



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

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

Nota del 26/6 del 22-5-2018 Direzione



**ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA
SICILIA**

BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020



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

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

Direzione

Prot. n° _____

Palermo, li _____

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO FINANZIARIO 2018-2020

Indice

1 Il Bilancio Finanziario 2018-2020	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	14
1.5 Risultato presunto di amministrazione.....	15
2 Le risorse finanziarie	17
2.1 Analisi delle entrate	19
2.1.1 - Titolo 2 - Trasferimenti correnti	19
2.1.2 - Titolo 3 - Entrate extratributarie	21
2.1.3 - Titolo 4 - Entrate in conto capitale	22
2.1.4 - Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	23
2.1.5 - Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	24
3 Le spese	26
3.1 Analisi delle spese	26
3.1.1 - Titolo 1 - Spese correnti	27
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.....	37
3.2 - Spese obbligatorie.....	39
3.3 - Vincoli della spesa.....	43
4 Personale.....	43
5 Piano degli indicatori di bilancio	52
6 Previsioni esercizi successivi al 2018 (2019-2020).....	71
7 Conclusioni.....	71



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

INTRODUZIONE AL NUOVO SISTEMA CONTABILE ARMONIZZATO

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

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

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

- 1) tutte le entrate rappresentate per titolo e tipologia su un arco di riferimento triennale;
- 2) tutte le spese rappresentate per missioni programmi titoli su un arco di riferimento triennale;
- 3) il riepilogo generale delle entrate e delle spese per titoli;
- 4) il riepilogo delle spese per missioni;
- 5) la dimostrazione degli equilibri di bilancio;
- 6) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto del 2018;
- 7) la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato su un arco triennale;
- 8) la composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità;
- 9) il prospetto sul rispetto dei limiti di indebitamento redatto ai sensi dell'art. 204 del D.Lgs. 267/2000;
- 10) l'utilizzo dei contributi e trasferimenti da Unione Europea e internazionali indicato per missione, programma e titoli;
- 11) la spesa per funzioni delegate dalle regioni.

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



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

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

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



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

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

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

Le entrate devono essere previste e conseguentemente accertate per l'intero importo del credito. L'amministrazione deve individuare quelle di dubbia e difficile esazione, per le quali è necessario costituire apposito fondo crediti dubbia esigibilità, considerando la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata.

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

Per l'elaborazione del bilancio di previsione 2019-2020 si fa riferimento alla Legge 243/2012 come integrata e modificata della Legge 164/2016 e in particolare agli articoli 9 e 10.

La presente nota integrativa si propone di descrivere gli elementi più significativi dello schema di **bilancio di previsione 2019-2020**.

1. IL BILANCIO FINANZIARIO 2019-2020

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 2019-2020.



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECHNICO 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	COMPETENZA ANNO	COMPETENZA ANNO
	2018	2019	2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.291.077,75	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	4.334.217,00	4.315.407,00	4.315.407,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	53.200,00	53.200,00	53.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	642.500,00	222.500,00	222.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0
Totale entrate finali.....	5.029.917,00	4.591.107,00	4.591.107,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0	0	0
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.355.427,00	1.345.427,00	1.345.427,00
Totale titoli	6.985.344,00	6.536.534,00	6.536.534,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.985.344,00	6.536.534,00	6.536.534,00

SPESE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
	Disavanzo di amministrazione	139.707,06	139.707,06
Titolo 1 - Spese correnti	4.387.417,00	4.368.607,00	4.368.607,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0	0
Titolo 2 - Spese in conto capitale	642.500,00	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.....	5.029.917,00	4.591.107,00	4.591.107,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0	0	0
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.355.427,00	1.355.427,00	1.355.427,00
Totale titoli	6.985.344,00	6.546.534,00	6.546.534,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.985.344,00	6.546.534,00	6.546.534,00



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

1.1 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				
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.291.077,75		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.387.417,00	4.368.607,00	4.368.607,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui:	(-)	4.387.417,00	4.368.607,00	4.368.607,00
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammontato dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di 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
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
I) 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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00

**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**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I+L+M		0,00	0,00	0,00
F) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento(2)	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 642.500,00	642.500,00	222.500,00	222.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.05 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
I) 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	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-) 642.500,00	642.500,00	222.500,00	222.500,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Direzione

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = 0+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (0)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		0,00	0,00	0,00
<small>(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.</small>				
<small>(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.</small>				
<small>(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrevoli che non hanno data copertura a impegni, o pagamenti.</small>				

1.1.2 GLI EQUILIBRI DI CASSA

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

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

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per €. 2.334.532,43. Le somme depositate nel conto corrente vincolato (infruttifero) presso il Tesoriere (BdS Unicredit) si riferiscono al progetto MIUR (€.2.165.770,51) e al TFR dei dipendenti.

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO 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 2018
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	2.291.077,75
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
2	Trasferimenti correnti	5.853.121,12
3	Entrate extratributarie	638.022,37
4	Entrate in conto capitale	642.500,00
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	1.657.748,71
TOTALE TITOLI		9.391.392,20
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		11.682.469,95

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		PREVISIONI ANNO 2017
1	Spese correnti	5.951.013,96
2	Spese in conto capitale	684.143,59
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	2.112.779,97
TOTALE TITOLI		9.347.937,52
	SALDO DI CASSA	2.334.532,43

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.

Si precisa che alla data di redazione del presente documento (bilancio di previsione 2018) non è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2017. Tale

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

operazione sarà effettuata prima della presentazione del conto consuntivo 2017 che riporterà le opportune variazioni. Per il 2018 e gli esercizi successivi non è stato inizialmente 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.

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

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

Nella tabelle sottostanti è illustrata la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di questo Ente, per gli esercizi del bilancio finanziario 2018-2020.

TIPOLOGIA ENTRATE	PREVISIONI 2018	FCDE 2018	PREVISIONI 2019	FCDE 2019	PREVISIONI 2020	FCDE 2020
TRASFERIMENTI CORRENTI						
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.334.217,00	0,00	4.315.407,00	0,00	4.315.407,00	0,00
Totale titolo 2	4.334.217,00	0,00	4.315.407,00	0,00	4.315.407,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi della gestione dei beni	53.200,00	0,00	53.200,00	0,00	53.200,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo 3	53.200,00	0,00	53.200,00	0,00	53.200,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	420.000,00					
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	222.500,00	0,00	222.500,00	0,00	222.500,00	0,00
Totale titolo 4	642.500,00	0,00	222.500,00	0,00	222.500,00	0,00
Totale generale	5.029.917,00	0,00	4.591.107,00	0,00	4.591.107,00	0,00



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

1.4 NUOVE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA

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

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

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

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

Segue tabella:

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

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 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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 finanziata 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	(+)	4.334.217,00	4.315.407,00	4.315.407,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	53.200,00	53.200,00	53.200,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	642.500,00	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	(+)	4.387.417,00	4.368.607,00	4.368.607,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	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)	(-)	4.387.417,00	4.368.607,00	4.368.607,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	642.500,00	222.500,00	222.500,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziata 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)	(-)	642.500,00	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 ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

1.5. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione costituisce un allegato al bilancio di previsione ed evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente, consentendo l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati.

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.

Per quanto riguarda la gestione 2016 si rileva che la stessa 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.

MODALITA' DI COPERTURA DEL DISAVANZO 2016	Composizione del disavanzo	COPERTURA DEL DISAVANZO PER ESERCIZIO			
		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.

Segue tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione 2018:

**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO 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 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 :	
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	-419.121,19
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	0,00
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2017	3.486.439,11
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	3.193.739,70
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(+) Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(+) Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	-126.421,78
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
- Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+ Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+ Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+ Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017(1)	0,00
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017(2)	-126.421,78
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 :	
Parte accantonata(3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017(4)	
Fondo Anticipazioni liquidità DL35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti(5)	
Fondo perdite società partecipate(5)	
Fondo contenzioso(5)	
Altri Accantonamenti(5)	
B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	
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)	-126.421,78
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	
3) Utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 :	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	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

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)	
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 2019-2020, suddivise secondo la classificazione del bilancio.

Successivamente le stesse sono confrontate con le somme relative alla prima annualità del bilancio precedente, ovvero il 2017.

I valori indicati per quest'ultimo si riferiscono agli stanziamenti assestati, mentre per il 2018 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.

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

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

Direzione

Nella seguente tabella sono evidenziate le componenti delle risorse finanziarie previste per il 2018.

ENTRATE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.334.217,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	53.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	642.500,00
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 COMPLESSIVO ENTRATE	6.985.344,00

Nella tabella sottostante, le entrate previste per il 2018 sono confrontate con gli stanziamenti assestati 2017.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0	0
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.334.217,00	4.334.217,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	71.500,00	53.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	272.500,00	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	1.345.427,00	1.355.427,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.623.644,00	6.985.344,00



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO 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 €. **4.334.217,00** 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 2018 è stata prevista una entrata in più di €. 878.150,00 in relazione al fabbisogno comunicato all'Assessorato di cui alla nota prof. n.1720 del 27/03/2018. Tale fabbisogno per le spese di funzionamento dell'esercizio finanziario 2018 è stato rappresentato in complessive €. **2.968.020,00**.

La superiore richiesta è stata formulata a seguito della legge di stabilità 2018 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 €. 2.289.870,00 di gran lunga inferiore a quanto assegnato nell'esercizio finanziario 2017 (€.2.968.020,00). mentre per l'esercizio finanziario 2019 e 2020 l'importo di €.2.949.210,00.

Con riferimento a quanto riportato nell'Allegato 1 della legge di stabilità 2018 l'assegnazione prevista per l'Istituto Zootecnico è così articolata:

- anno 2018 €. **2.298.870,00**
- anno 2019 €. **2.948.210,00**
- anno 2020 €. **2.948.210,00**

E' del tutto evidente che l'assegnazione in bilancio prevista per il corrente anno risulta insufficiente tale da non riuscire a coprire nemmeno le spese obbligatorie (stipendi, fieno, paglia, mangimi, carburante, sementi, utenze, ecc...) delineando una difficoltosa e quasi impossibile gestione dell'Istituto.

Per i motivi sopra rappresentati si è reso necessario mantenere per l'esercizio finanziario 2018 la stessa assegnazione erogata nel 2017 pari a €. **2.968.020,00** e formulare il bilancio di previsione sulla scorta del fabbisogno dichiarato.

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

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.

Tipologia 101 " Trasferimenti altri Enti Pubblici € **1.366.197,00** di cui:

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

Parte Entrata

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti	Capitolo		Assestato	Residui presunti	Previsioni 2018	
Tit.	Tip.	Cat.		N.	Descrizione	2017		Competenza	Cassa
2	101	01	E.2.01.01.01.001	2200	CONTRIBUTO PROGETTO ISTITUTO DI SPERIMENTAZIONE PRE CLINICA E MOLECULAR/IMAGING PON RICERCA E COMPETITIVITA' 2007 - 2013	0,00	953.992,00	0,00	953.992,00
Totale Categoria						0,00	953.992,00	0,00	953.992,00
2	101	02	E.2.01.01.02.001	3100	CONTRIBUTO AD INTEGRAZIONE DEL BILANCIO PER SPESE DI ATTIVITA' E DI FUNZIONAMENTO (LR 6.6.68 N.41)	2.968.020,00	504.733,40	2.968.020,00	3.472.753,40
2	101	02	E.2.01.01.02.001	4400	CONTRIBUTO PROGETTO SICILY CERTIFICATION SERVICE	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
2	101	02	E.2.01.01.02.001	5100	CONTRIBUTO VINCOLATO ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/9	117.697,00	0,00	117.697,00	117.697,00
2	101	02	E.2.01.01.02.001	6000	CONTRIBUTO REGIONALE RISTRUTTURAZIONE AZIENDA AGRICOLA GIARDINELLO	0,00	60.178,72	0,00	60.178,72
2	101	02	E.2.01.01.02.001	6800	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PROGETTO DI SALVAGUARDIA MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00
2	101	02	E.2.01.01.02.001	6900	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PER IL PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00

Parte Entrata

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti	Capitolo		Assestato	Residui presunti	Previsioni 2018	
Tit.	Tip.	Cat.		N.	Descrizione	2017		Competenza	Cassa
Totale Categoria						4.334.217,00	564.912,12	4.334.217,00	4.899.129,12
Totale Tipologia						4.334.217,00	1.518.904,12	4.334.217,00	5.853.121,12
Totale Titolo						4.334.217,00	1.518.904,12	4.334.217,00	5.853.121,12



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

2.1.2 TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate di questo titolo sono previste per complessivi € **53.200,00** e sono suddivise in 3 tipologie con riferimento alla loro natura.

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 vendita di produzione di latte, ricotta, formaggi, uova, lana etc. - € 500,00;
- Proventi derivanti dalla monta equina € 10.000,00;
- 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

Tipologia 100-02 "Redditi finanziari":

- Interessi di depositi bancari € 500,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Parte Entrata											
Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018		
Tit.	Tip.	Cat.	N.	Descrizione		Competenza			Cassa		
3	100	01	E.3.01.01.01.003	7200	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BOVINI OVINI CAPRINI SUINI POLLI E ANIMALI IN GENERE		10.000,00	4.531,00	20.000,00	24.581,00	20.000,00
3	100	01	E.3.01.01.01.003	7300	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PRODUZIONE DI LATTE RICOTTA FORMAGGI UOVA LANA ETC		1.000,00	622,60	500,00	1.122,60	500,00
3	100	01	E.3.01.01.01.599	7800	ALTRI PROVENTI		60.000,00	356.656,40	22.200,00	378.856,40	22.200,00
Totale Categoria							71.000,00	361.860,00	42.700,00	404.560,00	42.700,00
3	100	02	E.3.01.02.01.024	7500	proventi derivanti dalla prestazione di servizi (monta equina etc)		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Categoria							0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Tipologia							71.000,00	361.860,00	52.700,00	414.560,00	52.700,00
3	300	03	E.3.03.03.04.001	10300	INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI11		500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
Totale Categoria							500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
Totale Tipologia							500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
3	500	02	E.3.05.02.02.002	12300	RIMBORSI DI IMPOSTE		0,00	222.962,37	0,00	222.962,37	0,00
Totale Categoria							0,00	222.962,37	0,00	222.962,37	0,00
Totale Tipologia							0,00	222.962,37	0,00	222.962,37	0,00
Totale Titolo							71.500,00	584.822,37	53.200,00	638.022,37	53.200,00

2.1.3 TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate di questo titolo pari a €. **642.500,00** 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;
- Contributo dei €. 420.000,00 relativo all'anno 2018 per il completamento ristrutturazione porcilaia da utilizzare come stabilimento per l'allevamento e il mantenimento di animali di grossa taglia, nell'ambito di intervento della Ricerca Scientifica in campo Sanitario del MASTERPLAN DEL MEZZOGIORNO – PATTO PER IL SUD – REGIONE SICILIA. (D.D.G. n. 2931/5S del 21/12/2017).
- acquisto bestiame per €. 22.500,00.

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 Zootechnico sono quelle di salvaguardia delle razze autoctone di interesse zootechnico a cui da qualche anno sono state affiancate quelle di interesse faunistico venatorio.



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

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

Direzione

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

Segue tabella:

Parte Entrata

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti	Capitolo		Assestato	Residui presunti	Previsioni 2018	
Tit.	Tip.	Cat.		N.	Descrizione	2017		Competenza	Cassa
4	200	01	E.4.02.01.02.001	243	Completamento ristrutturazione porciliaia F.S.C	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
Totale Categoria						0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
Totale Tipologia						0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
4	300	10	E.4.03.10.02.001	24100	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	250.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00
4	300	10	E.4.03.10.02.001	24200	CONTRIBUTO REG. ACQUISTO BESTIAME	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00
Totale Categoria						272.500,00	0,00	222.500,00	222.500,00
Totale Tipologia						272.500,00	0,00	222.500,00	222.500,00
Totale Titolo						272.500,00	0,00	642.500,00	642.500,00

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

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 Entrata

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti	Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018	
Tit.	Tip.	Cat.		N.	Descrizione			Competenza	Cassa
7	100	01	E.7.01.01.01.001	35300	ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00
Totale Categoria						600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00
Totale Tipologia						600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00
Totale Titolo						600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00

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

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

Nella tabelle seguenti sono riportati gli importi previsti per il 2018, i quali sono successivamente confrontati con i dati assestati 2017. L'incremento nel 2018, presente anche nelle corrispondenti spese del Titolo 7, deriva dalla rappresentazione contabile dell'utilizzo e reintegro giornaliero delle entrate a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, come previsto dall'armonizzazione contabile.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO
	2017	2018
Tipologia 1: Entrate per partite di giro	735.427,00	745.427,00
Tipologia 2: Entrate per conto terzi	610.000,00	610.000,00
TOTALE	1.345.427,00	1.355.427,00

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Segue tabella:

Parte Entrata

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti	Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018	
Tit.	Tip.	Cat.		N.	Descrizione			Competenza	Cassa
9	100	01	E.9.01.01.99.999	37600	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	70.000,00	5.145,00	70.000,00	75.145,00
Totale Categoria						70.000,00	5.145,00	70.000,00	75.145,00
9	100	02	E.9.01.02.01.001	37100	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	423.512,00	0,00	423.512,00	423.512,00
9	100	02	E.9.01.02.02.001	37400	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI	166.915,00	0,00	166.915,00	166.915,00
Totale Categoria						590.427,00	0,00	590.427,00	590.427,00
9	100	03	E.9.01.03.01.001	37200	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
Totale Categoria						60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
9	100	99	E.9.01.99.03.001	37900	SOMME RIMBORSATE DALL'ECONOMO	15.000,00	5.021,41	25.000,00	30.021,41
Totale Categoria						15.000,00	5.021,41	25.000,00	30.021,41
Totale Tipologia						735.427,00	10.166,41	745.427,00	755.593,41
9	200	05	E.9.02.05.01.001	38000	IVA IN ENTRATA	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
Totale Categoria						500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
9	200	99	E.9.02.99.99.999	37700	RISCOSSIONE DI SOMME PER CONTO DI TERZI	60.000,00	16.942,30	60.000,00	76.942,30
9	200	99	E.9.02.99.99.999	37800	RIMBORSO DI SOMME PER CONTO TERZI	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
9	200	99	E.9.02.99.99.999	38100	ACCANTONAMENTO PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO OPERAI AGRICOLI	0,00	275.213,00	0,00	275.213,00
Totale Categoria						110.000,00	292.155,30	110.000,00	402.155,30
Totale Tipologia						610.000,00	292.155,30	610.000,00	902.155,30
Totale Titolo						1.345.427,00	302.321,71	1.355.427,00	1.657.748,71



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

3. LE SPESE

3.1 ANALISI DELLE SPESE

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

In questa sezione viene effettuata un'analisi delle spese per titoli nel loro dettaglio per l'annualità 2018.

I titoli della spesa sono i seguenti:

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

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

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

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

Direzione

A livello complessivo la spesa corrente dell'esercizio 2018 ammonta a €. **6.985.344,00** a fronte della spesa prevista in assestamento 2017 di €. **6.623.644,00**.

Segue tabella:

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO
	2017	2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	139.707,06	139.707,06
Titolo 1 - Spese correnti	4.242.009,94	4.247.709,94
Titolo 2 - Spese in conto capitale	296.500,00	642.500,00
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	1.345.427,00	1.355.427,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.623.644,00	6.985.344,00

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 2018 è pari a € **4.387.417,00**, tra queste sono compresi per spese finalizzate che trovano corrispondenza in entrata nei titoli 2 e 4.

TITOLO 1 Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	2.208.399,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	28.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	609.110,94
107	Interessi passivi	0,00
110	Altre spese correnti	1.541.907,06
100	Totale TITOLO 1	4.387.417,00



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

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

Direzione

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 2017 per le medesime finalità.

La spesa è articolata per macroaggregati come segue:

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO
	2017	2018
101 - Redditi da lavoro dipendente	2.150.399,00	2.208.399,00
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	28.000,00	28.000,00
103 - Acquisto di beni e servizi	493.411,34	609.110,94
107 - Interessi passivi	-	-
110 - Altre spese correnti	1.570.199,60	1.541.907,06
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.242.009,94	4.387.417,00

Macroaggregato 101 – Redditi di lavoro dipendente € 2.208.399,00: è la voce più rilevante relativamente alle spese correnti, comprende le spese per le retribuzioni e i contributi per il personale dipendente. Rispetto al 2018 si registra un incremento del 2% di spesa di personale rispetto alle previsioni iniziali 2017. L'incremento discende dalla previsione di n.3 unità di personale amministrativo da inserire in organico una volta espletate le procedure di interpello.

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

Dettaglio PEG di previsione

Parte Uscita

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2017	Residui presuntl	Previsioni 2018	
Miss.	Prog.	TR.	Macr.	N.	Descrizione	Competenza di cui già impegnato			Cassa	
01	01	1	01	U.1.01.01.01.003	1300	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	3.000,00	3.000,00	15.000,00	18.000,00
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.01.01.004	1100	COMPETENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.458.400,00	48.235,33	1.498.400,00	1.546.635,33
									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	5.000,00	3.411,43	2.000,00	5.411,43
									0,00	
01	01	1	01	U.1.01.01.02.999	1700	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	69.240,50	42.424,55	60.240,50	102.665,05
									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)	18.190,00	0,00	15.190,00	15.190,00
									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	469.575,00	38.295,38	490.575,00	528.870,38
									0,00	
Totale Macroaggregato							2.159.399,00	135.366,69	2.208.399,00	2.343.765,69
									0,00	

Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente € 28.000,00: 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

Dettaglio PEG di previsione

Parte Uscita

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti	Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018	
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	25.000,00	56.576,38	25.000,00	81.576,38
								0,00	
01	01	1 02	U.1.02.01.09.001	16400	TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	2.000,00	6.081,38	2.000,00	8.081,38
								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	
Totale Macroaggregato						28.000,00	62.657,76	28.000,00	90.657,76
								0,00	

Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi € 609.110,94: 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 2018 presenta un incremento rispetto all'assestato 2017.

Segue tabella:

Dettaglio PEG di previsione

Parte Uscita

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti	Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018	
Miss.	Prog.	Tit. Macr.		N.	Descrizione			Competenza di cui già impegnato	Cassa
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	10.000,00	5.434,47	15.000,00	20.434,47
								0,00	
01	01	1 03	U.1.03.01.02.999	4200	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	7.500,00	5.459,92	8.000,00	13.459,92
								0,00	
01	01	1 03	U.1.03.01.02.999	6500	ACQUISTO MEZZI TECNICI (SEMENTI, CONCIMI, ANTIPARASSITARI, DISSERBANTI, MANGIMI ETC.)	65.000,00	97.840,45	95.000,00	192.840,45
								0,00	
01	01	1 03	U.1.03.01.03.001	10200	PROGETTO CENTRO PUBBLICO PRODUZIONE E MANTENIMENTO SELVAGGINA	0,00	304,20	0,00	304,20
								0,00	
01	01	1 03	U.1.03.01.03.001	41000	PROGETTO MIGLIORAMENTO, MANTENIMENTO, SALVAGUARDIA E BIODIVERSITA' RAZZE AUTOCTONE (SUINO NERO, RAZZE OVINE, CAPRINE, ASININE)	40.000,00	53.011,78	40.000,00	53.011,78
								0,00	
01	01	1 03	U.1.03.01.03.001	41800	PROGETTO DI SALVAGUARDIA, MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETRIA	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	

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Dettaglio PEG di previsione

Parte Uscita

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018	
Miss.	Prog	Tr. Macr		N.	Descrizione	Competenza di cui già impegnato			Cassa	
01	01	1 03	U.1.03.01.05.007	4600	SPESA PER ACCERTAMENTI SANITARI ED ACQUISTO FARMACI	6.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.01.001	100	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA (VEDI ALLEGATO N.1)	5.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	
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)	6.700,00	6.700,00	18.000,00	24.700,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.01.008	300	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI (VEDI ALLEGATO N.1)	9.000,00	4.000,00	16.000,00	20.000,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.02.004	10000	SPESA PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA	1.000,00	0,00	2.500,94	2.500,94	
01	01	1 03	U.1.03.02.05.001	5000	spese telefoniche	10.000,00	114.000,00	20.000,00	134.000,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.05.004	5100	SPESA PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	25.000,00	30.000,00	25.000,00	55.000,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.05.004	5200	COMBUSTIBILE, ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI	59.000,00	27.359,48	65.000,00	92.359,48	
01	01	1 03	U.1.03.02.05.005	5400	CANONI D'ACQUA	45.000,00	39.211,00	15.000,00	54.211,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.09.001	6600	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	5.000,00	3.680,29	23.600,00	27.280,29	
01	01	1 03	U.1.03.02.09.004	6400	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE	15.000,00	3.657,41	25.000,00	28.657,41	

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Dettaglio PEG di previsione

Parte Uscita

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018		
Miss.	Prog.	TR. Macr.	N.	Descrizione	N.	Descrizione			Competenza di cui già impegnato	Cassa	
01	01	1 03	U.1.03.02.09.004	6700	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE AGRICOLE-ZOOTECNICHE	7.500,00	1.500,00	6.000,00	7.500,00	0,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.09.006	6500	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE	10.000,00	8.133,06	20.000,00	28.133,06	0,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.10.001	6100	ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI)	25.083,34	22.992,25	55.000,00	77.992,25	0,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.11.006	6300	SPESE LEGALI E NOTARILI	25.000,00	1.166,45	30.000,00	31.166,45	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	104.822,76	44.618,00	149.440,76	0,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.13.002	5300	SPESE PER PULIZIA LOCALI	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.16.002	4900	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	350,00	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	1.300,00	846,71	500,00	1.346,71	0,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.99.003	5800	CONFERIMENTI A CONSORZIO ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	18.860,00	18.860,00	9.430,00	28.290,00	0,00	
01	01	1 03	U.1.03.02.99.999	9000	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	3.000,00	3.303,80	3.000,00	6.303,80	0,00	
Totale Macroaggregato							493.411,34	552.384,03	609.110,94	1.161.494,97	0,00

Macroaggregato 110 – Altre spese correnti € 1.541.907,06:

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:
- rata annuale copertura disavanzo di € 139.707,06 dell'esercizio finanziario 2016;
- il progetto "Sicily Certification Service" (€ 1.200.000,00 nel 2018 rimasto invariato rispetto alla previsione 2017);
- premi di assicurazione per € 10.000,00 rimasto invariato 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

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

carico dell'Ente soltanto la quota di rivalutazione annuale del fondo T.F.R. precedentemente accantonato.

- il fondo di riserva è iscritto per €. 20.000,00 nel 2018, per €. 20.000,00 nel 2019 e per €.20.000,00 nel 2020 – in particolare, lo stanziamento rispetta i limiti previsti dall'art. 166 TUEL, in base al quale lo stanziamento non deve essere inferiore allo 0,30 e non può superare il 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio; ai sensi del comma 2bis del citato art. 166, la metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione. Il Fondo di riserva di competenza iscritto in bilancio nelle tre annualità rientra nelle percentuali previste dalla legge. Detto stanziamento si prevede di doverlo destinare alle spese connesse ad azioni esecutive intraprese dopo l'approvazione del bilancio e non previste nell'apposito fondo rischi.

Segue tabella:

Dettaglio PEG di previsione									
Parte Uscita									
Cod. Meccanografico			Piano del Conti	Capitolo		Assestato	Residui presunti	Previsioni 2018	
Miss.	Prog	Tit. Macr		N.	Descrizione	2017		Competenza di cui già impegnato	Cassa
01	01	1	10	3	RATA ANNUALE COPERTURA DISAVANZO	0,00	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	20.000,00	20.000,00
								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	0,00	20.000,00	20.000,00
								0,00	
01	01	1	10	U.1.10.04.99.999	5600 PREMI DI ASSICURAZIONE	20.000,00	29.800,00	15.000,00	44.800,00
								0,00	
01	01	1	10	U.1.10.99.99.999	20500 ONERI DIVERSI STRAORDINARI	310.199,60	283.388,48	147.200,00	430.588,48
								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	2.960.954,21	0,00	500.000,00
								0,00	
01	01	1	10	U.1.10.99.99.999	42400 PROGETTO SICILY CERTIFICATION SERVICE	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
								0,00	
Totale Macroaggregato						1.570.199,60	3.274.142,69	1.541.907,06	2.335.095,54
								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

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 2018 per macroaggregati e successivamente sono confrontate con i corrispondenti dati del bilancio di previsione 2017.

TITOLO 2 Spese in conto capitale		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	222.500,00
203	Contributi agli investimenti	420.000,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00
200	Totale TITOLO 2	642.500,00

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO
	2017	2018
1 - Spese per investimenti	296.500,00	642.500,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	296.500,00	642.500,00

Le voci sono:

- Contributo dei €. 420.000,00 relativo all'anno 2018 per il completamento ristrutturazione porcilaia da utilizzare come stabilimento per l'allevamento e il mantenimento di animali di grossa taglia, nell'ambito di intervento della Ricerca Scientifica in campo Sanitario del MASTERPLAN DEL MEZZOGIORNO – PATTO PER IL SUD – REGIONE SICILIA. (D.D.G. n. 2931/5S del 21/12/2017).
- Assolvimento obblighi D.Lgs 81/2008 per €. 200.000,00, diminuito rispetto al previsionale 2017;
- Acquisto bestiame per €. 22.500,00. Per l'acquisto di giovane bestiame da riproduzione, da richiedere all'Assessorato Agricoltura e Foreste.

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

Dettaglio PEG di previsione

Parte Uscita

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018	
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	156.078,98	423.512,00	579.590,98
									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	168.924,06	166.915,00	335.839,06
									0,00	
						Totale Macroaggregato	296.500,00	41.643,99	222.500,00	264.143,99
									0,00	
01	01	2	03	U.2.03.01.02.001	239	Completamento ristrutturazione portinale F.S.C.	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
									0,00	
						Totale Macroaggregato	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
									0,00	
						Totale Titolo	296.500,00	41.643,99	642.500,00	684.143,99
									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 2018, il quale è successivamente confrontato con i dati di previsione assestati 2017.

TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00
500	Totale TITOLO 5	600.000,00	600.000,00

Segue tabella:

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Dettaglio PEG di previsione

Parte Uscita

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018	
Miss.	Prog.	Tit. Macr.		N.	Descrizione	Competenza di cui già impegnato			Cassa	
60	01	5 01	U.S.01.01.01.001	31100	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA AL TESORIERE	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
Totale Macroaggregato						600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
Totale Titolo						600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
Totale Programma						600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
Totale Missione						600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE					
Missione, Programma, Titolo, Capitolo	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 (2)	Previsioni definitive dell'anno 2018
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie				
6001 Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria				
60015 Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				
Capitolo 31100	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA AL TESORIERE	0,00	Previsione di competenza	600.000,00	600.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	(0,00)
			Previsione di cassa	600.000,00	600.000,00
Totale Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Previsione di competenza	600.000,00	600.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	(0,00)
			Previsione di cassa	600.000,00	600.000,00
Totale Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	Previsione di competenza	600.000,00	600.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	(0,00)
			Previsione di cassa	600.000,00	600.000,00
Totale Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	Previsione di competenza	600.000,00	600.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	(0,00)
			Previsione di cassa	600.000,00	600.000,00

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

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

Direzione

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

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

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

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

701	Uscite per partite di giro	745.427,00
702	Uscite per conto terzi	610.000,00
700	Totale TITOLO 7	1.355.427,00

Nelle tabelle seguenti sono riportati gli importi del 2018, nonché il confronto con i dati assestati 2017.

Dettaglio PEG di previsione

Parte Uscita

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018	
Miss.	Prog.	Tr.	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 REDOTTI DI LAVORO DIPENDENTE (VEDI ALLEGATO N.2)	423.512,00	156.078,98	423.512,00	579.590,98
									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	168.924,06	166.915,00	335.839,06
									0,00	
99	01	7	01	U.7.01.03.01.001	33200	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SU REDOTTI DI LAVORO DIPENDENTE	60.000,00	10.735,13	60.000,00	70.735,13
									0,00	
99	01	7	01	U.7.01.99.03.001	33900	SOMME ANTICIPATE ALL'ECONOMO	15.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
									0,00	
Totale Macroaggregato							735.427,00	335.808,17	745.427,00	1.081.235,17
									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

Dettaglio PEG di previsione

Parte Uscita

Cod. Meccanografico			Piano dei Conti		Capitolo		Assestato 2017	Residui presunti	Previsioni 2018	
Miss.	Prog	Tr. Macr	N.	Descrizione		Competenza di cui già impegnato			Cassa	
99	01	7	02	U.7.02.05.01.001	34000	IVA IN USCITA	500.000,00	9.213,74	500.000,00	509.213,74
									0,00	
99	01	7	02	U.7.02.99.99.999	33700	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSE PER CONTO DI TERZI	60.000,00	1.473,19	60.000,00	61.473,19
									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	251.528,80	0,00	251.528,80
									0,00	
Totale Macroaggregato							610.000,00	421.544,80	610.000,00	1.031.544,80
									0,00	
Totale Titolo							1.345.427,00	757.352,97	1.355.427,00	2.112.779,97
									0,00	
Totale Programma							1.345.427,00	757.352,97	1.355.427,00	2.112.779,97
									0,00	
Totale Missione							1.345.427,00	757.352,97	1.355.427,00	2.112.779,97
									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

3.2 - SPESE OBBLIGATORIE ISCRITTE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018 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	COMPENSAZIONE, 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 ZOOTECNICO 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 ZOOTECNICO 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 AGRICOLE-ZOOTECNICHE
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 ZOOTECNICO 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 ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

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

Direzione

3.3 – VINCOLI DELLA SPESA

In particolare le previsioni per gli anni 2018-2020 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Studi e consulenze	91.655,83	80%	18.331,17	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	15.340,00	80%	3.068,00	-	-	-
Sponsorizzazioni		100%				
Missioni	29.995,17	50%	14.997,59	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Formazione		50%				
Tipologia spesa	2011	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
BENI E SERVIZI	423.106,83	< 80%	338.485,46	554.110,94	554.110,94	637.208,00

4. Personale

4.1 Pianta organica

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



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

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

Direzione

11

REPUBBLICA ITALIANA



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

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 CALIARI)

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 ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

Via Roccazzo, 85 - 90136 Palermo
Partita IVA 0012200821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

DELIBERAZIONE N. 355 DEL 29.10.04, A PAG. 9

PERSONALE PREVISTO IN PIANTA ORGANICA

	ES. Scelte	Consiglio	D.R.D.	Consorzio	Dist. Struc.	Sic. Ricarica	Laboratori	Post. For.	Att. Promozione	UE. Gans	Ragioneria	C.D.A.	Segret. Serv. G.	UE. Tec.	Formazione	St. Pers.	Valutari	U.O.	TOT.	
Direttore (Dirigente servizio struttura complessa)					2														4	4
Capo servizio controllo responsabile U.O.1												1	1						2	2
Capo servizio U.1														1	1				2	2
Collaboratore esperto U.4										1	1								2	2
Coordinatore tecnico U.15	1	1	1	1	6	8	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	17
Vice-coordinatore tecnico U.1																				1
Vice-coordinatore amministrativo U.1																				1
Assistente esperto tecnico U.1					4	8														12
Assistente esperto amministrativo U.1	1		1	1					1	1	1	1	1	1	1	1				11
Agente tecnico-quarta U.1			1																	1
Veterinario tecnico-quarta U.1																				1
Informatico specializzato U.1			1																	1
Ispettore nazionale di specie e fauna U.1																				1
Tecnico U.O.1/A. U.1																				1
Tecnico di laboratorio U.1							1													1
Impiegato di I.a U.1						8				1	1									10
Capo cantiere U.1																				1
Tecnico informatico U.1			1																	1
Analista laboratorio analisi U.1							1													1
Addetto centri genetici U.1												1	1	1	1	1	1	1	1	10
Impiegato di II.a U.1																				1
Coordinatore esperto Tec. mang. fidei zootecniche di qualità U.1/A			1			24									1	1				26
Faccondore U.1/A																				1
Addetto laboratorio analisi U.1/A								1												1
Addetto centri stampa U.1/A					2															2
Controllore U.1/B						4														4
Addetto di direzione ricerca U.1/B						12														12
Operatore centri genetici U.1/B									1											1
Impiegato di III.a U.1/B					1															1
Operatore U.1/B					1															1
Magazziniere distributore centri F.A. U.1/B																				1
Operatore centri stampa U.1/B																				1
Archivista-dattilografa U.1/B					1								2	1						4
Usciere U.1/B (Portiere)														8						8
Contabile U.1																				1
Assistente laboratorio U.1						1														1
Contabile U.1																				1
Assistente di laboratorio U.1																				1
*Note laboratorio U.1																				1
	19	3	4	4	38	16	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	308



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

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

Direzione

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

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

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

Direzione

Archivista-dattilografo 2/6	8		8
Usciere 3/1 (Portiere)	6		6
Centralinista 3/1	2	1*	1
Autista-fattorino 3/1	3		3
Corriere 3/1	1		1
Ausiliario o inserviente 3/2	4	1**	3
Inserviente laboratorio 3/2	2		2
TOTALI	200	51	149

* personale in comando Regione siciliana

** personale in comando incremento ippico

4.2 TFR personale dipendente

Nella tabella sottostante si rappresenta il prospetto analitico per ciascun dipendente del debito TFR maturato al 31/12/2017 con evidenza delle somme anticipate e/o liquidate per cessazione del rapporto di lavoro. E' opportuno specificare che dal 2007 l'Istituto procede all'accantonamento mensile presso la Fondazione E.N.P.A.I.A., pertanto resta a carico dell'ente soltanto la quota di rivalutazione annuale del fondo T.F.R. precedentemente accantonato. Al personale dipendente dell'Istituto è applicato il CCNL dell'A.I.A. (Associazione Italiana Allevatori).

PROSPETTO ANALITICO DEL DEBITO MATURATO AL 31/12/2017 NEI CONFRONTI DEL PERSONALE PER TFR							
Matr.	Nominativo	Data		Anzianità in anni	31/12/2017	31/12/2016	TFR
		Assunz.	Qualifica		TFR	TFR LIQUIDATO	al 31/12/2017
45	ASERIO ANTONIO	01/06/2005	Impiegato 2/1	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
27	BARBARIA SALVATORE	01/06/1991	Impiegato 2/5	25,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
24	BARONELLO PAOLO	01/02/1992	Impiegato 2/4A	24,11	€ 4.435,23		€ 4.435,23
46	BASILE MARIA	01/06/2005	Impiegato 2/5	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
28	BIANCAVILLA SALVATORE	01/01/1986	Impiegato 2/4A	30	€ 4.435,23		€ 4.435,23
25	BIANCUZZO PIETRO	01/09/1990	Impiegato 2/4A	26,4	€ 18.381,75		€ 18.381,75
22	BRUNO SALVATORE	05/04/2004	Impiegato 2/2	12,9	€ 5.522,16		€ 5.522,16
16	BRUSCIA MARIO GIOVANNI	01/10/2001	Impiegato 2/2	15,3	€ 10.576,48		€ 10.576,48
1	BUCCHERI CARMELO	01/05/1993	Impiegato 2/4B	23,8	€ 2.062,07		€ 2.062,07
47	CANGEMI FABIO	01/06/2005	Impiegato 2/2	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
29	CANINO SIGISMONDO	01/09/1991	Impiegato 2/4A	25,4	€ 5.553,69		€ 5.553,69
30	CANNELLA MATTEO	01/11/1993	Impiegato 2/2	23,2	€ 20.580,74		€ 20.580,74

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

3	CHILLURA GIUSEPPE	01/02/1975	Impiegato	2/4A	41,11	€ 22.357,26	€ 22.357,26	€ 0,00
7	DI STEFANO FRANCESCO	01/06/1991	Impiegato	2/4A	25,7	€ 3.767,26		€ 3.767,26
48	FRICANO ROSARIO GIUSEPPE	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	€ 797,00		€ 797,00
8	GAMBINO SALVATORE	01/01/1990	Impiegato	2/4A	27	€ 10.534,81		€ 10.534,81
23	GIPPETTO PIETRO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 5.430,79		€ 5.430,79
32	LA BARBERA GIUSEPPE	01/11/1993	Impiegato	2/4A	23,2	€ 8.259,85		€ 8.259,85
43	LA BARBERA SIMONE 221066	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 5.812,38		€ 5.812,38
33	LA BARBERA SIMONE 280762	01/06/1991	Impiegato	2/4A	25,7	€ 27.039,35	€ 17.046,65	€ 9.992,70
14	MANDALA' GIOVANNI	01/04/1999	Impiegato	2/4A	17,9	€ 13.482,59		€ 13.482,59
49	MANNINA LOREDANA	01/06/2005	Impiegato	2/3	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
9	MANNINO ROCCO	01/02/1984	Impiegato	2/4A	32,11	€ 3.551,21		€ 3.551,21
26	MAZZARA MARIA GRAZIA	01/07/2004	Impiegato	2/3	12,6	€ 5.402,62	€ 3.707,68	€ 1.694,94
50	NAPOLI PASQUALE	01/06/2005	Impiegato	2/3	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
51	NOBILE MARIA	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
52	PELLEGRINI GIOVANNA	01/06/2005	Impiegato	2/3	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
53	PELLICANO' ALIDA	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	€ 4.435,23	€ 3.043,78	€ 1.391,45
37	POMARA PAOLO	01/11/1985	Impiegato	2/2	31,2	€ 35.803,67		€ 35.803,67
20	PROVENZANO GIUSEPPE	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 1.679,37		€ 1.679,37
19	RIOLO FRANCESCO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 5.962,17		€ 5.962,17
17	RIOLO GIANFRANCO	01/10/2001	Impiegato	2/2	15,03	€ 8.595,13		€ 8.595,13
18	ROGAS FILIPPA	01/08/2002	Impiegato	2/5	14,5	€ 6.422,37	€ 4.407,51	€ 2.014,86
11	SALVIA RAFFAELE	01/07/1990	Impiegato	2/4A	26,6	€ 4.539,23		€ 4.539,23
54	SCALZO GIUSEPPE	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	€ 805,27		€ 805,27
42	SILECI GIROLAMO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 5.491,72		€ 5.491,72
39	SILECI SALVATORE	01/10/1984	Impiegato	2/5	32,3	€ 7.444,77		€ 7.444,77
21	SPANO' NICOLA GIUSEPPE	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 1.594,06		€ 1.594,06
41	TAVOLACCI LIBORIO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 1.629,14		€ 1.629,14
55	TERMERISSA ESPEDITO F.SCO	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	€ 4.435,23		€ 4.435,23
56	TOMASELLO PAOLO	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	€ 1.537,15		€ 1.537,15
44	TORTOMASI CALOGERO	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	€ 1.723,32		€ 1.723,32
12	VALGUARNERA LUIGI	01/06/1991	Impiegato	2/2	25,7	€ 5.028,03		€ 5.028,03

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

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

Direzione

58	VELLA GIUSEPPE	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	€ 4.435,26	€ 3.043,78	€ 1.391,48
15	VIRGA LORENZO	01/04/1999	Impiegato	2/4A	17,9	€ 13.794,23		€ 13.794,23
TOTALE						328.819,66	53.606,66	275.213,00

4.3 La Spesa del personale

La spesa del personale riguarda retribuzioni e contributi previdenziali per n. 51 dipendenti (di cui 45 a tempo indeterminato e n. 1 dirigente dell'Assessorato Agricoltura, n.1 funzionari della Regione siciliana, n.3 istruttori della Regione siciliana e n.1 ausiliario dell'Incremento Ippico.

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

CAP.	SPESA PERSONALE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	PREVISIONE	PREVISIONE
		2017	2018	2019	2020
	1 - Redditi da lavoro dipendente	2.150.399,00	2.208.399,00	2.199.399,00	2.199.399,00
11.00	COMPENSAZIONE, INDENNITA' E ALTRI ASSEgni FISSI AL PERSONALE	1.458.400,00	1.498.400,00	1.498.400,00	1.498.400,00
13.00	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	6.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	469.575,00	490.575,00	469.575,00	469.575,00
17.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	69.240,50	60.240,50	69.240,50	69.240,50
18.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	9.296,50	9.296,50	9.296,50	9.296,50
19.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE)	18.190,00	15.190,00	18.190,00	18.190,00
20.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99	117.697,00	117.697,00	117.697,00	117.697,00

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

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

Direzione

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

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

CAP.	SPESA PERSONALE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	PREVISIONE
		2009	2018
	1 - Redditi da lavoro dipendente	2.005.290,13	2.208.399,00
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	15.000,00
14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	29.995,17	2.000,00
15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	469.812,86	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
	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
	SPESA PER IL PERSONALE COMANDATO PER LA QUALE E' PREVISTO IL RIMBORSO		
	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.005.290,13	1.912.645,66



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO 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 strutturare 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 l'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 2018-2020:

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO 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 2018,2019 e 2020 Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
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)	50,90	51,12	51,12
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)	22,73	22,83	22,83
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)	13,89	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)	0,18	0,18	0,18
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)	0,01	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)	50,90	51,12	51,12

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

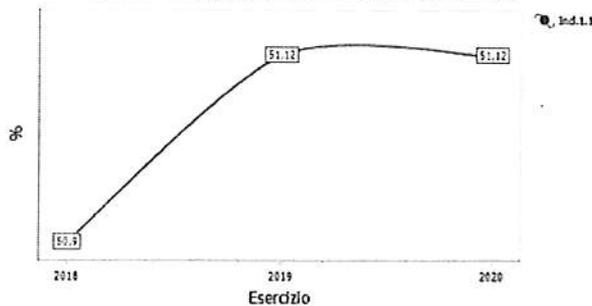
Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 0012200821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

1. Rigidità strutturale di bilancio

1.1: Incidenza spese rigide su entrate correnti

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

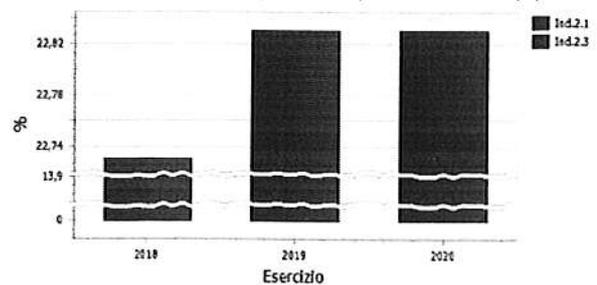


2. Entrate correnti 1/2

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

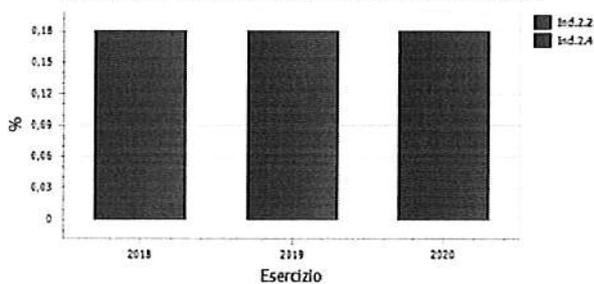


2. Entrate correnti 2/2

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



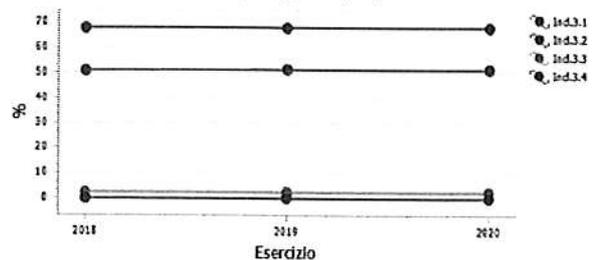
3. Spese di personale

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



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 Bilancio di previsione esercizi 2018,2019 e 2020 Indicatori sintetici				
TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
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	67,76	67,76	67,76
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)	2,46	2,46	2,46
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	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)	0,00	0,00	0,00

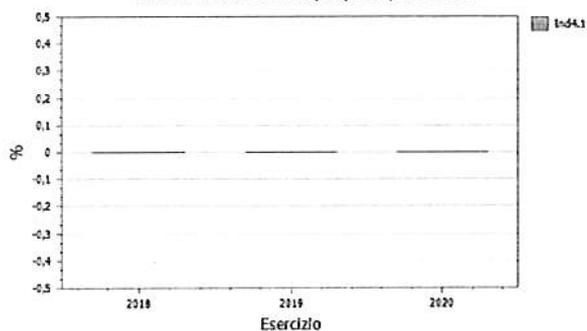
**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

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

Direzione

4. Esternalizzazione dei servizi

4.1: Livello di esternalizzazione per spesa di parte corrente

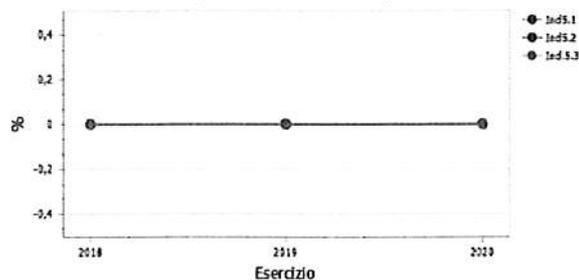


5. Interessi passivi

5.1: Incidenza degli interessi passivi sull'entrata corrente

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 in conto capitale

6.2: Investimenti diretti procapite

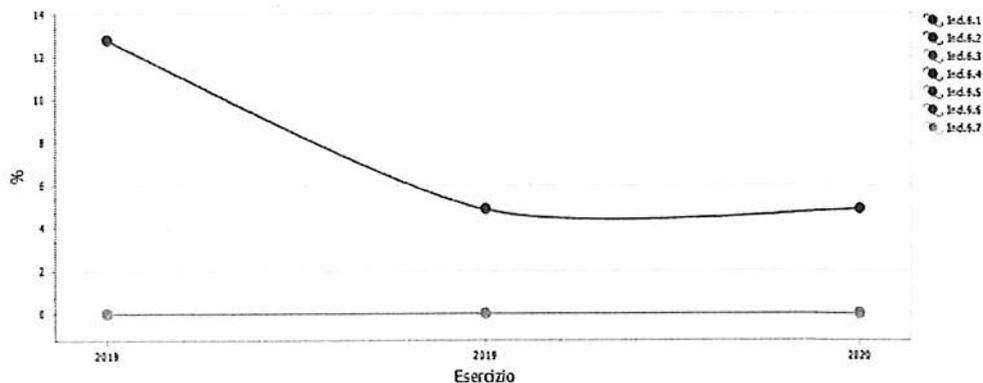
6.3: Contributi agli investimenti procapite

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 ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Piano degli indicatori di bilancio Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. 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	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. 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	12,77	4,85	4,85
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. 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)	Stanziam. 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 / Stanziam. 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 / Stanziam. 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 ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Piano degli indicatori di bilancio Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 Indicatori sintetici				
TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00	0,00	0,00
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00	0,00	0,00
8 Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00

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

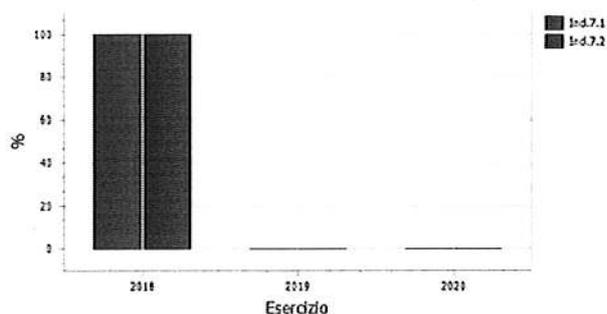
Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo
Partita IVA 00122000821
www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

7. Debiti non finanziari

7.1: Indicatore di smaltimento debiti commerciali

7.2: Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche

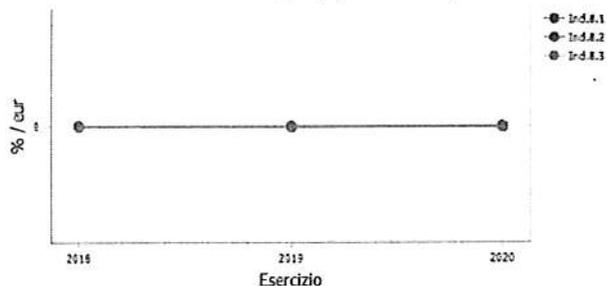


8. Debiti Finanziari

8.1: Incidenza estinzioni debiti finanziari

8.2: Sostenibilità debiti finanziari

8.3: Indebitamento procapite (in valore assoluto)



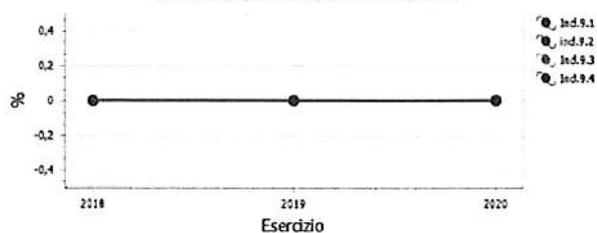
9. Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente

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



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Piano degli indicatori di bilancio Bilancio di previsione esercizi 2018,2019 e 2020 Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti 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)	0,00	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					

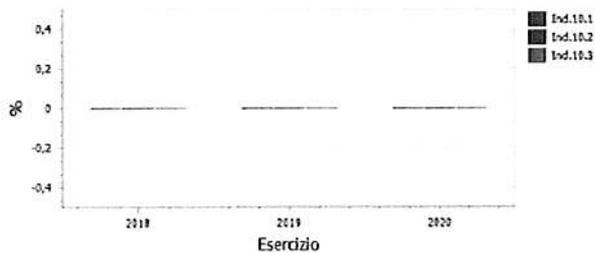
**REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

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

Direzione

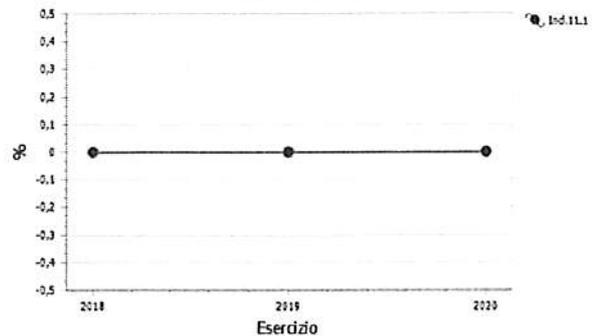
10. Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente

*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*



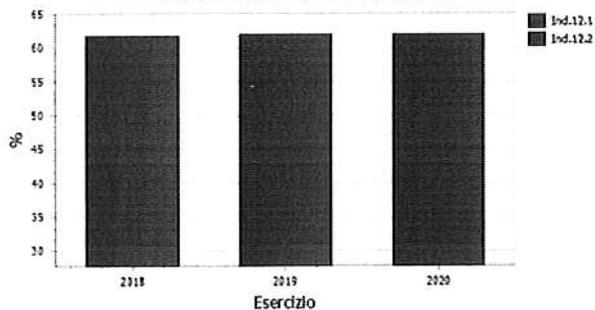
11. Fondo Pluriennale Vincolato

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 ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Piano degli indicatori di bilancio Bilancio di previsione esercizi 2018,2019 e 2020 Indicatori sintetici					
TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
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 del 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)	30,69	31,03	31,03
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)	30,69	31,03	31,03

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO 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 2018,2019 e 2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	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	62,05	65,92	65,92	85,13	100,00	91,07
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 ZOOTECNICO PER LA SICILIA**

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

Direzione

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	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	62,05	65,92	65,92	85,13		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,75	0,81	0,81	0,69	100,00	7,46
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	0,01	0,01	0,01	0,00	100,00	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	100,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,76	0,81	0,81	0,69		
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	6,01	0,00	0,00	0,00	100,00	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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	3,19	3,40	3,40	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	9,20	3,40	3,40	0,00		
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 finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00		
TITOLO 6:	Accessione Prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accessione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accessione 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: Accessione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00		
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	8,59	9,17	9,17	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	8,59	9,17	9,17	0,00		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,67	11,39	11,39	13,77	100,00	99,17
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	8,73	9,32	9,32	0,41	100,00	99,92
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	19,40	20,70	20,70	14,18		
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00		

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

SPESE:

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-C

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 2018, 2019 e 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		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 deflattivi)
	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	72,01	0,00	72,94	70,13	0,00	70,13	0,00	84,52	0,00	93,86
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		72,01	0,00	72,94	70,13	0,00	70,13	0,00	84,52	0,00	93,86
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 ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-C

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 2018, 2019 e 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione/ programma: Media (Impegni + FPV) / Media 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				
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	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	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	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	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	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	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	0,00
02 Giovani	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
03 Rifiuti	0,00	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	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	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	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

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 2018, 2019 e 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
09 Servizio necroscopia e cimiteriale	0,00	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	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

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 2018, 2019 e 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		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
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
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
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
03	Ricerca e innovazione	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
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
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
02	Formazione professionale	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
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
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
02	Caccia e pesca	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
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
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
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
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
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

REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO 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 2018, 2019 e 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		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			
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	0,00	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	8,59	0,00	100,00	9,17	0,00	9,17	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	8,59	0,00	100,00	9,17	0,00	9,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi										
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	19,40	0,00	100,00	20,70	0,00	20,70	0,00	15,48	0,00	102,08
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	19,40	0,00	100,00	20,70	0,00	20,70	0,00	15,48	0,00	102,08



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

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

Direzione

6. Previsioni esercizi successivi al 2018 (2019-2020)

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 2019-2020 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 2018, si provvederà a effettuare le opportune variazioni al bilancio 2018-2020.

Il Direttore
Dott. Antonio Console



Il Commissario ~~ad Acta~~ STRAORDINARIO
Dott. Marcello Maisano