEGNI 2018				a	b = a x50%			1000	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA	7.032,80	3.516,40	2.500,94							
SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE COMUNICAZIONI CARTACEE DEL 50% RISPETTO AL 2011 ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)			2019	SI	NO																													
CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese comunicazione cartacee – lett.c) punto 1.4.1 Deliberazione giunta regionale n. 317/2012)	IMPEGNI 2011	LIMITE	IMPEGNI 2018																														
		a	b = a x50%																															
1000	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA	7.032,80	3.516,40	2.500,94																														
d) "siano ridotte le spese di telefonia mobile e fissa attraverso una razionalizzazione dei contratti in essere ed una diminuzione del numero degli apparati telefonici assicurando esclusivamente un'unica utenza di servizio di telefonia mobile. Le predette disposizioni, relative alla razionalizzazione delle utenze telefoniche, sono da attuarsi anche in ordine alle utenze elettriche."																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE UTENZE TELEFONICHE ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)</th> <th>2019</th> <th>SI</th> <th>NO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="3">SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE UTENZE ELETTRICHE ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)</td> <td>2019</td> <td>SI</td> <td>NO</td> </tr> </tbody> </table>					SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE UTENZE TELEFONICHE ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)			2019	SI	NO	SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE UTENZE ELETTRICHE ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)			2019	SI	NO																		
SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE UTENZE TELEFONICHE ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)			2019	SI	NO																													
SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE UTENZE ELETTRICHE ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)			2019	SI	NO																													
g) "si proceda progressivamente alla dematerializzazione degli atti, riducendo la produzione e conservazione dei documenti cartacei al fine di generare risparmi connessi alla gestione della carta pari almeno al 30% dei costi di conservazione sostenuti nel 2011. ... omissis ..."																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">SONO STATI RIDOTTI I COSTI DI CONSERVAZIONE DEGLI ATTI DI UN IMPORTO DI ALMENO IL 30% RISPETTO AL 2011 ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)</th> <th>2019</th> <th>SI</th> <th>NO</th> </tr> </thead> <tbody> </tbody> </table>					SONO STATI RIDOTTI I COSTI DI CONSERVAZIONE DEGLI ATTI DI UN IMPORTO DI ALMENO IL 30% RISPETTO AL 2011 ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)			2019	SI	NO																								
SONO STATI RIDOTTI I COSTI DI CONSERVAZIONE DEGLI ATTI DI UN IMPORTO DI ALMENO IL 30% RISPETTO AL 2011 ? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)			2019	SI	NO																													

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

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

Direzione

Scheda n. 12 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019				
SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA				
Delibera Giunta Regionale n. 207 del 5 agosto 2011 "Interventi urgenti per il contenimento della pesa pubblica"				
Punto 11 "Al fine di concorrere alla razionalizzazione della spesa pubblica, a decorrere dall'anno 2012 , l'Amministrazione regionale, nonché istituti, aziende, agenzie, consorzi, organismi, fondazione, società a totale o maggioritaria della regione, enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'Amministrazione regionale, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. ... "				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese per relazione pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza – Delibera di Giunta n. 207/2011)	IMPEGNI 2009	LIMITE	IMPEGNI 2019
		a	b = a x 20%	
4500	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	15.340,00	3.068,00	0,00

Scheda n. 13 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019										
BUONI PASTO										
D.L. n. 95 del 06/07/2012, art. 5, co. 7 "Riduzione di spese delle pubbliche amministrazioni"										
Co.7 "A decorrere dal 1° ottobre 2012 il valore dei buoni pasto attribuiti al personale, anche di qualifica dirigenziale, delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché le autorità indipendenti ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob) non può superare il valore nominale di 7,00 euro. Eventuali disposizioni normative e contrattuali più favorevoli cessano di avere applicazione a decorrere dal 1° ottobre 2012. I contratti stipulati dalle amministrazioni di cui al primo periodo per l'approvvigionamento dei buoni pasto attribuiti al personale sono adeguati alla presente disposizione, anche eventualmente prorogandone la durata e fermo restando l'importo contrattuale complessivo previsto. A decorrere dalla medesima data è fatto obbligo alle università statali di riconoscere il buono pasto esclusivamente al personale contrattualizzato. I risparmi derivanti dall'applicazione del presente articolo costituiscono economie di bilancio per le amministrazioni dello Stato e concorrono per gli enti diversi dalle amministrazioni statali al miglioramento dei saldi di bilancio. Tali somme non possono essere utilizzate per incrementare i fondi per la contrattazione integrativa. "										
AL PERSONALE DIPENDENTE VENGONO EROGATI BUONI PASTO?								2019	SI	NO
I BUONI PASTO RISPETTANO IL LIMITE DI €. 7 ?									SI	NO

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Scheda n. 14 allegata alla Circolare n. 12 del 06/06/2019			
COMPENSI AGLI ORGANI			
L.R. n. 3 del 17/03/2016, art. 18, co.1 - "Disposizioni in materia di enti regionali"			
Co.1 "A decorrere dalla data di entrata in vigore della presente legge, la partecipazione agli organi collegiali, anche di amministrazione, degli enti di cui all'articolo 1 della legge regionale 15 maggio 2000, n. 10 e successive modifiche ed integrazioni e degli enti comunque sovvenzionati, sottoposti a tutela o vigilanza della Regione, nonché la titolarità di organi dei predetti enti è disciplinata secondo le disposizioni di cui all'articolo 6, comma 2, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e successive modifiche ed integrazioni, così come interpretato dall'articolo 35, comma 2-bis del decreto-legge 9 febbraio 2012, n. 5 convertito con modificazioni dalla legge 4 aprile 2012, n. 35. La disposizione del presente comma non si applica al Comitato regionale per le comunicazioni di cui all'articolo 101 della legge regionale 26 marzo 2002, n. 2, alla Commissione paritetica di cui all'articolo 43 dello Statuto, agli enti nominativamente indicati nell'allegato 1, parte A, della presente legge, ai soggetti già espressamente esclusi dall'applicazione dell'articolo 6, comma 2, del decreto-legge n. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010 e successive modifiche ed integrazioni ed agli enti parco archeologici".			
L.R. n. 11 del 12/05/2010 art. 17, co. 1 - "Misure di contenimento della spesa del settore pubblico regionale"			
Co. 1 "I compensi corrisposti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, degli istituti, aziende, agenzie, consorzi, organismi ed enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'Amministrazione regionale o che usufruiscono di trasferimenti diretti d parte della stessa, fatta eccezione per le aziende sanitarie ed ospedaliere nonché per le aziende ospedaliere universitarie, non possono superare l'importo omnicomprensivo di 50.000,00 euro annui per ciascun componente degli organi di amministrazione e di 25.000,00 per ciascun componente degli organi di vigilanza e controllo."			
SONO STATI RISPETTATI LE DISPOSIZIONI RELATIVE ALL'ONORIFICITA' PER LA PARTECIPAZIONE AGLI ORGANI? (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	2019	SI	NO
E' STATO RISPETTATO IL DISPOSTO DELL'ART. 7, COMMA 1 DELLA L.R. N. 11 DEL 12/05/2010 (segnare obbligatoriamente la casella che interessa)	2019	SI	NO

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

I.S.Z.S.
Direzione

Prot. 3300 / Gab

del 19 NOV. 2004

OGGETTO: Trasmissione delibera.

Al Dipartimento Interventi Strutturali
Servizio VI
S E D E

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
(Avv. Ugo Massimo CALLARI)



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

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO 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 Zootecnico 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 Zootecnico 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 Zootecnico 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 Zootecnico 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 ZOOTEKNICO 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	Cassaio	C.E.D.	Consiglieri	Gen. Strutt.	Sell. Ric. Sc.	Laboratori	Prod. For. Agr.	Promozione	Uff. Gare	Ragioneria	C.D.A.	Segr. Serv. G.	Uff. Tec.	Formazione	Uff. Pers.	Veterinari	U.O.	TOT.
Direttore (Dirigente servizio struttura complessa)																			1
Capo servizio centri (responsabile U.O.)																			4
Capo servizio 1/3																			4
Collaboratore esperto 1/4																			27
Coordinatore tecnico 1/5	1	1	1	1	4	8	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		0
Vice-coordinatore tecnico 2/1																			0
Vice-coordinatore amministrativo 2/1																			18
Assistente esperto tecnico 2/1					4	8		4				1	1	1	1	1			11
Assistente esperto amministrativo 2/1	1			1	1					1	1	1	1	1	1	1			2
Agronomo-tecnico qualità 2/1		1					1												4
Veterinario-tecnico qualità 2/1				1															1
Informatico specializzato 2/1				1															1
Ispettore nazionale di specie o razza 2/2																			1
Tecnico centri F.A. 2/2																			1
Tecnico di laboratorio 2/2							1												5
Impiegato di 1a 2/2									1	1						1	3		8
Capo controllore 2/2						8													1
Tecnico informatico 2/3				1															1
Analista laboratorio analisi 2/3							1												4
Addetto centri genetici 2/3											1	1	1		0	2			5
Impiegato di 2a 2/3															1	1			27
Controllore esperto Tec. mungitura/Zootecnico/tec. di qualità 2/4A		1			24														2
Fecondatore 2/4A																			1
Addetto laboratorio analisi 2/4A							1												2
Addetto centri stampa 2/4A				2															4
Controllore 2/4B						4													12
Addetto disinfezione ricoveri 2/6						12													1
Operatore centri genetici 2/6								1				1	1	1	2	2			9
Impiegato di 3a 2/6					1						1	1	1	1	1	1			8
Operatore informatico 2/6					1						1	1	1	1	1	1			1
Magazziniere distributore centri F.A. 2/6																			1
Operatore centri stampa 2/6											1	1	1	2	1				8
Archivista-dattilografo 2/6	1																		8
Usciere 3/1 (Portiere)														2					2
Centralista 3/1														2					3
Autista-fattorino 3/1						1													1
Corriere 3/1					1									4					4
Auxiliario o inserviente 3/2								1											1
Usciere laboratorio 3/2																			2
	3	3	4	4	28	16	1	5	5	5	5	5	28	12	12	10	14		200



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

PIANTA ORGANICA PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO ISZS

DIPENDENTE	PROFILO	PIANTA	OCCUPATI	VACANTI
		ORGANICA		
Console Antonio*	Direttore (Regionale)	1	1	0
	capo servizio centrale(resp. U.O.)	4	0	4
	capo servizio 1/3	6	0	6
	collaboratore esperto 1/4	4	0	4
	coordinatore tecnico 1/5	27	0	27
Aserio Antonio	assistente esperto tecnico 2/1	18	1	17
Fricano R. Giuseppe	assistente esperto amministrativo 2/1	11	3	8
Pellicanò Alida				
Vella Giuseppe				
	agronomo-tecnico qualità 2/1	2	0	2
	veterinario tecnico qualità 2/1	4	0	4
	informatico specializzato 2/1	1	0	1
	ispettore Nazionale di specie o razza 2/2	1	0	1
Termerissa E. Francesco	tecnico F.A. 2/2	1	1	0
	tecnico di laboratorio 2/2	1	0	1
Cangemi Fabio	impiegato di prima 2/2	6	5	1
Nobile Maria				
Scalzo Giuseppe	Personale Regionale C8 Personale Regionale B2			
Spinosa Antonio				
Biondo Salvatore				
Bruno Salvatore	capo reparto 2/2 accordo sind. Del 28/07/08	8	7	1
Bruscia Mario				
Cannella Matteo				
La Barbera Giuseppe				
Riolo Gianfranco				
Tomasello Paolo				
Valguarnera Luigi				
Mannina Loredana	tecnico informatico 2/3	1	1	0
	analista laboratorio analisi 2/3	1	0	1
	addetto centri genetici 2/3	4	0	4
Mazzara M. Grazia	impiegato 2ª 2/3	5	4	1
Napoli P. Riccardo				
Pellegrini Giovanna				
Tranchida Marco				
Baronello Paolo	addetto al reparto accordo sind. Del 28/07/08 2/4A	27	10	17

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Biancavilla Salvatore Biancuzzo Pietro Canino Sigismondo Di Stefano Francesco La Barbera Simone 1962 Mandalà Giovanni Mannino Rocco Salvia Raffaele Virga Lorenzo				
	fecondatore 2/4A	2	0	2
	addetto laboratorio analisi 2/4A	1	0	1
	addetto centro stampa 2/4A	2	0	2
Buccheri Carmelo Gambino Salvatore Sileci Salvatore	addetto alla marcatura ed alla vigilanza accordo sind. Del 28/07/08	4	3	1
Barbaria Salvatore Gippetto Pietro La Barbera Simone 1966 Provenzano Giuseppe Riolo Francesco Rogas Filippa Sileci Girolamo Spanò Nicola Tavolacci Liborio Tortomasi Calogero	addetto al governo animale accordo sind. Del 28/07/08 2/5	12	10	2
	operatore centri genetici 2/5	1	0	1
	impiegato di 3ª 2/5	9	0	9
Basile Maria	operatore informatico 2/5	8	1	7
	magazziniere distributore centri F.A. 2/5	1	0	1
	operatore centri stampa 2/6	1	0	1
	archivista dattilografo 2/6	8	0	8
	uscere 3/1 (portiere)	6	0	6
Pillitteri Massimo	centralinista 3/1	2	1	1
	autista fattorino 3/1	3	0	3
	corriere 3/1	1	0	1
Pecoraro Carmelo	ausiliario o inserviente 3/2 (Dipendente Istituto Incremento Ippico in Comando)	4	1	3
	inserviente laboratorio 3/2	2	0	2
Galante Roberto	Personale a Tempo Determinato - amministrativi 1/2	0	2	0

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Sutera Stefano	(D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)			
Gambino Mario	Personale a Tempo Determinato - amministrativi 1/3 (D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)	0	2	0
Jacch Massimo				
Bellovino Francesca	Personale a Tempo Determinato - amministrativi 2/3 (D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)	0	2	0
Cuccia Roberto				
Brucculeri Nicolò	Personale a Tempo Determinato - controlli funzionali 2/4B (D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)	0	18	0
Caccamo Rosario				
Calandra Domenico				
Caligiore Giuseppe				
Crisà Antonino				
Gurrieri Giuseppe				
La Terra Emanuele				
Loria Giuseppe				
Lupica Luigi				
Meli Giovanni				
Miraglia Giuseppe				
Occhipinti Massimo				
Pantaleo Salvatore				
Pediglieri Domenico				
Putrone Giuseppe				
Sofia Andrea				
Spina Giuseppe				
Tumino Gianluca				
Pola Giovanbattista	Dipendente a Termine 2/4A operatore Faunistico	0	1	0
TOTALE		200	74	151

4.2 TFR personale dipendente

Nella tabella sottostante si rappresenta il prospetto analitico per ciascun dipendente del debito TFR maturato al 31/12/2018 con evidenza delle somme anticipate e/o liquidate per cessazione del rapporto di lavoro o per anticipi erogati su richiesta del dipendente. 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

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

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

Direzione

accantonato. Al personale dipendente dell'Istituto è applicato il CCNL dell'A.I.A. (Associazione Italiana Allevatori).

**PROSPETTO ANALITICO DEL DEBITO MATURATO AL 31/12/2018 NEI CONFRONTI DEL PERSONALE
PER TFR**

	D a t a			Anzianità	TFR	TFR LIQUIDATO	TFR
Matr.	Assunz.	Qualifica		in anni	AL 31/12/2017	AL 2018	al 31/12/2018
45	01/06/2005	Impiegato	02-gen	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
27	01/06/1991	Impiegato	02-mag	25,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
24	01/02/1992	Impiegato	2/4A	24,11	€ 4.435,23		€ 4.435,23
46	01/06/2005	Impiegato	02-mag	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
28	01/01/1986	Impiegato	2/4A	30	€ 4.435,23		€ 4.435,23
25	01/09/1990	Impiegato	2/4A	26,4	€ 18.381,75		€ 18.381,75
22	05/04/2004	Impiegato	02-feb	12,9	€ 5.522,16	3.942,82	€ 1.579,34
16	01/10/2001	Impiegato	02-feb	15,3	€ 10.576,48		€ 10.576,48
1	01/05/1993	Impiegato	2/4B	23,8	€ 2.062,07	1.472,32	€ 589,75
47	01/06/2005	Impiegato	02-feb	11,7	€ 4.435,23	3.134,01	€ 1.301,22
29	01/09/1991	Impiegato	2/4A	25,4	€ 5.553,69		€ 5.553,69
30	01/11/1993	Impiegato	02-feb	23,2	€ 20.580,74		€ 20.580,74
3	01/02/1975	Impiegato	2/4A	41,11	€ 22.357,26	€ 22.357,26	€ 0,00
7	01/06/1991	Impiegato	2/4A	25,7	€ 3.767,26		€ 3.767,26
48	01/06/2005	Impiegato	02-gen	11,7	€ 797,00	947,81	-€ 150,81
8	01/01/1990	Impiegato	2/4A	27	€ 10.534,81		€ 10.534,81
23	05/04/2004	Impiegato	02-mag	12,9	€ 5.430,79		€ 5.430,79
32	01/11/1993	Impiegato	2/4A	23,2	€ 8.259,85		€ 8.259,85
43	05/04/2004	Impiegato	02-mag	12,9	€ 5.812,38		€ 5.812,38
33	01/06/1991	Impiegato	2/4A	25,7	€ 27.039,35	€ 17.046,65	€ 9.992,70
14	01/04/1999	Impiegato	2/4A	17,9	€ 13.482,59		€ 13.482,59
49	01/06/2005	Impiegato	02-mar	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
9	01/02/1984	Impiegato	2/4A	32,11	€ 3.551,21	2.535,56	€ 1.015,65
26	01/07/2004	Impiegato	02-mar	12,6	€ 5.402,62	4.917,86	€ 484,76
50	01/06/2005	Impiegato	02-mar	11,7	€ 4.435,23	4.121,10	€ 314,13
51	01/06/2005	Impiegato	02-feb	11,7	€ 4.435,23	3.221,32	€ 1.213,91
52	01/06/2005	Impiegato	02-mar	11,7	€ 4.435,23	3.134,01	€ 1.301,22
53	01/06/2005	Impiegato	02-gen	11,7	€ 4.435,23	4.037,27	€ 397,96
37	01/11/1985	Impiegato	02-feb	31,2	€ 35.803,67	32.758,54	€ 3.045,13
20	05/04/2004	Impiegato	02-mag	12,9	€ 1.679,37	1.199,07	€ 480,30

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

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

Direzione

19	05/04/2004	Impiegato	02-mag	12,9	€ 5.962,17		€ 5.962,17
17	01/10/2001	Impiegato	02-feb	15,03	€ 8.595,13		€ 8.595,13
18	01/08/2002	Impiegato	02-mag	14,5	€ 6.422,37	€ 4.407,51	€ 2.014,86
11	01/07/1990	Impiegato	2/4A	26,6	€ 4.539,23		€ 4.539,23
54	01/06/2005	Impiegato	02-feb	11,7	€ 805,27		€ 805,27
42	05/04/2004	Impiegato	02-mag	12,9	€ 5.491,72		€ 5.491,72
39	01/10/1984	Impiegato	02-mag	32,3	€ 7.444,77		€ 7.444,77
21	05/04/2004	Impiegato	02-mag	12,9	€ 1.594,06	1.138,16	€ 455,90
41	05/04/2004	Impiegato	02-mag	12,9	€ 1.629,14		€ 1.629,14
55	01/06/2005	Impiegato	02-feb	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
56	01/06/2005	Impiegato	02-feb	11,7	€ 1.537,15	1.116,44	€ 420,71
44	05/04/2004	Impiegato	02-mag	12,9	€ 1.723,32		€ 1.723,32
12	01/06/1991	Impiegato	02-feb	25,7	€ 5.028,03		€ 5.028,03
58	01/06/2005	Impiegato	02-gen	11,7	€ 4.435,26	€ 3.043,78	€ 1.391,48
15	01/04/1999	Impiegato	2/4A	17,9	€ 13.794,23	10.018,80	€ 3.775,43
TOTALE					328.819,66	124.550,29	204.269,37

4.3 La Spesa del personale

La spesa per il personale, con la sua dimensione finanziaria consistente, è il principale fattore di rigidità del bilancio corrente dato che il margine di manovra nella gestione ordinaria si riduce quando il valore di questo parametro tende a crescere. Il costo totale degli stipendi (oneri diretti e indiretti) dipende dal numero e dall'inquadramento dei dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato e a cui va sommata l'incidenza dell'eventuale quota degli impiegati con contratto a tempo determinato o altro rapporto di lavoro flessibile.

La spesa del personale riguarda retribuzioni e contributi previdenziali per n. **50** dipendenti (di cui 45 a tempo indeterminato e n. 1 dirigente dell'Assessorato Agricoltura, n.3 istruttori della Regione siciliana e n.1 ausiliario dell'Incremento Ippico e n.1 unità a tempo determinato con contratto di collaborazione a progetto).

Al personale dipendente dell'Istituto è applicato il CCNL dell'A.I.A. (Associazione Italiana Allevatori).

Nell'esercizio finanziario 2019 a seguito del D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS, l'istituto è stato autorizzato alla stipula di contratti di lavoro a tempo determinato con i lavoratori licenziati dagli Enti di cui al comma 1 art.6 della L.R. 5 giugno 1989, n.12, e al comma 2 estende le disposizioni di cui

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

all'art.44 della L.R. n.9 del 07/05/2015 “Aiuti alle associazioni allevatori per la tenuta dei libri genealogici” anche all’Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia. Il numero di unità impiegate è di **n. 24** come si evince dal prospetto della pianta organica.
Il contributo assegnato è pari a €. **1.175.340,90**.

CAP.	SPESA PERSONALE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
	1 - Redditi da lavoro dipendente	3.406.739,09	3.406.739,09	3.406.739,09	3.406.739,09
11.00	COMPENSAZIONE, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.498.400,00	1.498.400,00	1.498.400,00	1.498.400,00
13.00	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	490.575,00	490.575,00	490.575,00	490.575,00
17.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	60.240,50	60.240,50	60.240,50	60.240,50
18.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	9.296,50	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)	15.190,00	15.190,00	15.190,00	15.190,00
20.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99	117.697,00	117.697,00	117.697,00	117.697,00
110	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018	1.175.340,09	1.175.340,09	1.175.340,09	1.175.340,09

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO 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.	SPESE PERSONALE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2009	PREVISIONE 2019
	1 - Redditi da lavoro dipendente	2.005.290,13	3.406.739,09
11.00	COMPETENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.394.081,92	1.498.400,00
13.00	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	29.593,41	30.000,00
14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	29.995,17	10.000,00
15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	469.812,86	490.575,00
17.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	78.931,77	60.240,50
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	15.190,00
20.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99		117.697,00
110	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018		1.175.340,09
	a detrarre:		
	ASSEGNI FAMILIARI		-26.995,25
	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99		-117.697,00
	APPLICAZIONI CONTRATTUALI		-28.672,22
	IVC INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE		-122.388,87
	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018		-1.175.340,09
	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.005.290,13	1.935.645,66



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

5. PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

L'articolo 18-bis del Decreto Legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Il piano misura diverse casistiche del bilancio, in particolare: la rigidità strutturale del bilancio; le entrate correnti; le spese di personale; l'esternalizzazione dei servizi; gli interessi passivi; gli investimenti; i debiti non finanziari; i debiti finanziari; la composizione dell'avanzo presunto; il disavanzo presunto; il fondo pluriennale vincolato; le partite di giro e i servizi conto terzi.

Gli indicatori individuano: la composizione dell'entrata e la capacità di riscossione e la composizione della spesa con la capacità di liquidare i debiti. Il piano degli indicatori rileva per ogni ente locale tutte le criticità e le potenzialità della gestione delle entrate e delle spese, con una particolare attenzione alla gestione di cassa, (riscossioni e liquidazioni rispetto agli accertamenti e impegni stanziati), al fine di evidenziare il grado di efficienza e di virtuosità degli enti.

Gli indici estrapolati dal piano degli indicatori potranno inoltre essere esaminati dal ministero dell'Economia e delle finanze, anche per confrontare i diversi enti (per esempio controllare l'indice delle entrate correnti nei Comuni italiani). Gli indici presenti nel piano consentono di analizzare la gestione dell'ente locale, evidenziando i parametri di criticità specifici e consentendo anche di evidenziare in anticipo situazioni di potenziale pre-dissesto o dissesto.

Di seguito si rappresentano gli schemi del piano degli indicatori sintetici e analitici del bilancio di previsione 2019-2021

:

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

PIANO DEGLI INDICATORI SINTETICI

Piano degli indicatori di bilancio Bilancio di previsione esercizi 2019,2020 e 2021 Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione, (dati percentuali))		
			2019	2020	2021
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	79,31	79,42	79,42
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	47,45	47,52	47,52
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	28,61	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,46	0,46	0,46
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,14	0,00	0,00
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico - finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	79,31	79,42	79,42
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi di lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	78,79	78,79	78,79
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane , mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,60	1,60	1,60
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,00	0,00	0,00
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente ed in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	4,89	4,90	4,90
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00	0,00	0,00
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti	100,00	0,00	0,00
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	100,00	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
11 Fondo pluriennale vincolato				
11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	31,33	31,37	31,37
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	31,33	31,37	31,37

1. Rigidità strutturale di bilancio

1.1: Incidenza spese rigide su entrate correnti

Stanziamenti di competenza dell'esercizio a cui si riferisce l'indicatore(%)



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

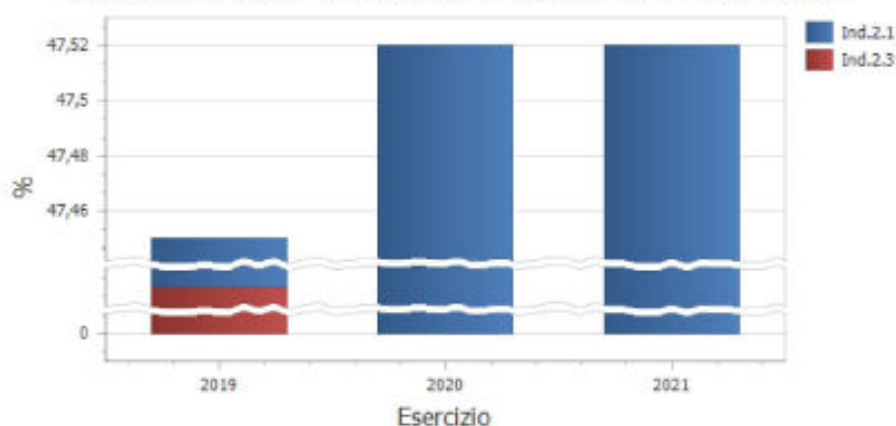
Direzione

2.Entrate correnti 1/2

Realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate

2.1: Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni delle entrate correnti

2.3: Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza attinenti le entrate proprie

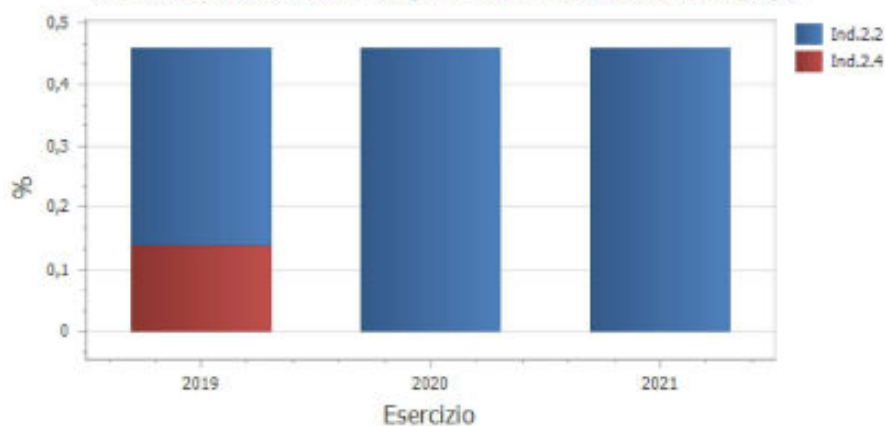


2.Entrate correnti 2/2

Realizzazione delle previsioni di cassa

2.2: Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa correnti

2.4: Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa attinenti le entrate proprie



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

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

Direzione

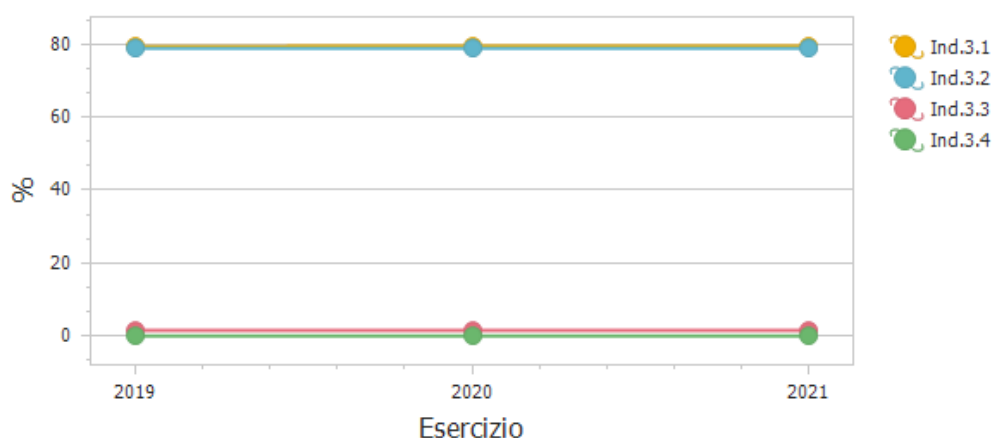
3. Spese di personale

3.1: Incidenza spesa personale sulla spesa corrente

3.2: Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto alla spesa totale di personale

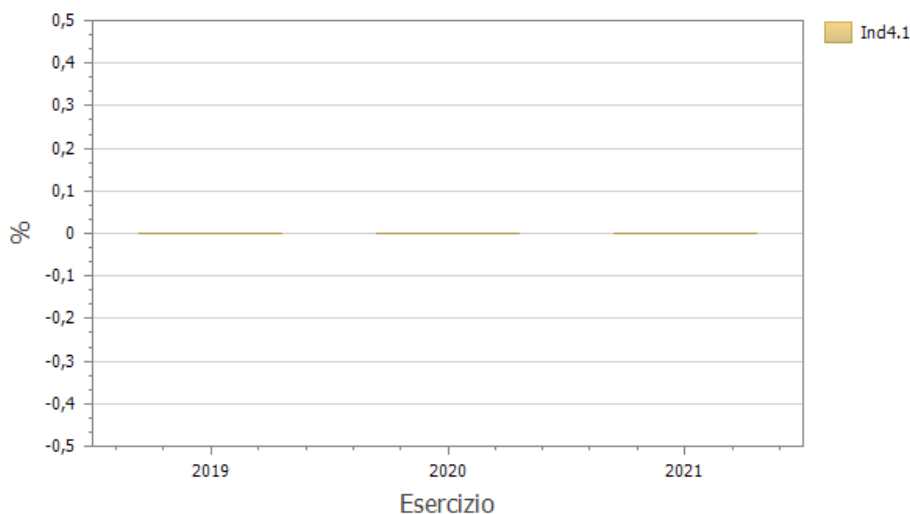
3.3: Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile

3.4: Spesa di personale procapite



4. Esternalizzazione dei servizi

4.1: Livello di esternalizzazione per spese di parte corrente



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

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

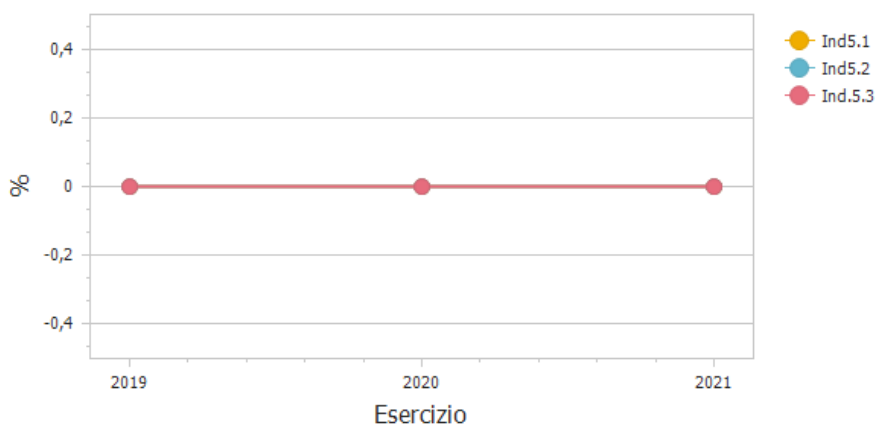
Direzione

5. Interessi passivi

5.1: Incidenza degli interessi passivi sull'entrate correnti

5.2: Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi

5.3: Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi



6. Investimenti

6.1: Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale

6.2: Investimenti diretti procapite

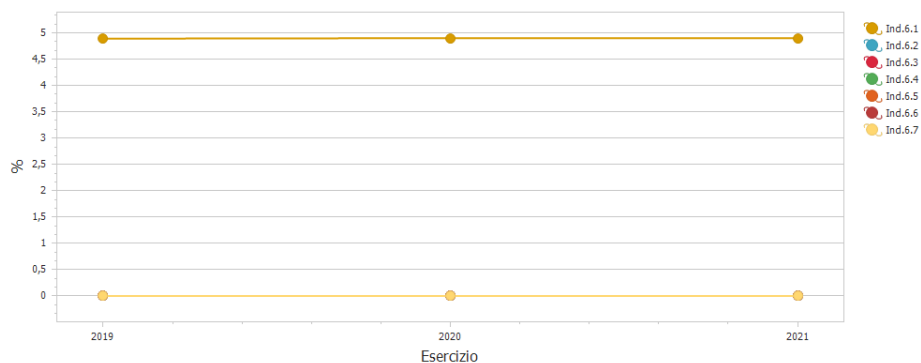
6.3: Contributi agli investimenti procapite

6.4: Investimenti complessivi procapite

6.5: Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente

6.6: Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie

6.7: Quota investimenti complessivi finanziati da debito



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA

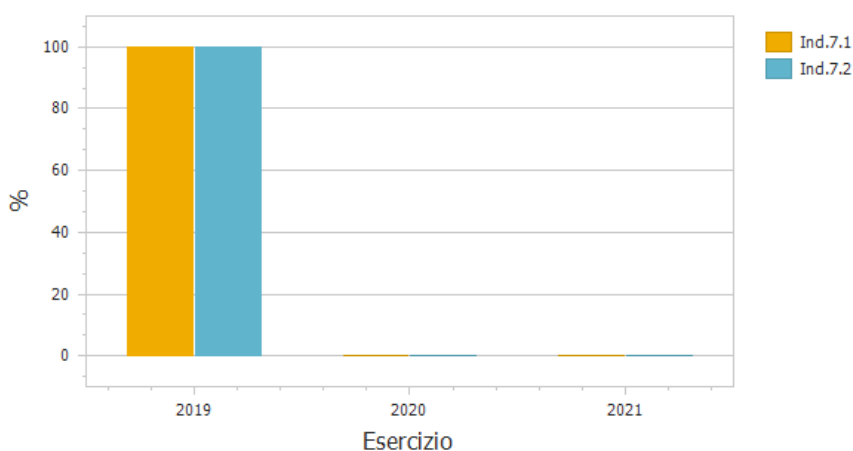
Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

7. Debiti non finanziari

7.1: Indicatore di smaltimento debiti commerciali

7.2: Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche

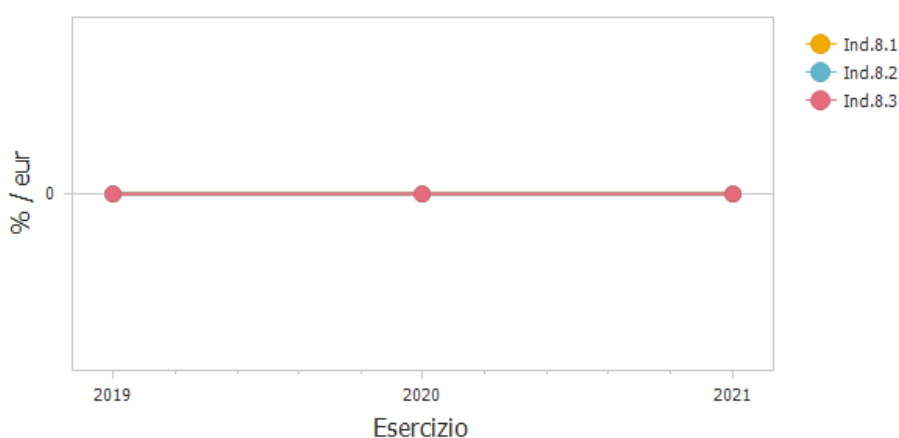


8. Debiti Finanziari

8.1: Incidenza estinzioni debiti finanziari

8.2: Sostenibilità debiti finanziari

8.3: Indebitamento procapite (in valore assoluto)



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

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

Direzione

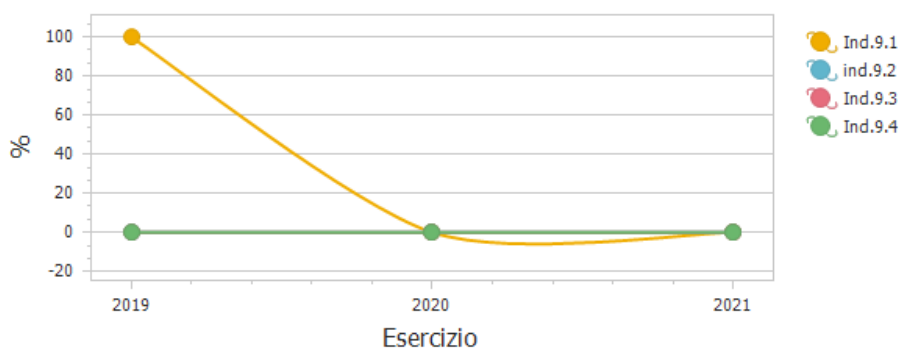
9. Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente

9.1: Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto

9.2: Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto

9.3: Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto

9.4: Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto

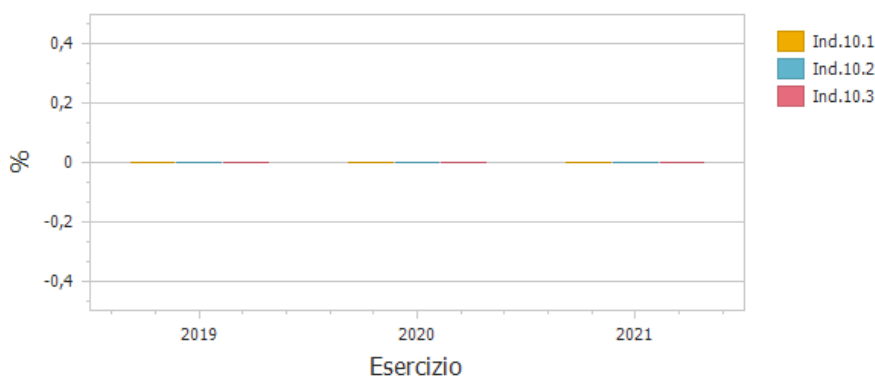


10. Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente

10.1: Quota disavanzo che si prevede ripianare nell'esercizio

10.2: Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto

10.3: Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio



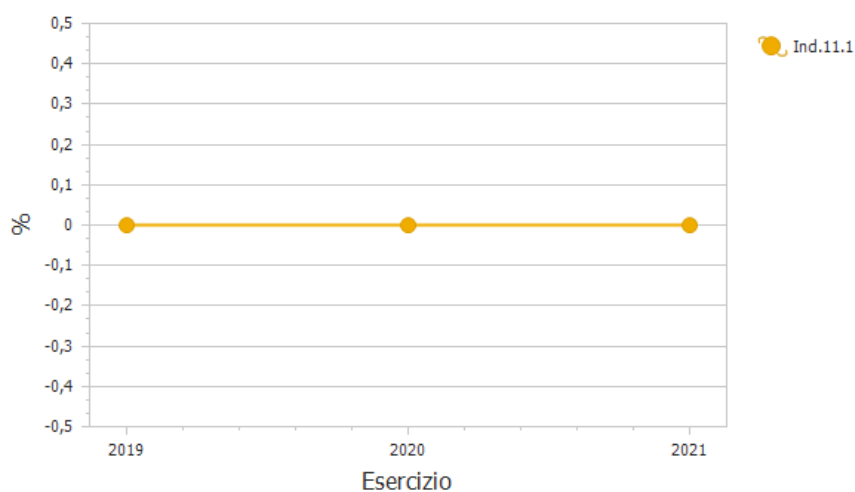
**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO PER LA SICILIA**

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

Direzione

11.Fondo Pluriennale Vincolato

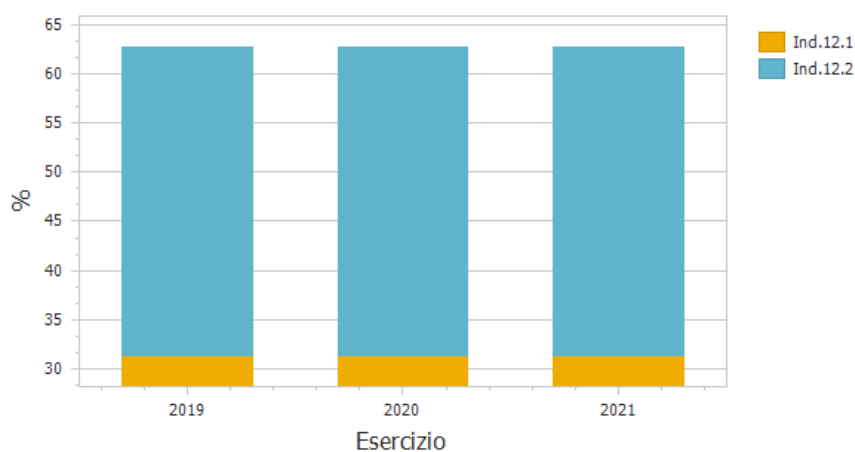
11.1: Utilizzo del FPV



12.Partite di giro e conto terzi

12.1: Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata

12.2: Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

PIANO DEGLI INDICATORI ANALITICI

ENTRATE:

Piano degli indicatori di bilancio Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione							
Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	65,79	65,76	65,76	62,48	100,00	89,10
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	65,79	65,76	65,76	62,48		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,73	0,73	0,73	0,61	40,24	45,89
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,73	0,73	0,73	0,61		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	25,61	100,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	3,42	3,42	3,42	0,00	100,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	3,42	3,42	3,42	25,61		
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00		
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00		
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	9,22	9,23	9,23	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	9,22	9,23	9,23	0,00		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,46	11,47	11,47	10,91	100,00	91,35
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	9,38	9,39	9,39	0,39	100,00	99,97
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	20,84	20,86	20,86	11,30		
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00		
(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.							

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

SPESE:

Piano degli indicatori di bilancio											
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento											
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021											
MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021			Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 01 Servizi istituzionali e generali, di gestione											
01	Organi istituzionali	69,94	0,00	74,48	69,91	0,00	69,91	0,00	88,08	0,00	36,29
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali e generali, di gestione		69,94	0,00	74,40	69,91	0,00	69,91	0,00	88,08	0,00	36,29
Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residul) / Media (Impegni + residul definitivi)
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residul)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale			
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 07 Turismo											
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni Cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 Tutela della salute											

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività												
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali												
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	26,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 50 Debito pubblico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	9,22	0,00	100,00	9,23	0,00	9,23	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		9,22	0,00	100,00	9,23	0,00	9,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	20,84	0,00	100,00	20,86	0,00	20,86	0,00	11,92	0,00	55,73
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi		20,84	0,00	100,00	20,86	0,00	20,86	0,00	11,92	0,00	55,73

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

6. Previsioni esercizi successivi al 2019 (2020-2021)

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 2020-2021 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.

7. 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 2019, si provvederà a effettuare le opportune variazioni al bilancio 2019-2021.

I documenti contabili sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.n.118/11), applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge. Gli stanziamenti di entrata, nel loro totale complessivo, corrispondono a quelli di spesa per l'intero triennio oggetto di programmazione, mentre è stato valutato con la dovuta attenzione anche il fabbisogno complessivo di cassa, con i relativi flussi previsti in entrata (incassi) e in uscita (pagamenti). I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della "competenza finanziaria potenziata" mentre risulta correttamente calcolato, ed eventualmente stanziato a bilancio, il risultato di amministrazione.

Il Direttore
Dott. Antonio Console

Il Commissario Straordinario
Dott. Giovanni Natalino Sutera