



ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO
Direzione Generale

DELIBERAZIONE DEL 05-11-2020
N° 37 DEL 05-11-2020

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2020/2022.

PROPOSTA

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

- VISTO lo Statuto dell'Ente, approvato con D.P.R.S. del 21/01/1966 n. 108/A, registrato alla Corte dei Conti il 13/08/1966, reg. 1, fg. 75 e s.m.i.;
- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTO il D.P.R.S. 28 febbraio 1979 n.70 che approva il testo unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione Siciliana;
- VISTA la L.R. n. 212 del 14/09/1979;
- VISTA la L.R. n. 22 del 28/03/1995;
- VISTA la L.R. n. 19 del 20/06/1997;
- VISTA la L.R. n. 17 del 28/12/2004 art. 44;
- VISTA la L.R. n. 19 del 23/12/2005;
- VISTA la L.R. n. 15 Maggio 2000 n.10 e s.m.i.;
- VISTO il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i.;
- VISTO il D.P. n.492/serv. 1°/S.G. del 02 settembre 2020 con cui il Presidente della Regione Siciliana ha rinnovato, per la durata di un quinquennio, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente Sviluppo Agricolo;
- Vista la deliberazione n.28/C.A. del 24/09/2020 approvata dall'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea Servizio 4 - Infrastrutture, irrigazione ed Enti Vigilati con nota prot. 99038 del 29/09/2020 con la quale viene conferito l'incarico di Direttore Generale f.f. al dott. Dario Cartabellotta;
- Vista la nota di convocazione del Consiglio di Amministrazione prot. n. PSG del 31-10-20 con la quale si invita il Collegio dei Revisori dei conti a partecipare alla seduta del C.d.A.;

PREMESSO che, pur in assenza del relativo stanziamento per l'anno 2021 da parte dell'Amministrazione Regionale in favore dell'ESA per attività istituzionali, è necessario provvedere alla predisposizione del documento di programmazione economico finanziaria 2020/2022;

RITENUTO pertanto di dovere tenere conto per l'anno 2021 e 2022 della spesa storica prevista per l'anno 2020;

VISTE le note prot.n. 827 del 2010-20 con le quali il Servizio Economico Finanziario ha trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti lo schema del Bilancio di Previsione 2020;

RILEVATO che il Bilancio di Previsione per il triennio 2020/2022 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili derivanti dall'applicazione del D.L. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni che hanno introdotto l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;

CONSIDERATO che lo stesso D.L. 118/2011 ha previsto l'approvazione di un unico schema di bilancio per l'intero triennio successivo (2020/2022);

VISTO il bilancio di previsione 2020/2022 e relativi allegati, predisposto secondo quanto previsto nel predetto Documento Unico di Programmazione;

DATO ATTO che il suddetto bilancio è stato redatto dal Servizio Economico Finanziario sulla base delle proposte presentate dai Servizi, su indicazioni dell'Amministrazione e in ottemperanza dei vincoli e degli obblighi legislativi vigenti;

CONSIDERATO che il bilancio di che trattasi è meritevole di approvazione con le risultanze come meglio appresso rappresentate;

DATO ATTO che sulla presente proposta sarà acquisito il parere di rito espresso da parte del Collegio dei Revisori dei Conti;

PROPONE

DI APPROVARE il Bilancio di Previsione per il triennio 2020/2022, come da allegato 9 D.L.118/2011, di cui costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, le cui risultanze sono riassunte utilizzando la struttura di bilancio prevista;

DI APPROVARE i seguenti documenti di programmazione finanziaria per il triennio 2020/2022, allegati al presente atto:

a) il bilancio di previsione 2020/2022, comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2020 e le previsioni di competenza per gli anni 2021 e 2022, i relativi riepiloghi e i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio;

b) gli allegati propri del bilancio di previsione previsti dall'art. 11 del D.L. 118/2011 e ss.mm. e, precisamente:

il prospetto del risultato di amministrazione presunto;

il prospetto concernente la composizione del fondo crediti dubbia esigibilità.


DARE ATTO che il bilancio di previsione per il triennio 2020/2022 è stato predisposto in conformità a quanto stabilito dalla legge e a tutte le normative di finanza pubblica;

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

POSITIVO

NEGATIVO

IL DIRIGENTE
SERVIZIO ECONOMICO
FINANZIARIO
(dott. Giuseppe Muscarella)



PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

POSITIVO

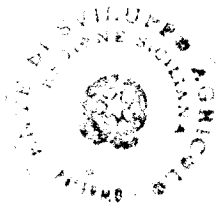
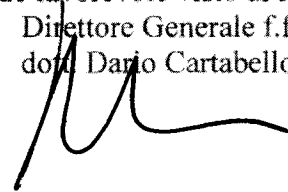
ATTO : _____
IMPEGNO : _____
SUBIMPEGNO : _____

NEGATIVO

IL DIRIGENTE
SERVIZIO ECONOMICO
FINANZIARIO
(dott. Giuseppe Muscarella)



Ai sensi art. 20 co.3 L.R. 19/05
si rende favorevole visto di legittimità
Direttore Generale f.f.
dott. Dario Cartabellotta



Deliberazione n° 37

Consiglio di Amministrazione

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2020/2022.

L'anno duemilaventi il giorno 5 del mese di novembre in Palermo presso la Sede centrale dell'E.S.A..

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con l'intervento in videoconferenza del Presidente On. Giuseppe Catania.

Presente il Consigliere Avv. Rosario Marchese Ragona.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti il Presidente Dr.ssa Caterina Agate e i Componenti Dr. Vincenzo Marinello e Dr. Eustachio Cilea.

Assiste il Direttore Generale f.f. Dr. Dario Cartabellotta.

VISTA la L.R. n.21 del 10/08/1965 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO lo Statuto dell'Ente, approvato con D.P.R.S. del 21/01/1966 n.108/A, registrato alla Corte dei Conti il 13/08/1966, reg.1, fg.75;

VISTA la L.R. n. 212 del 14/09/1979;

VISTA la L.R. n. 22 del 28/03/1995; VISTA la L.R. n. 19 del 20/06/1997;

VISTA la L.R. n. 17 del 28/12/2004 art. 44; VISTA la L.R. n. 19 del 23/12/2005;

VISTO l'art. 17 della L.R. 11/2010;

VISTO l'art. 10 del Regolamento di Organizzazione dell'Ente approvato con Deliberazione n. 170 /C.ad Acta del 19/06/2012 e reso esecutivo con nota prot. 38979 del 10/12/2012;

VISTA la deliberazione n. 28/C.A. del 24/09/2020 approvata dall'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea Servizio 4 – Infrastrutture, irrigazione ed Enti Vigilati con nota prot. 99038 del 29/09/2020 con la quale viene conferito l'incarico di Direttore Generale f.f. al Dr. Dario Cartabellotta;

VISTO il D. P. n. 160/ Serv. 1°/S.G. del 2 maggio 2017, con il quale viene costituito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente di Sviluppo Agricolo;

VISTO il D.P. n. 492/Serv. 1°/S.G. del 02 settembre 2020 con cui il Presidente della Regione Siciliana ha rinnovato, per la durata di un quinquennio, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente di Sviluppo Agricolo;

VISTA la PEC del 31 ottobre 2020 che convoca il Consiglio di Amministrazione Straordinario per il giorno 31 ottobre ed il successivo rinvio prima al 2 novembre e poi al 5 novembre con la quale si invita il Collegio dei Revisori dei Conti a partecipare alla seduta del C.di A.

Vista e condivisa la proposta del Responsabile del Procedimento;

Visto il parere di Regolarità Tecnica;

Visto il parere di Regolarità contabile;

Atteso che il Direttore generale f.f. ha apposto il favorevole visto di legittimità ai sensi dell'art. 20 c.3 della L.R. 19/2005;

Visto il parere reso in data 05.11.20 con verbale n. 23 dal Collegio dei Revisori dei Conti;

Ritenuta la propria competenza;

DELIBERA

Approvato

Per quanto precedentemente espresso in proposta che qui si intende integralmente riportato:

DI APPROVARE il Bilancio di Previsione per il triennio 2020/2022, , come da allegato 9 D.L.118/2011, di cui costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, le cui risultanze sono riassunte utilizzando la struttura di bilancio prevista

DI APPROVARE i seguenti documenti di programmazione finanziaria per il triennio 2020/2022, allegati al presente atto:

- c) il bilancio di previsione 2020/2022, comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2020 e le previsioni di competenza per gli anni 2021 e 2022, i relativi riepiloghi e i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio;
- d) gli allegati propri del bilancio di previsione previsti dall'art. 11 del D.L. 118/2011 e ss.mm. e, precisamente:

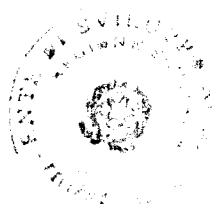
il prospetto del risultato di amministrazione presunto;

il prospetto concernente la composizione del fondo crediti dubbia esigibilità.

DI DARE ATTO che il bilancio di previsione per il triennio 2020/2022 è stato predisposto in conformità a quanto stabilito dalla legge e a tutte le normative di finanza pubblica;

DI DARE ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti si è espresso favorevolmente con proprio parere.

La presente delibera sarà trasmessa all'Assessorato Risorse Agricole e Alimentari secondo le vigenti disposizioni.



Il Presidente
On. Giuseppe Catania

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE
2020-2022

Premessa

La nota integrativa costituisce allegato obbligatorio al bilancio di previsione in base ai nuovi principi contabili. Dall'anno 2014 gli enti sperimentatori sono tenuti ad applicare il principio della programmazione, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'art. 8, comma 4, del decreto del Presidente del consiglio 28 dicembre 2011. Il nuovo processo di programmazione che ha sostanzialmente la finalità di far conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati al momento della rendicontazione, si concretizza prevalentemente nella redazione del Documento Unico di Programmazione che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di amministrazione come allegato al bilancio di previsione 2020/2022.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione; definisce le linee programmatiche dell'Amministrazione in base alle reali possibilità operative dell'Ente ed esprime le linee d'azione nell'organizzazione e nel funzionamento degli uffici, nei servizi da garantire, nelle risorse finanziarie correnti da acquisire e nell'attività istituzionale da perseguire.

La fase di programmazione sia per gli enti sperimentatori che per tutti gli altri enti locali, risulta completamente rivista negli strumenti e nei tempi, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico finanziarie e tiene conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite dall'Ente, tiene conto delle scelte già operate nei precedenti esercizi, e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani riferibili alle missioni dell'Ente.

Il bilancio di previsione finanziario, ha sulla base dei principi contabili, un obiettivo temporale di tre anni e rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare e missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 sono allegati oltre alla presente nota integrativa, i seguenti documenti:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Non è stata considerata, in questo documento contabile, la quantificazione del FPV in quanto non sussistono spese che avranno la loro manifestazione finanziaria negli esercizi successivi. La nota integrativa è stata introdotta con il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio.

Previsioni di entrata e di spesa

La successiva tabella riporta sinteticamente il quadro generale riassuntivo con i dati del bilancio di previsione 2020/2022. Gli stanziamenti di entrata e di uscita sono suddivisi secondo i nuovi schemi contabili.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		-	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2020		1.570.786,93	1.436.828,69	-	-
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA.	181.448,85	181.448,85	181.448,85	-	-
	CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
		128.008.042,96	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		158.268.751,98	29.749.300,22	488.374,97	768.441,66
		3.043.358,66	262.000,00	412.388,62		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		3.256.323,53	3.455.747,28	507.557,28	507.557,28
		750,00	8.000,00	500.557,28		
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		90.403,36	501.307,28	-	-
		-	-	-	-	-
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie		-	-	-	-
		-	-	-	-	-
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI		-	-	-	-
		-	-	-	-	-
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		-	-	-	-
		6.725.571,88	9.870.000,00	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		15.847.661,16	17.845.571,88	38.917.335,54	39.297.402,23
		137.959.172,35	37.138.823,84	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23
			177.644.588,98	51.733.375,51		
		137.959.172,35	37.138.823,84	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23
			179.215.375,91	53.170.204,20		
	Totale TITOLI					
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE					

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunzioni nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinati sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris anni Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del D.Lgs 118/2011, 8. Le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

IL DIRIGENTE
(Dott. Muscarella) 10/54

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2020 - Equilibri di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO

	2020	2021	2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.436.828,69	-	-
A) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese correnti	208.857,48	208.857,48	208.857,48
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	27.120.791,91	27.189.778,26	27.469.844,95
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	26.911.934,43	26.980.920,78	27.260.987,47
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui Fondo plur. vincolato - di cui Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm. lo dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	-	-	-
G) Somma finale (G=AA+B+C-D-E-F)			
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 e per il rimborso dei prestiti (**)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili - di cui per estinzione anticipata di prestiti	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+L+M			
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	500.557,28	507.557,28	507.557,28
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	-	-	-

IL DIRIGENTE
(Dott. G. Mignarola)



ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2020 - Equilibri di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO

	2020	2021	2022
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spesa	500.557,28	507.557,28	507.557,28
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	-	-
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):			
Equilibrio di parte corrente (0)	(-)	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
 E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
 S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
 S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
 T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica E.5.04.00.00.000.
 X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica U.3.02.00.00.000.
 X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica U.3.03.00.00.000.
 Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attivita' finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+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 bilancio di previsione. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente (bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.
 (***) 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.
 (****) 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 ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

IL DIRIGENTE
 (Dott. G. Marvarella)



Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Nel bilancio 2020/2022 non è prevista alcuna previsione relativa ad accantonamenti al Fondo Pluriennale Vincolato. Eventuali nuovi stanziamenti potranno essere iscritti a seguito di variazioni al bilancio derivanti dal riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2019 e/o variazioni di esigibilità intervenute nel corso del 2020.

Risultato di amministrazione presunto

Al momento della stesura del bilancio di previsione non risulta approvato il rendiconto della gestione 2019. La suddivisione dell'avanzo in parte accantonata, vincolata, destinata e libera verrà effettuata solo a seguito della sua formale approvazione.

Si evidenzia altresì che il bilancio 2020/2022 non prevede applicazione di avanzo presunto poiché l'Ente non ha provveduto ad approvare un preconsuntivo per quantificare l'avanzo vincolato derivante dalla gestione 2019.

RIPARTIZIONE RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019:

Descrizione	Importo
FCDE	2.486.258,69
Fondo di riserva	165.000,00
F.do accant. contenzioso e spese legali	3.750.308,54
F.do TFR personale O.T.I.	492.856,66
F.do TFR personale ESA	15.760.285,10
F.do Dirigenza	415.075,47
F.do rinn. Contr. 2006/2009	-
Fondo accordo di programma	99.630.110,37
Totale	122.699.894,83
Avanzo di amministrazione contabile	122.699.894,83
Avanzo/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE) E ALTRI ACCANTONAMENTI PER PASSIVITA' POTENZIALI

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, in contabilità finanziaria, deve intendersi come un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio; pertanto, in occasione della predisposizione del bilancio di previsione, è necessario

IL DIRIGENTE
(Dott. *M. Schirella*)

calcolare, per ciascuna entrata di cui sopra, la media tra incassi in c/competenza e accertamenti degli ultimi 5 esercizi (nei primi esercizi di adozione dei nuovi principi, con riferimento agli incassi in c/competenza e in c/residui).

Per le entrate che negli esercizi precedenti all'adozione dei nuovi principi erano state accertate per cassa, il fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base di dati extra-contabili.

Il metodo di calcolo prescelto è rappresentato dalla media semplice tra incassi e accertamento.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3.7, sono accertate per cassa.

La valutazione è stata effettuata per Titolo e Tipologia di cui si riporta la percentuale di riscossione dell'ultimo quinquennio:

**Fondo Crediti Dubbia Esigibilità
anno 2020**

Capit.	accert cp	incasso cp	accert cp	incasso cp	accert cp	incasso cp	accert cp	incasso cp	accert cp	incasso cp
	anno 2015 (n-4)		anno 2016 (n-3)		anno 2017 (n-2)		anno 2018 (n-1)		anno 2019	

41	23.205,18	13.757,73	40.878,62	28.339,08	43.264,86	43.168,86	0	0	78,07	0
42	46,50	46,50	0	0	44.414,84	44.414,84	4.579,51	207,51	6.769,73	3.545,38
44	14.012,35	13.982,35	34.631,46	34.631,46	84.912,54	64.659,94	64.376,70	64.376,70	32.260,30	32.260,30
45	0	0	10.329,14	0	0	0	0	0	0	
53	4.112,25	4.034,65	162.998,83	1.451,28	54.158,81	54.158,81	114.961,32	113.553,34	22.946,87	22.089,59
54	0	0	0	0	54.471,64	0	16.785,38	16.785,38		
61	34.869,36	34.003,27	21.204,79	17.257,88	80.000,00	32.475,67	33.547,24	31.143,16	80.000,00	25.582,02
Totale	76.245,64	65.824,50	270.032,84	81.679,70	361.222,69	238.878,12	234.250,15	226.065,89	142.054,97	83.477,29

stanziamento	
41	500,00
42	7.000,00
44	75.000,00
53	50.000,00
61	80.000,00
totale	212.500,00

X 35,00%= 55.092,59

Accertati € 1.083.816,29 (100%)
Riscossi € 695.925,70 (65%)
Percentuale non riscosso (35%)

IL DIRIGENTE
(Dott. G. *Andriani*)

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
Dr. Dario Cartabellotta



REGIONE SICILIANA
ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNALE FINANZIARIO
ES. 2020/2022

D.U.P.

Documento Unico di Programmazione

1. L'ATTUALE MISSION AZIENDALE

L'Ente Sviluppo Agricolo - istituito con L.r. n°21 del 10 agosto 1965 - é un Ente non economico dotato di personalità giuridica di diritto pubblico con sede in Palermo in via Libertà n. 203, sottoposto alla vigilanza e tutela dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea. I compiti dell'Ente sono, in parte, dettati dall'art. 3 della citata legge istitutiva; la L.R. n. 73/77 ha assegnato alla struttura ulteriori competenze per l'assistenza tecnica e le attività promozionali in agricoltura.

Nel corso della sua lunga storia, l'Ente ha accompagnato in maniera determinante la fase discendente della c.d. riforma agraria in Sicilia (1950), ponendo in essere tutta una serie di interventi sul territorio (dalle dighe alla elettrificazione rurale e borghi, tanto per citarne alcuni) che hanno fatto la storia agraria dell'isola.

L'originaria *mission* dell'E.S.A è stata, nel tempo, oggetto di numerose sovrapposizioni normative statuite dal legislatore regionale che ne hanno ridotto gradualmente la capacità operativa nel territorio, conseguenti agli assetti amministrativo-gestionali che hanno caratterizzato l'amministrazione regionale, nella sua interezza, anche a seguito dell'introduzione dei fondi strutturali europei nell'isola.

Le attuali e residuali leve d'azione in capo all'Ente (meccanizzazione agricola, fondo di rotazione, attività istituzionali, etc.) impongono, dunque, anche alla luce delle necessità di contenimento dei costi in capo alla P.A. - emerse con forza soprattutto nell'ultimo decennio in virtù dell'introduzione delle rigorose regole che a livello comunitario hanno introdotto vincoli meglio noti con nome di "patto di stabilità" - una importante scelta di campo da parte degli attori della politica. Non a caso, si è di recente sviluppato in parlamento regionale un corposo dibattito circa la soppressione/trasformazione dell'Ente.

Completa la ricognizione del quadro complessivo relativo all'E.F. 2019 la definita attuazione del comma 4, art. 4 della Legge regionale n. 16/2017 relativa all'istituzione dell'area speciale transitoria ad esaurimento istituita presso l'ESA riguardante il personale ex EAS in liquidazione. A fronte di tale disposizione normativa pienamente efficace è stata prevista nel bilancio dell'Ente una apposita provvista finanziaria in partita di giro concernente il pagamento dei soli oneri

finanziari connessi al pagamento degli emolumenti in favore del personale appartenente alla citata area.

2. ASSETTO ORGANIZZATIVO

Componenti ente	Ruoli
Consiglio di Amministrazione	<p>Propone al presidente la nomina del Direttore Generale</p> <p>Individua, sentito il Direttore Generale, le risorse materiali e finanziarie da destinare alle diverse finalità</p> <p>Approva i piani biennali e triennali sull'attività dell'ente, il documento programmatico, il bilancio di previsione e quello consuntivo.</p> <p>Definisce gli obiettivi e i programmi da realizzare.</p> <p>Il presidente è il rappresentante legale dell'E.S.A.</p>
Presidente	<p>Nomina il Direttore Generale su proposta del Consiglio di Amministrazione.</p> <p>Convoca e presiede le riunioni del Consiglio di Amministrazione dell'E.S.A.</p> <p>Adotta le direttive necessarie per la migliore attuazione degli obiettivi</p> <p>Coordina l'attività nei rapporti con la regione, con gli altri enti regionali, con gli organi istituzionali dell'UE e dello stato.</p> <p>Nominato dal Presidente.</p> <p>Coordina l'attività dei servizi.</p>
Direttore Generale	<p>Cura l'attuazione dei programmi, degli obiettivi e delle direttive generali.</p> <p>Coordina le attività dei dirigenti e degli altri titolari.</p> <p>Indirizza le attività tramite riunioni periodiche e specifici progetti.</p> <p>Esercita i poteri di spesa, nell'ambito degli stanziamenti di bilancio e quelli di acquisizione delle entrate ed assegna le risorse alle strutture operative dell'Ente.</p> <p>Svolge attività di organizzazione e di gestione del personale, di gestione dei rapporti sindacali, anche in sede di contrattazione decentrata.</p>
Dirigenti	<p>Coordinano le attività delle cinque aree.</p>

Al 31/12/2019, il numero complessivo dei dipendenti dell'E.S.A. è ripartito come segue:

- DIPENDENTI DI RUOLO

- UOMINI = 169
- DONNE = 36
- TOTALE = 205

- DIPENDENTI NON DI RUOLO

- UOMINI = 9
- DONNE = 14
- TOTALE = 23

- OPERAI A TEMPO DETERMINATO DELLA MECCANIZZAZIONE AGRICOLA:

- TOTALE = 382

PERSONALE ex E.A.S.

TOTALE = 99

3. RISORSE UMANE E MATERIALI

Alla data attuale, per il funzionamento istituzionale dell'Ente e per la c.d. campagna di meccanizzazione agricola, la Regione siciliana trasferisce all'Ente, nel complesso, poco più di 20 meuro (13 meuro sul capitolo 546401 e 9 meuro sul capitolo 147326), oltre al somme necessarie per il personale ex E.A.S. (circa 5meuro sul cap. 214107).

In tale contesto modeste, ma emblematiche, azioni di contenimento dei costi, hanno consentito al *management* dell'Ente di ottenere risparmi di spesa pari a circa mezzo milione di euro (programmazione degli OO.AA., centralizzazione e monitoraggio delle spese di funzionamento, interventi su parte del salario accessorio, etc), sebbene in presenza di costanti procedure esecutive che puntualmente fanno emergere la severa "pre-esistenza" di un quadro debitorio non particolarmente complesso, ma certamente critico per le casse dell'Ente.

Segnatamente all'aspetto delle risorse umane, le stesse sono geolocalizzate su tutto il territorio regionale come da quadro cartografico. L'attuale disposizione su tutto il territorio regionale necessita, tuttavia, di una opportuna riallocazione delle RU che tenga conto del peso delle locazioni passive (sic!) e della presenza di gruppi di lavoro congrui pur nell'ottica di mantenere, comunque, un'articolata presenza nel territorio. Le circa 200 unità di ruolo ad oggi in servizio ricadono in una classe di ampiezza demografica "avanzata", in linea del resto con i dati del comparto della P.A. nell'isola. Si segnala la presenza di importanti e qualificate figure professionali, talune delle quali hanno vissuto con visibile smarrimento il costante "svuotamento delle funzioni" generato dalle narrate stratificazioni normative. Si segnala una particolare, e diffusa, attitudine ad alimentare contenzioso giuslavoristico nei confronti dell'Ente, causata verosimilmente da una esiziale non esaustiva definizione degli adempimenti normativi e contrattuali esistenti. La catena di comando è alquanto frammentata, anche a causa delle evidenze sopra esposte, ma già i primi provvedimenti adottati appaiono dirigersi verso una *governance* più solida, anche in termini progettuali, in grado di stimolare anche le RU più disattente.

4. I POSSIBILI SCENARI DI BREVE-MEDIO PERIODO

Particolarmente significativa è stata l'attività di programmazione e di attivazione di misure comunitarie avviata dall'Ente nel corso degli ultimi 18 mesi. L'impatto finanziario delle misure già finanziate pari a circa 10 meuro - per le quali si rimanda al quadro sinottico in allegato - testimonia lo sforzo profuso dall'intera struttura che nel corso dell'ultimo periodo ha conseguito importanti, e riconosciuti, apprezzamenti sul territorio. Non può sottacersi, in questa fase, che l'asset di interventi programmati potrà avere, nel breve-medio periodo, significative refluenze anche per le casse dell'Ente, in aggiunta al valore assoluto discendente dalla realizzazione sul territorio delle iniziative avviate.

5. LA BANCA DELLA TERRA

Il forte potenziale d'impatto discendente dall'istituzione in Sicilia della Banca della Terra – indirizzato a valorizzare le terre incolte ed abbandonate (sia pubbliche che private) anche in favore di progettualità tendenti a scopi sociali ed occupazionali – può adesso contare su un puntuale, anche se non definitivo, primo tassello che potrà costituire l'abbrivio finalizzato all'alimentazione dell'Albo.

Nel dettaglio, si è proceduto alla verifica cartolare ed alla qualificazione dei beni disponibili dell'Ente di Sviluppo Agricolo di Palermo, con i dati forniti dall'Agenzia del Territorio, suddividendoli in due macrocategorie, quali terreni e fabbricati e, successivamente, in differenti tipologie, facendo riferimento alla qualità dei terreni e dei fabbricati.

Su un piano metodologico, avendo differenziato e raggruppato le due categorie per provincia e comune e avendo calcolato il totale degli ettari, il lavoro è stato arricchito da una cartografia della localizzazione dei territori della Sicilia, differenziandoli nella numerosità, con la finalità di avere una visione di insieme di tutte le proprietà dell'E.S.A.

La necessità di un controllo diretto sul campo, anche alla luce di eventuali azioni correttive da effettuare, necessiterebbe di un coinvolgimento diretto degli altri attori pubblici individuati dalla norma di riferimento. Potrebbe, altresì, essere valutata una specifica azione progettuale a valere del PSR 2014-2020 in grado di proporre soluzioni altamente tecnologiche (geolocalizzazione satellitare, acquisizione immagini, etc) a fianco di quelle tradizionali (visita in loco).

6. DIFESA ED INTERVENTI SUL TERRITORIO

Nonostante le ricorrenti polemiche ancorate al ricorso del c.d. Personale della meccanizzazione, continua a rilevarsi una immutata richiesta da parte degli EE.LL.

Si segnala, sul punto, il finanziamento da parte del Governo Regionale di una ulteriore commessa finanziaria di 1 meuro destinata unicamente a fronteggiare la grave emergenza maltempo che ha colpito il territorio siciliano nei primi di novembre 2018. Le 70 attività effettuate trovano una rispondenza nel quadro sinottico allegato al presente documento. Ed oggi anche da parte del settore pubblico dei beni culturali in ordine al ricorso di suddetto personale, per il 2018 non assoggettato ai tagli di bilancio. Le azioni di difesa ed interventi sul territorio, con particolare attenzione alle strade rurali e/o provinciali mantengono un asset di rilievo anche per il triennio 2020/2022. Lungi dal voler entrare nel merito di rivendicazioni sindacali che puntano da diverso tempo a stabilizzare, a vario titolo, la platea dei c.d. trattoristi va da sè che la messa a regime dell'operatività dell'ESA sul versante della difesa e degli interventi sul territorio (a quadro economico certo sulla base della forza progettuale da dimostrare) potrebbe in qualche modo agevolare una rivisitazione dell'attuale *mission*, nella consapevolezza che sono le opportunità di lavoro (commesse, appalti, gare, etc.) le uniche, e reali, condizioni in grado di generare vera e stabile occupazione.

7. RIFORMA AGRARIA

Con riferimento alla delibera n.149 del 22 giugno 2015 della Giunta Regionale si evidenzia quanto segue: L'Ufficio adempimenti in materia di riforma agraria in Sicilia e adempimenti L.R. 28/01/2014 n.5 (artt.20 e 21) si avvale del diretto coinvolgimento di tutti gli uffici provinciali E.S.A, così come disposto dalla normativa vigente, i quali propongono i provvedimenti finalizzati alla concessione, assegnazione, riscatto o affrancazione dei lotti della riforma agraria. E' doveroso far presente che il complesso iter istruttorio amministrativo-contabile, aggravato dalla carenza di personale, non consente di fornire dati certi, poichè non esiste una contabilità ed un'anagrafe aggiornata. Per una chiara conoscenza della situazione della riforma agraria si sta continuando il monitoraggio di tutti i lotti esistenti all'interno di ogni singolo piano di ripartizione. Tale aggiornamento necessita di una approfondita indagine attraverso le rispettive verifiche sul territorio (Agenzia del Territorio, Uffici Tecnici Comunali e la Conservatoria) in quanto ad oggi, è stato possibile acquisire solo dati di archivio. A supporto di quanto sopra si evidenzia la difficoltà oggettiva dell'E.S.A. a quanto disposto al comma 2 dell'art.20 della legge Regionale n.5 del 28/01/2014 che integralmente si riporta: "Le disposizioni

dell'art.39 della legge regionale 27 dicembre 1950, n.104 e successive modifiche ed integrazioni si applicano anche ai discendenti entro il quarto grado dell'originario assegnatario, purché abbia condotto il fondo da almeno cinque anni alla data di entrata in vigore della presente legge e ciò risulti da certificazione di convalida rilasciata dall'Ufficio fondiario dell'ESA, previa verifica dei lotti interessati attraverso il Corpo forestale della Regione siciliana." Pertanto, al fine di potere determinare l'effettivo stato giuridico e di consistenza di ciascun lotto è necessario determinare i dati catastali aggiornati, la situazione possessoria, l'attuale destinazione e/o disponibilità con le seguenti procedure:

- riportare gli estremi catastali aggiornati per ogni lotto, per cui si ritiene indispensabile richiedere la riproduzione dei fogli di mappa all'Agenzia del Territorio competente;
- sovrapporre e confrontare i mappali dei piani di ripartizione con i fogli di mappa catastale, delimitando in questi ultimi i lotti interessati ed estrapolare le particelle catastali, di conseguenza verranno richieste all'Agenzia del Territorio le visure storiche delle particelle individuate per ogni lotto;
- per l'eventuale determinazione dell'attuale destinazione, dopo aver individuato le particelle degli inerenti lotti, si procederà ad effettuare la richiesta di destinazione ai comuni di competenza ricadenti nei vari piani di ripartizione; effettuando dei sopralluoghi propedeutici al fine di verificarne la consistenza, lo stato dei luoghi, l'eventuale possesso etc;
- per la dichiarazione di disponibilità dei lotti si dovrà verificare se il lotto è stato rinunciato; se l'assegnatario si è reso inadempiente ai sensi delle leggi e norme di riforma agraria; se il lotto è stato espropriato in toto o parziale;
- in vari casi, per l'individuazione del possessore ed eventualmente addivenire alla definizione del lotto con l'assegnazione e/o riassegnazione agli eredi e/o riscatto e/o affrancazione sarà necessario: richiedere il titolo di possesso, richiedere visure alla Conservatoria dei RR. II., richiedere la situazione di famiglia originaria dell'eventuale de cuius ai comuni inerente, richiedere informazione ai vicini al lotto;
- dopo aver applicato in essere, (per una definitiva assegnazione) le disposizioni di cui al comma 2 e 3 dell'art.20 della L.R.28/01/2014 n.5, se il nominativo non detiene alcun titolo di possesso inerente la riforma agraria verranno effettuate le procedure per il rientro del lotto nella disponibilità dell'ESA con l'immissione in possesso.

Per quanto riguarda i lotti rinunciati o tolti a soggetti inadempienti, che rientrano nella disponibilità dell'ESA, si ritiene dover effettuare:

- 1.immissione in possesso del lotto;
- 2.decreto di revoca/annullamento del decreto di assegnazione;
- 3.revoca/annullamento della delibera di riscatto;
- 4.ricalcolo rate da pagare fino a quest'anno (senza la decurtazione dei $\frac{2}{3}$ come nel riscatto);
- 5.richiedere il pagamento delle rate fino alla data della rinuncia;
- 6.registrazione del decreto di revoca presso l'Agenzia delle Entrate;
- 7.annotamento di revoca presso la Conservatoria RR. II. di appartenenza;
- 8.voltura catastale per l'allineamento intestazione del terreno dell'ESA;
- 9.inserire il lotto nel carico della Banca della Terra.

Le operazioni di cui ai punti 6, 7 e 8 sono soggette ad imposte. Come evidenziato, si tratta di attività piuttosto complesse per le quali dovrà essere prevista una consistente dotazione di bilancio.

La superiore ricognizione probabilmente induce ad una rivisitazione normativa delle attuali disposizioni, che accelerino il processo di definizione delle c.d. partite aperte, ma che soprattutto dichiarino concluso a chiare lettere il processo di riforma agraria iniziato in Sicilia quasi 70 anni fa.

8. FONDO DI ROTAZIONE

Con L.r. n. 21 del 1959 e s.m.i. è stato istituito presso l'E.S.A. il Fondo di Rotazione per la concessione diretta di prestiti agevolati ai coltivatori diretti e alle loro cooperative destinati al finanziamento ed al credito di miglioramento, di esercizio e di conduzione.

L'agevolazione al credito avveniva anche mediante l'assunzione da parte dell'Ente delle necessarie garanzie fideiussorie in favore degli interessati e l'adozione di iniziative per la istituzione di mutue e di casse rurali.

Le attuali, e residuali, attività del Fondo di Rotazione, in attesa di una rivisitazione normativa e funzionale alle mutate esigenze, sono connesse, al momento, all'attuazione della contabilità per le operazioni di credito agrario, all'espletamento delle pratiche di contenzioso legale, all'aggiornamento continuo del sistema informatico, nonché all'aggiornamento degli adempimenti amministrativo-contabili discendenti dai pagamenti effettuati dai prestatori che usufruiscono dei benefici della L.R n.09/2004, art. 9.

Si tratta di attività che in ogni caso sono necessarie al fine di non perdere il possibile e auspicabile recupero dei crediti discendenti dai prestiti concessi negli anni precedenti, molti dei quali ancora da esigere - nonostante i lunghi anni trascorsi dalla loro erogazione - a causa dei numerosi rinvii disposti da interventi legislativi.

Pur nelle difficoltà derivanti da normative comunitarie, che allo stato hanno di fatto sospeso l'erogazione di prestiti, occorrerebbe una riflessione normativa della "governance" in tale settore, aggiornandola magari in termini di supporto tecnico per l'accesso alla fruizione dei fondi comunitari, atteso che il nodo più rilevante deriva dalle difficoltà operative che incontrano aziende e giovani anche nelle richieste di finanziamenti extracomunitari erogati in alternativa dagli istituti di credito. Alternativamente, si segnala l'opportunità di chiudere, in via legislativa, l'esperienza del fondo.

9. I BORGHI

L'ESA ha la finalità di fornire servizi per lo sviluppo dell'agricoltura regionale che si concretizzano attraverso interventi infrastrutturali e di sviluppo integrato dei territori rurali e di promuovere la competitività delle imprese agricole e delle attività ad esse collegate, la qualità e la sicurezza delle produzioni agroalimentari, la multifunzionalità delle attività agricole e la diffusione dei processi produttivi sostenibili.

In considerazione di ciò e del fatto che nel territorio regionale si ergono 16 borghi rurali, aggregati microurbani rappresentativi della civiltà contadina

siciliana, ma attualmente quasi tutti in stato di abbandono, l'Ente ha ritenuto strategico una ipotesi di recupero degli stessi per la valorizzazione del territorio, per il raggiungimento di elevati scopi sociali e culturali e per l'incremento del turismo e dello sviluppo agricolo con ricadute positive sull'economia regionale e sulle imprese agricole che operano nel circondario degli stessi Borghi.

L'attività di servizio espletata dall'ESA negli ultimi anni ha, tra l'altro, assunto le caratteristiche di coordinamento e sintesi fra le istanze del settore e lo sviluppo di proposte e iniziative innovative volte a fornire supporto alla produzione e promozione di prodotti tipici di qualità dell'intero territorio Regionale;

Il prodotto "Territorio" acquista una sua identità. Rappresenta un concreto strumento di marketing territoriale, ma soprattutto un'importante opportunità per il recupero e la valorizzazione delle identità e le unicità locali con il quale una comunità si identifica per elementi di unicità e caratteristiche identitarie.

L'idea progetto per il recupero e la riqualificazione dei borghi Vicaretto (PA), Portella della Croce (PA), Borzellino (PA) e Borgo Bruca (TP) ha per oggetto non solo il recupero architettonico degli stessi, ma anche quello di rendere i borghi stessi poli propulsivi di sviluppo delle attività agricole delle varie zone di appartenenza anche attraverso finalità sociali quali quelle connesse all'inclusione nei processi produttivi previsti (maltifici, commercializzazione di grani antichi ecc.) di categorie di lavoratori e soggetti svantaggiati (giovani disoccupati, over 50, detenuti, immigrati regolari, disabili, rete fattorie sociali, etc).

Per il progetto Borghi che potrebbe rappresentare un'occasione di sviluppo strategico per tutte quelle attività rientranti in settori fortemente caratterizzanti la Regione Siciliana ed avere un forte impatto sociale e comunicativo anche attraverso i citati processi di inserimento socio-lavorativo, l'Ente ha voluto costituire un partenariato pubblico ampio e diffuso con il coinvolgimento di istituzioni e associazioni del settore tramite accordi di programma finalizzati a perfezionare l'idea stessa e la sua concreta realizzazione, quali Aziende agricole operanti nei territori limitrofi, i Comuni, gli Atenei siciliani, Centri di ricerca, rete fattorie sociali, etc.

10. LA BIOFABBRICA

Elemento di punta della storia recente dell'Ente, oggi quello della Biofabbrica è forse l'elemento che meglio sintetizza le vicende ultime dell'ESA: una eccellenza produttiva su scala europea collocata nell'ambito di un quadro economico-gestionale eufemisticamente da rivedere.

Il Piano d'Azione Nazionale (PAN) per l'uso sostenibile dei prodotti fitosanitari e difesa integrata obbligatoria sta alla base dell'idea progetto che l'Esa intende sviluppare al fine di potenziare e migliorare la sua già nota struttura di produzione di insetti ausiliari (Biofabbrica di Ramacca) utili per la lotta biologica di alcuni parassiti endemici presenti in alcune delle nostre colture.

Gli obiettivi generali del progetto coincideranno con gli obiettivi del Piano regionale e concordano con quelle della filosofia della sostenibilità in agricoltura: la riduzione dei rischi e degli impatti derivanti dall'uso di agrofarmaci oltre che la promozione della difesa integrata e biologica e dei mezzi alternativi al fine di:
ridurre i rischi e gli impatti dei pesticidi sulla salute umana;
promuovere l'applicazione della difesa integrata e di approcci alternativi

Tutto ciò nel rispetto della norma europea che stabilisce che gli Stati membri devono incentivare una difesa fitosanitaria a basso apporto di pesticidi, privilegiando ogni qual volta possibile i metodi non chimici.

Il progetto è finalizzato all'ottenimento di risultati tecnici, immediatamente applicabili nella pratica agricola, per quanto attiene al controllo dei più importanti fitofagi del nocciolo, le cimici, la cui azione trofica determina un'alterazione dei frutti, chiamata, comunemente, "cimiciato" e di conseguenza un netto peggioramento della qualità delle nocciole commercializzate .

Nella fase di programmazione il progetto prevede l'applicazione di metodologie di controllo biologico quali la conservazione e il potenziamento di specie di parassitoidi oofagi naturalmente presenti nel comprensorio corilicolo dei Nebrodi. La metodologia di potenziamento prevede la fase di allevamento di detti antagonisti naturali presso la Biofabbrica di Ramacca.

OBIETTIVI SPECIFICI

Il progetto dell' ESA Biofabbrica prevede un partenariato ampio e di alto profilo con l' Università di Palermo, Dipartimento Scienze Agrarie e Forestali, con il CNR, con il Distretto Agrumi di Sicilia, l'Associazione Nazionale Città della Nocciola, il Centro ricerche ITES e con operatori internazionali specializzati nella creazione e gestione di portali per l' internazionalizzazione e la vendita *on line* degli insetti prodotti dall'opificio. In particolare si dovrà occupare della parte relativa la campagna di penetrazione nei mercati internazionali quali Nord America e Giappone per la distribuzione del *Criptolemus*.

La Biofabbrica di Ramacca produrrà un nuovo ausiliario destinato alla lotta biologica del "cimiciato" che colpisce il nocciolo in Sicilia.

La biofabbrica è stata concepita per rappresentare un polo flessibile di produzione di materiale da impiegare in agricoltura in più programmi di lotta biologica o integrata.

Lo stabilimento di Ramacca è stato ideato ed attrezzato per la produzione di tre insetti utili a programmi di lotta per l'agricoltura:

Aphytis melinus, destinato alla lotta dell'insetto dannoso *Aonidiella aurantii* (cocciniglia rossa forte degli agrumi) ma che può parassitizzare anche altre specie di Diaspidini

Cryptolaemus montrouzieri, destinato alla lotta dei Rincoti Omotteri Pseudococcidi ed in particolare di *Planococcus citri* (cotonello degli agrumi)

Leptomastix dactylopii anche esso destinato alla lotta dei Rincoti Omotteri Pseudococcidi ed in particolare di *Planococcus citri* (cotonello degli agrumi).

L'opificio si contraddistingue per modularità e duttilità: caratteristiche che consentono di garantire possibilità di un ingrandimento e, ove mutate condizioni di mercato lo dovessero imporre, di una riconversione produttiva verso una nuova e più appropriata lista entomologica.

Per tali ragioni si presta perfettamente alla sperimentazione e produzione del *Gryon*, destinato alla lotta dell'insetto dannoso *Gonocerus acuteangulatus* (che colpisce i nocciuleti).

Il *Cryptolemus montrouzieri* invece è l'unico ausiliario prodotto dall'opificio adatto alla commercializzazione al di fuori del mercato locale, avendo una vita utile di circa 30/40 giorni e quindi resistente ad eventuali fasi di spedizione.

Tramite la vendita di tale ausiliario sarà possibile avere un ritorno economico utile per finanziare l'attività della Biofabbrica in modo tale da consentire all' ESA di distribuire gratuitamente agli agricoltori Siciliani l'*Aphytis melinus* e il *Gryon*.

Per poter fare ciò sarà necessario il potenziamento degli impianti per la produzione del nuovo ausiliario (*Gryon*), e il riammodernamento della struttura con particolare

attenzione anche alla sostenibilità ambientale e al miglioramento delle condizioni di sicurezza sul lavoro.

12. CONSOLIDAMENTO PRATICHE SPERIMENTALI (GUAYULE)

Il guayule è tipico del sud-ovest degli Stati Uniti e in parte del Messico settentrionale, il suo nome deriva da una parola in *nāhuatl*, una lingua uto-azteca, che significa “gomma”. E’ un parente della lattuga, della camomilla, del girasole e di diversi altri vegetali, che da tempo viene utilizzato come materia prima per la produzione di un lattice alternativo, con minore impatto ambientale e una maggiore tolleranza per quanto riguarda le allergie al materiale.

Con lettera di intenti tra ENI, Versalis Spa ed ESA nel febbraio 2016 è stato dato avvio al progetto sperimentale per la valutazione della fattibilità dell’avvio della coltivazione del *partenium argentatum* (Guayule) in Sicilia.

L’iniziativa, la cui sperimentazione è già stata avviata in diversi campi di proprietà dell’ESA, va certamente sostenuta anche con ulteriori strumenti progettuali al fine di preconstituire e irrobustire un percorso gestionale che, nel caso favorevole, potrebbe mutare i destini agro-industriali dell’isola.

IL DIRIGENTE
(Dott. G. M. Agrella)



APPENDICE

PUNTI DI FORZA E PUNTI DI DEBOLEZZA

S.W.O.T ANALYSIS

PUNTI DI FORZA	PUNTI DI DEBOLEZZA
<ul style="list-style-type: none">• Sperimentazione• Incentivo all'agricoltura biologica;• Produzione di insetti per la lotta biologica• Aiuti agli agricoltori• Pluralità di sedi distaccate (Periferiche e provinciali)• Sede centrale facilmente raggiungibile tramite trasporto pubblico• Offerta plurima:<ul style="list-style-type: none">- Meccanizzazione agricola- Assistenza tecnica- Servizio economico- finanziario- Fondo di rotazione- Laboratorio di Analisi (Palermo e Catania)	<ul style="list-style-type: none">• Mancato aggiornamento tecnologico• Necessità di rivisitazione funzioni dell'E.S.A• Necessità di aggiornamento normativo• Servizi tecnico- ingegneristici poco sviluppati• Complesso iter istruttorio- amministrativo contabile• Carezza di personale• Contabilità e anagrafe non aggiornate
OPPORTUNITA' <ul style="list-style-type: none">• Incentivo allo sviluppo di nuovi progetti, ad esempio, la produzione di Guaiule e di nuovi insetti destinati alla lotta biologica.• Determinazione stato giuridico e consistenza dei lotti concessi agli agricoltori• Crescente attenzione dei consumatori alla qualità dei prodotti alimentari e al loro legami con il territorio.	MINACCE <ul style="list-style-type: none">• Enorme limitazione del servizio di assistenza tecnica per i contadini• Riduzione aree di intervento• Manutenzione strade di penetrazione agricola non più finanziata• Riduzione delle risorse destinate alla formazione in campo agricolo

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. G. Mascarella

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
Dr. Danilo Cartabellotta



REGIONE SICILIANA
ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNALE FINANZIARIO
ES. 2020/2022

D.U.P.

Documento Unico di Programmazione

1. L'ATTUALE MISSION AZIENDALE

L'Ente Sviluppo Agricolo - istituito con L.r. n°21 del 10 agosto 1965 - é un Ente non economico dotato di personalità giuridica di diritto pubblico con sede in Palermo in via Libertà n. 203, sottoposto alla vigilanza e tutela dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea. I compiti dell'Ente sono, in parte, dettati dall'art. 3 della citata legge istitutiva; la L.R. n. 73/77 ha assegnato alla struttura ulteriori competenze per l'assistenza tecnica e le attività promozionali in agricoltura.

Nel corso della sua lunga storia, l'Ente ha accompagnato in maniera determinante la fase discendente della c.d. riforma agraria in Sicilia (1950), ponendo in essere tutta una serie di interventi sul territorio (dalle dighe alla elettrificazione rurale e borghi, tanto per citarne alcuni) che hanno fatto la storia agraria dell'isola.

L'originaria *mission* dell'E.S.A è stata, nel tempo, oggetto di numerose sovrapposizioni normative statuite dal legislatore regionale che ne hanno ridotto gradualmente la capacità operativa nel territorio, conseguenti agli assetti amministrativo-gestionali che hanno caratterizzato l'amministrazione regionale, nella sua interezza, anche a seguito dell'introduzione dei fondi strutturali europei nell'isola.

Le attuali e residuali leve d'azione in capo all'Ente (meccanizzazione agricola, fondo di rotazione, attività istituzionali, etc.) impongono, dunque, anche alla luce delle necessità di contenimento dei costi in capo alla P.A. - emerse con forza soprattutto nell'ultimo decennio in virtù dell'introduzione delle rigorose regole che a livello comunitario hanno introdotto vincoli meglio noti con nome di "patto di stabilità" - una importante scelta di campo da parte degli attori della politica. Non a caso, si è di recente sviluppato in parlamento regionale un corposo dibattito circa la soppressione/trasformazione dell'Ente.

Completa la ricognizione del quadro complessivo relativo all'E.F. 2019 la definita attuazione del comma 4, art. 4 della Legge regionale n. 16/2017 relativa all'istituzione dell'area speciale transitoria ad esaurimento istituita presso l'ESA riguardante il personale ex EAS in liquidazione. A fronte di tale disposizione normativa pienamente efficace è stata prevista nel bilancio dell'Ente una apposita provvista finanziaria in partita di giro concernente il pagamento dei soli oneri

finanziari connessi al pagamento degli emolumenti in favore del personale appartenente alla citata area.

2. ASSETTO ORGANIZZATIVO

Componenti ente	Ruoli
Consiglio di Amministrazione	<p>Propone al presidente la nomina del Direttore Generale</p> <p>Individua, sentito il Direttore Generale, le risorse materiali e finanziarie da destinare alle diverse finalità</p> <p>Approva i piani biennali e triennali sull'attività dell'ente, il documento programmatico, il bilancio di previsione e quello consuntivo.</p> <p>Definisce gli obiettivi e i programmi da realizzare.</p> <p>Il presidente è il rappresentante legale dell'E.S.A.</p>
Presidente	<p>Nomina il Direttore Generale su proposta del Consiglio di Amministrazione.</p> <p>Convoca e presiede le riunioni del Consiglio di Amministrazione dell'E.S.A.</p> <p>Adotta le direttive necessarie per la migliore attuazione degli obiettivi</p> <p>Coordina l'attività nei rapporti con la regione, con gli altri enti regionali, con gli organi istituzionali dell'UE e dello stato.</p> <p>Nominato dal Presidente.</p> <p>Coordina l'attività dei servizi.</p>
Direttore Generale	<p>Cura l'attuazione dei programmi, degli obiettivi e delle direttive generali.</p> <p>Coordina le attività dei dirigenti e degli altri titolari.</p> <p>Indirizza le attività tramite riunioni periodiche e specifici progetti.</p> <p>Esercita i poteri di spesa, nell'ambito degli stanziamenti di bilancio e quelli di acquisizione delle entrate ed assegna le risorse alle strutture operative dell'Ente.</p> <p>Svolge attività di organizzazione e di gestione del personale, di gestione dei rapporti sindacali, anche in sede di contrattazione decentrata.</p>
Dirigenti	<p>Coordinano le attività delle cinque aree.</p>

Al 31/12/2019, il numero complessivo dei dipendenti dell'E.S.A. è ripartito come segue:

- DIPENDENTI DI RUOLO

- UOMINI = 169
- DONNE = 36
- TOTALE = 205

- DIPENDENTI NON DI RUOLO

- UOMINI = 9
- DONNE = 14
- TOTALE = 23

- OPERAI A TEMPO DETERMINATO DELLA MECCANIZZAZIONE AGRICOLA:

- TOTALE = 382

PERSONALE ex E.A.S.

TOTALE = 99

3. RISORSE UMANE E MATERIALI

Alla data attuale, per il funzionamento istituzionale dell'Ente e per la c.d. campagna di meccanizzazione agricola, la Regione siciliana trasferisce all'Ente, nel complesso, poco più di 20 meuro (13 meuro sul capitolo 546401 e 9 meuro sul capitolo 147326), oltre al somme necessarie per il personale ex E.A.S. (circa 5meuro sul cap. 214107).

In tale contesto modeste, ma emblematiche, azioni di contenimento dei costi, hanno consentito al *management* dell'Ente di ottenere risparmi di spesa pari a circa mezzo milione di euro (programmazione degli OO.AA., centralizzazione e monitoraggio delle spese di funzionamento, interventi su parte del salario accessorio, etc), sebbene in presenza di costanti procedure esecutive che puntualmente fanno emergere la severa "pre-esistenza" di un quadro debitorio non particolarmente complesso, ma certamente critico per le casse dell'Ente.

Segnatamente all'aspetto delle risorse umane, le stesse sono geolocalizzate su tutto il territorio regionale come da quadro cartografico. L'attuale disposizione su tutto il territorio regionale necessita, tuttavia, di una opportuna riallocazione delle RU che tenga conto del peso delle locazioni passive (sic!) e della presenza di gruppi di lavoro congrui pur nell'ottica di mantenere, comunque, un'articolata presenza nel territorio. Le circa 200 unità di ruolo ad oggi in servizio ricadono in una classe di ampiezza demografica "avanzata", in linea del resto con i dati del comparto della P.A. nell'isola. Si segnala la presenza di importanti e qualificate figure professionali, talune delle quali hanno vissuto con visibile smarrimento il costante "svuotamento delle funzioni" generato dalle narrate stratificazioni normative. Si segnala una particolare, e diffusa, attitudine ad alimentare contenzioso giuslavoristico nei confronti dell'Ente, causata verosimilmente da una esiziale non esaustiva definizione degli adempimenti normativi e contrattuali esistenti. La catena di comando è alquanto frammentata, anche a causa delle evidenze sopra esposte, ma già i primi provvedimenti adottati appaiono dirigersi verso una *governance* più solida, anche in termini progettuali, in grado di stimolare anche le RU più disattente.

4. I POSSIBILI SCENARI DI BREVE-MEDIO PERIODO

Particolarmente significativa è stata l'attività di programmazione e di attivazione di misure comunitarie avviata dall'Ente nel corso degli ultimi 18 mesi. L'impatto finanziario delle misure già finanziate pari a circa 10 meuro - per le quali si rimanda al quadro sinottico in allegato - testimonia lo sforzo profuso dall'intera struttura che nel corso dell'ultimo periodo ha conseguito importanti, e riconosciuti, apprezzamenti sul territorio. Non può sottacersi, in questa fase, che l'asset di interventi programmati potrà avere, nel breve-medio periodo, significative refluenze anche per le casse dell'Ente, in aggiunta al valore assoluto discendente dalla realizzazione sul territorio delle iniziative avviate.

5. LA BANCA DELLA TERRA

Il forte potenziale d'impatto discendente dall'istituzione in Sicilia della Banca della Terra – indirizzato a valorizzare le terre incolte ed abbandonate (sia pubbliche che private) anche in favore di progettualità tendenti a scopi sociali ed occupazionali – può adesso contare su un puntuale, anche se non definitivo, primo tassello che potrà costituire l'abbrivio finalizzato all'alimentazione dell'Albo.

Nel dettaglio, si è proceduto alla verifica cartolare ed alla qualificazione dei beni disponibili dell'Ente di Sviluppo Agricolo di Palermo, con i dati forniti dall'Agenzia del Territorio, suddividendoli in due macrocategorie, quali terreni e fabbricati e, successivamente, in differenti tipologie, facendo riferimento alla qualità dei terreni e dei fabbricati.

Su un piano metodologico, avendo differenziato e raggruppato le due categorie per provincia e comune e avendo calcolato il totale degli ettari, il lavoro è stato arricchito da una cartografia della localizzazione dei territori della Sicilia, differenziandoli nella numerosità, con la finalità di avere una visione di insieme di tutte le proprietà dell'E.S.A.

La necessità di un controllo diretto sul campo, anche alla luce di eventuali azioni correttive da effettuare, necessiterebbe di un coinvolgimento diretto degli altri attori pubblici individuati dalla norma di riferimento. Potrebbe, altresì, essere valutata una specifica azione progettuale a valere del PSR 2014-2020 in grado di proporre soluzioni altamente tecnologiche (geolocalizzazione satellitare, acquisizione immagini, etc) a fianco di quelle tradizionali (visita in loco).

6. DIFESA ED INTERVENTI SUL TERRITORIO

Nonostante le ricorrenti polemiche ancorate al ricorso del c.d. Personale della meccanizzazione, continua a rilevarsi una immutata richiesta da parte degli EE.LL.

Si segnala, sul punto, il finanziamento da parte del Governo Regionale di una ulteriore commessa finanziaria di 1 meuro destinata unicamente a fronteggiare la grave emergenza maltempo che ha colpito il territorio siciliano nei primi di novembre 2018. Le 70 attività effettuate trovano una rispondenza nel quadro sinottico allegato al presente documento. Ed oggi anche da parte del settore pubblico dei beni culturali in ordine al ricorso di suddetto personale, per il 2018 non assoggettato ai tagli di bilancio. Le azioni di difesa ed interventi sul territorio, con particolare attenzione alle strade rurali e/o provinciali mantengono un asset di rilievo anche per il triennio 2020/2022. Lungi dal voler entrare nel merito di rivendicazioni sindacali che puntano da diverso tempo a stabilizzare, a vario titolo, la platea dei c.d. trattoristi va da sè che la messa a regime dell'operatività dell'ESA sul versante della difesa e degli interventi sul territorio (a quadro economico certo sulla base della forza progettuale da dimostrare) potrebbe in qualche modo agevolare una rivisitazione dell'attuale *mission*, nella consapevolezza che sono le opportunità di lavoro (commesse, appalti, gare, etc.) le uniche, e reali, condizioni in grado di generare vera e stabile occupazione.

7. RIFORMA AGRARIA

Con riferimento alla delibera n.149 del 22 giugno 2015 della Giunta Regionale si evidenzia quanto segue: L'Ufficio adempimenti in materia di riforma agraria in Sicilia e adempimenti L.R. 28/01/2014 n.5 (artt.20 e 21) si avvale del diretto coinvolgimento di tutti gli uffici provinciali E.S.A, così come disposto dalla normativa vigente, i quali propongono i provvedimenti finalizzati alla concessione, assegnazione, riscatto o affrancazione dei lotti della riforma agraria. E' doveroso far presente che il complesso iter istruttorio amministrativo-contabile, aggravato dalla carenza di personale, non consente di fornire dati certi, poichè non esiste una contabilità ed un'anagrafe aggiornata. Per una chiara conoscenza della situazione della riforma agraria si sta continuando il monitoraggio di tutti i lotti esistenti all'interno di ogni singolo piano di ripartizione. Tale aggiornamento necessita di una approfondita indagine attraverso le rispettive verifiche sul territorio (Agenzia del Territorio, Uffici Tecnici Comunali e la Conservatoria) in quanto ad oggi, è stato possibile acquisire solo dati di archivio. A supporto di quanto sopra si evidenzia la difficoltà oggettiva dell'E.S.A. a quanto disposto al comma 2 dell'art.20 della legge Regionale n.5 del 28/01/2014 che integralmente si riporta: "Le disposizioni

dell'art.39 della legge regionale 27 dicembre 1950, n.104 e successive modifiche ed integrazioni si applicano anche ai discendenti entro il quarto grado dell'originario assegnatario, purché abbia condotto il fondo da almeno cinque anni alla data di entrata in vigore della presente legge e ciò risulti da certificazione di convalida rilasciata dall'Ufficio fondiario dell'ESA, previa verifica dei lotti interessati attraverso il Corpo forestale della Regione siciliana." Pertanto, al fine di potere determinare l'effettivo stato giuridico e di consistenza di ciascun lotto è necessario determinare i dati catastali aggiornati, la situazione possessoria, l'attuale destinazione e/o disponibilità con le seguenti procedure:

- riportare gli estremi catastali aggiornati per ogni lotto, per cui si ritiene indispensabile richiedere la riproduzione dei fogli di mappa all'Agenzia del Territorio competente;
- sovrapporre e confrontare i mappali dei piani di ripartizione con i fogli di mappa catastale, delimitando in questi ultimi i lotti interessati ed estrapolare le particelle catastali, di conseguenza verranno richieste all'Agenzia del Territorio le visure storiche delle particelle individuate per ogni lotto;
- per l'eventuale determinazione dell'attuale destinazione, dopo aver individuato le particelle degli inerenti lotti, si procederà ad effettuare la richiesta di destinazione ai comuni di competenza ricadenti nei vari piani di ripartizione; effettuando dei sopralluoghi propedeutici al fine di verificarne la consistenza, lo stato dei luoghi, l'eventuale possesso etc;
- per la dichiarazione di disponibilità dei lotti si dovrà verificare se il lotto è stato rinunciato; se l'assegnatario si è reso inadempiente ai sensi delle leggi e norme di riforma agraria; se il lotto è stato espropriato in toto o parziale;
- in vari casi, per l'individuazione del possessore ed eventualmente addivenire alla definizione del lotto con l'assegnazione e/o riassegnazione agli eredi e/o riscatto e/o affrancazione sarà necessario: richiedere il titolo di possesso, richiedere visure alla Conservatoria dei RR. II., richiedere la situazione di famiglia originaria dell'eventuale de cuius ai comuni inerente, richiedere informazione ai vicini al lotto;
- dopo aver applicato in essere, (per una definitiva assegnazione) le disposizioni di cui al comma 2 e 3 dell'art.20 della L.R.28/01/2014 n.5, se il nominativo non detiene alcun titolo di possesso inerente la riforma agraria verranno effettuate le procedure per il rientro del lotto nella disponibilità dell'ESA con l'immissione in possesso.

Per quanto riguarda i lotti rinunciati o tolti a soggetti inadempienti, che rientrano nella disponibilità dell'ESA, si ritiene dover effettuare:

- 1.immissione in possesso del lotto;
- 2.decreto di revoca/annullamento del decreto di assegnazione;
- 3.revoca/annullamento della delibera di riscatto;
- 4.ricalcolo rate da pagare fino a quest'anno (senza la decurtazione dei $\frac{2}{3}$ come nel riscatto);
- 5.richiedere il pagamento delle rate fino alla data della rinuncia;
- 6.registrazione del decreto di revoca presso l'Agenzia delle Entrate;
- 7.annotamento di revoca presso la Conservatoria RR. II. di appartenenza;
- 8.voltura catastale per l'allineamento intestazione del terreno dell'ESA;
- 9.inserire il lotto nel carico della Banca della Terra.

Le operazioni di cui ai punti 6, 7 e 8 sono soggette ad imposte. Come evidenziato, si tratta di attività piuttosto complesse per le quali dovrà essere prevista una consistente dotazione di bilancio.

La superiore ricognizione probabilmente induce ad una rivisitazione normativa delle attuali disposizioni, che accelerino il processo di definizione delle c.d. partite aperte, ma che soprattutto dichiarino concluso a chiare lettere il processo di riforma agraria iniziato in Sicilia quasi 70 anni fa.

8. FONDO DI ROTAZIONE

Con L.r. n. 21 del 1959 e s.m.i. è stato istituito presso l'E.S.A. il Fondo di Rotazione per la concessione diretta di prestiti agevolati ai coltivatori diretti e alle loro cooperative destinati al finanziamento ed al credito di miglioramento, di esercizio e di conduzione.

L'agevolazione al credito avveniva anche mediante l'assunzione da parte dell'Ente delle necessarie garanzie fideiussorie in favore degli interessati e l'adozione di iniziative per la istituzione di mutue e di casse rurali.

Le attuali, e residuali, attività del Fondo di Rotazione, in attesa di una rivisitazione normativa e funzionale alle mutate esigenze, sono connesse, al momento, all'attuazione della contabilità per le operazioni di credito agrario, all'espletamento delle pratiche di contenzioso legale, all'aggiornamento continuo del sistema informatico, nonché all'aggiornamento degli adempimenti amministrativo-contabili discendenti dai pagamenti effettuati dai prestatori che usufruiscono dei benefici della L.R n.09/2004, art. 9.

Si tratta di attività che in ogni caso sono necessarie al fine di non perdere il possibile e auspicabile recupero dei crediti discendenti dai prestiti concessi negli anni precedenti, molti dei quali ancora da esigere - nonostante i lunghi anni trascorsi dalla loro erogazione - a causa dei numerosi rinvii disposti da interventi legislativi.

Pur nelle difficoltà derivanti da normative comunitarie, che allo stato hanno di fatto sospeso l'erogazione di prestiti, occorrerebbe una riflessione normativa della "governance" in tale settore, aggiornandola magari in termini di supporto tecnico per l'accesso alla fruizione dei fondi comunitari, atteso che il nodo più rilevante deriva dalle difficoltà operative che incontrano aziende e giovani anche nelle richieste di finanziamenti extracomunitari erogati in alternativa dagli istituti di credito. Alternativamente, si segnala l'opportunità di chiudere, in via legislativa, l'esperienza del fondo.

9. I BORGHI

L'ESA ha la finalità di fornire servizi per lo sviluppo dell'agricoltura regionale che si concretizzano attraverso interventi infrastrutturali e di sviluppo integrato dei territori rurali e di promuovere la competitività delle imprese agricole e delle attività ad esse collegate, la qualità e la sicurezza delle produzioni agroalimentari, la multifunzionalità delle attività agricole e la diffusione dei processi produttivi sostenibili.

In considerazione di ciò e del fatto che nel territorio regionale si ergono 16 borghi rurali, aggregati microurbani rappresentativi della civiltà contadina

siciliana, ma attualmente quasi tutti in stato di abbandono, l'Ente ha ritenuto strategico una ipotesi di recupero degli stessi per la valorizzazione del territorio, per il raggiungimento di elevati scopi sociali e culturali e per l'incremento del turismo e dello sviluppo agricolo con ricadute positive sull'economia regionale e sulle imprese agricole che operano nel circondario degli stessi Borghi.

L'attività di servizio espletata dall'ESA negli ultimi anni ha, tra l'altro, assunto le caratteristiche di coordinamento e sintesi fra le istanze del settore e lo sviluppo di proposte e iniziative innovative volte a fornire supporto alla produzione e promozione di prodotti tipici di qualità dell'intero territorio Regionale;

Il prodotto "Territorio" acquista una sua identità. Rappresenta un concreto strumento di marketing territoriale, ma soprattutto un'importante opportunità per il recupero e la valorizzazione delle identità e le unicità locali con il quale una comunità si identifica per elementi di unicità e caratteristiche identitarie.

L'idea progetto per il recupero e la riqualificazione dei borghi Vicaretto (PA), Portella della Croce (PA), Borzellino (PA) e Borgo Bruca (TP) ha per oggetto non solo il recupero architettonico degli stessi, ma anche quello di rendere i borghi stessi poli propulsivi di sviluppo delle attività agricole delle varie zone di appartenenza anche attraverso finalità sociali quali quelle connesse all'inclusione nei processi produttivi previsti (maltifici, commercializzazione di grani antichi ecc.) di categorie di lavoratori e soggetti svantaggiati (giovani disoccupati, over 50, detenuti, immigrati regolari, disabili, rete fattorie sociali, etc).

Per il progetto Borghi che potrebbe rappresentare un'occasione di sviluppo strategico per tutte quelle attività rientranti in settori fortemente caratterizzanti la Regione Siciliana ed avere un forte impatto sociale e comunicativo anche attraverso i citati processi di inserimento socio-lavorativo, l'Ente ha voluto costituire un partenariato pubblico ampio e diffuso con il coinvolgimento di istituzioni e associazioni del settore tramite accordi di programma finalizzati a perfezionare l'idea stessa e la sua concreta realizzazione, quali Aziende agricole operanti nei territori limitrofi, i Comuni, gli Atenei siciliani, Centri di ricerca, rete fattorie sociali, etc.

10. LA BIOFABBRICA

Elemento di punta della storia recente dell'Ente, oggi quello della Biofabbrica è forse l'elemento che meglio sintetizza le vicende ultime dell'ESA: una eccellenza produttiva su scala europea collocata nell'ambito di un quadro economico-gestionale eufemisticamente da rivedere.

Il Piano d'Azione Nazionale (PAN) per l'uso sostenibile dei prodotti fitosanitari e difesa integrata obbligatoria sta alla base dell'idea progetto che l'Esa intende sviluppare al fine di potenziare e migliorare la sua già nota struttura di produzione di insetti ausiliari (Biofabbrica di Ramacca) utili per la lotta biologica di alcuni parassiti endemici presenti in alcune delle nostre colture.

Gli obiettivi generali del progetto coincideranno con gli obiettivi del Piano regionale e concordano con quelle della filosofia della sostenibilità in agricoltura: la riduzione dei rischi e degli impatti derivanti dall'uso di agrofarmaci oltre che la promozione della difesa integrata e biologica e dei mezzi alternativi al fine di:
ridurre i rischi e gli impatti dei pesticidi sulla salute umana;
promuovere l'applicazione della difesa integrata e di approcci alternativi

Tutto ciò nel rispetto della norma europea che stabilisce che gli Stati membri devono incentivare una difesa fitosanitaria a basso apporto di pesticidi, privilegiando ogni qual volta possibile i metodi non chimici.

Il progetto è finalizzato all'ottenimento di risultati tecnici, immediatamente applicabili nella pratica agricola, per quanto attiene al controllo dei più importanti fitofagi del nocciolo, le cimici, la cui azione trofica determina un'alterazione dei frutti, chiamata, comunemente, "cimiciato" e di conseguenza un netto peggioramento della qualità delle nocciole commercializzate .

Nella fase di programmazione il progetto prevede l'applicazione di metodologie di controllo biologico quali la conservazione e il potenziamento di specie di parassitoidi oofagi naturalmente presenti nel comprensorio corilicolo dei Nebrodi. La metodologia di potenziamento prevede la fase di allevamento di detti antagonisti naturali presso la Biofabbrica di Ramacca.

OBIETTIVI SPECIFICI

Il progetto dell' ESA Biofabbrica prevede un partenariato ampio e di alto profilo con l' Università di Palermo, Dipartimento Scienze Agrarie e Forestali, con il CNR, con il Distretto Agrumi di Sicilia, l'Associazione Nazionale Città della Nocciola, il Centro ricerche ITES e con operatori internazionali specializzati nella creazione e gestione di portali per l' internazionalizzazione e la vendita *on line* degli insetti prodotti dall'opificio. In particolare si dovrà occupare della parte relativa la campagna di penetrazione nei mercati internazionali quali Nord America e Giappone per la distribuzione del *Criptolemus*.

La Biofabbrica di Ramacca produrrà un nuovo ausiliario destinato alla lotta biologica del "cimiciato" che colpisce il nocciolo in Sicilia.

La biofabbrica è stata concepita per rappresentare un polo flessibile di produzione di materiale da impiegare in agricoltura in più programmi di lotta biologica o integrata.

Lo stabilimento di Ramacca è stato ideato ed attrezzato per la produzione di tre insetti utili a programmi di lotta per l'agricoltura:

Aphytis melinus, destinato alla lotta dell'insetto dannoso *Aonidiella aurantii* (cocciniglia rossa forte degli agrumi) ma che può parassitizzare anche altre specie di Diaspidini

Cryptolaemus montrouzieri, destinato alla lotta dei Rincoti Omotteri Pseudococcidi ed in particolare di *Planococcus citri* (cotonello degli agrumi)

Leptomastix dactylopii anche esso destinato alla lotta dei Rincoti Omotteri Pseudococcidi ed in particolare di *Planococcus citri* (cotonello degli agrumi).

L'opificio si contraddistingue per modularità e duttilità: caratteristiche che consentono di garantire possibilità di un ingrandimento e, ove mutate condizioni di mercato lo dovessero imporre, di una riconversione produttiva verso una nuova e più appropriata lista entomologica.

Per tali ragioni si presta perfettamente alla sperimentazione e produzione del *Gryon*, destinato alla lotta dell'insetto dannoso *Gonocerus acuteangulatus* (che colpisce i nocciuleti).

Il *Cryptolemus montrouzieri* invece è l'unico ausiliario prodotto dall'opificio adatto alla commercializzazione al di fuori del mercato locale, avendo una vita utile di circa 30/40 giorni e quindi resistente ad eventuali fasi di spedizione.

Tramite la vendita di tale ausiliario sarà possibile avere un ritorno economico utile per finanziare l'attività della Biofabbrica in modo tale da consentire all' ESA di distribuire gratuitamente agli agricoltori Siciliani l'*Aphytis melinus* e il *Gryon*.

Per poter fare ciò sarà necessario il potenziamento degli impianti per la produzione del nuovo ausiliario (*Gryon*), e il riammodernamento della struttura con particolare

attenzione anche alla sostenibilità ambientale e al miglioramento delle condizioni di sicurezza sul lavoro.

12. CONSOLIDAMENTO PRATICHE SPERIMENTALI (GUAYULE)

Il guayule è tipico del sud-ovest degli Stati Uniti e in parte del Messico settentrionale, il suo nome deriva da una parola in *nāhuatl*, una lingua uto-azteca, che significa “gomma”. E’ un parente della lattuga, della camomilla, del girasole e di diversi altri vegetali, che da tempo viene utilizzato come materia prima per la produzione di un lattice alternativo, con minore impatto ambientale e una maggiore tolleranza per quanto riguarda le allergie al materiale.

Con lettera di intenti tra ENI, Versalis Spa ed ESA nel febbraio 2016 è stato dato avvio al progetto sperimentale per la valutazione della fattibilità dell’avvio della coltivazione del *partenium argentatum* (Guayule) in Sicilia.

L’iniziativa, la cui sperimentazione è già stata avviata in diversi campi di proprietà dell’ESA, va certamente sostenuta anche con ulteriori strumenti progettuali al fine di preconstituire e irrobustire un percorso gestionale che, nel caso favorevole, potrebbe mutare i destini agro-industriali dell’isola.

IL DIRIGENTE
(Dott. G. M. Garella)



APPENDICE

PUNTI DI FORZA E PUNTI DI DEBOLEZZA

S.W.O.T ANALYSIS

PUNTI DI FORZA	PUNTI DI DEBOLEZZA
<ul style="list-style-type: none">• Sperimentazione• Incentivo all'agricoltura biologica;• Produzione di insetti per la lotta biologica• Aiuti agli agricoltori• Pluralità di sedi distaccate (Periferiche e provinciali)• Sede centrale facilmente raggiungibile tramite trasporto pubblico• Offerta plurima:<ul style="list-style-type: none">- Meccanizzazione agricola- Assistenza tecnica- Servizio economico- finanziario- Fondo di rotazione- Laboratorio di Analisi (Palermo e Catania)	<ul style="list-style-type: none">• Mancato aggiornamento tecnologico• Necessità di rivisitazione funzioni dell'E.S.A• Necessità di aggiornamento normativo• Servizi tecnico- ingegneristici poco sviluppati• Complesso iter istruttorio- amministrativo contabile• Carezza di personale• Contabilità e anagrafe non aggiornate
OPPORTUNITA' <ul style="list-style-type: none">• Incentivo allo sviluppo di nuovi progetti, ad esempio, la produzione di Guaiule e di nuovi insetti destinati alla lotta biologica.• Determinazione stato giuridico e consistenza dei lotti concessi agli agricoltori• Crescente attenzione dei consumatori alla qualità dei prodotti alimentari e al loro legami con il territorio.	MINACCE <ul style="list-style-type: none">• Enorme limitazione del servizio di assistenza tecnica per i contadini• Riduzione aree di intervento• Manutenzione strade di penetrazione agricola non più finanziata• Riduzione delle risorse destinate alla formazione in campo agricolo

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. G. Mascarella

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
Dr. Danilo Cartabellotta

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2020-2021-2022

Indice

- Bilancio entrate *(All 9 - Bilancio Entrate)*
- Bilancio entrate - Riepilogo per titoli *(All 9 - Bilancio Entrate Riep Titoli)*
- Bilancio spese *(All 9 - Bilancio spese)*
- Bilancio spese - Riepilogo per titoli *(All 9 - Bilancio Spese Riep Titoli)*
- Bilancio spese - Riepilogo per missioni *(All 9 - Bilancio Spese Riep missioni)*
- Quadro - Generale riassuntivo *(All 9 - Q. GEN. RIASS)*
- Quadro - Equilibri di Bilancio *(All 9 - EQUILIBRI EELL)*
- Allegato a) Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio *(All 9 - all. a) Ris amm Pres)*

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)	prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2020	prev. di cassa	1.570.786,93	1.436.828,69	-	-
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10201	Tipologia 201: Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10202	Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	181.448,85 prev. di competenza prev. di cassa	181.448,85	181.448,85	-	-
10000 Totale	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	181.448,85 prev. di competenza prev. di cassa	181.448,85	181.448,85	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	128.008.042,96	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29
		prev. di competenza	158.268.751,98	29.749.300,22	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
20000 Totale	TRASFERIMENTI CORRENTI	128.008.042,96	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29
TITOLO 2			158.268.751,98	29.749.300,22		
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.860.839,57	212.000,00	361.388,62	437.374,97	717.441,66
		prev. di competenza				
		prev. di cassa	3.028.550,01	3.222.228,19	-	-
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa	-	-	-	-
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa	-	-	-	-
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa	50.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	182.519,09	227.773,52	233.519,09	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa	227.773,52	233.519,09	-	-
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.043.358,66	262.000,00	412.388,62	488.374,97	768.441,66
		prev. di competenza				
		prev. di cassa	3.256.323,53	3.453.747,28	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	- prev. di competenza	-	-	-	-
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	- prev. di competenza	81.653,36	500.557,28	507.557,28	507.557,28
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	- prev. di competenza	-	-	-	-
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	750,00 prev. di competenza	8.000,00	-	-	-
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	- prev. di competenza	8.750,00	750,00	-	-
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	750,00 prev. di competenza	8.000,00 prev. di competenza	500.557,28 prev. di cassa	507.557,28	507.557,28
			90.403,36	501.307,28		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TITOLO 6: ACCENSIONE DI PRESTITI						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza prev. di cassa				

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**Bilancio di Previsione 2020 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TITOLO 7:						
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa				
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa				

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.697,00	7.020.000,00	7.270.000,00	7.270.000,00	7.270.000,00
			prev. di cassa	7.023.211,00	7.271.697,00	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6.723.874,88	2.850.000,00	3.850.000,00	3.950.000,00	4.050.000,00
			prev. di competenza	2.850.000,00	3.850.000,00	3.950.000,00
			prev. di cassa	8.824.450,16	10.573.874,88	
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.725.571,88	9.870.000,00	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00
			prev. di competenza	15.847.661,16	17.845.571,88	
			prev. di cassa	37.138.823,84	38.741.349,19	38.917.335,54
Totale TITOLI			prev. di cassa	177.644.588,88	51.733.375,51	
			prev. di competenza	37.138.823,84	38.741.349,19	38.917.335,54
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		137.959.172,35	179.215.375,84	53.170.204,20	38.917.335,54	39.297.402,23
			prev. di cassa	179.215.375,84	53.170.204,20	

(1) Se il bilancio di previsione e' predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione e' approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm (Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto e' possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalita' cui sono destinate.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO
Bilancio di Previsione 2020 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)	prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2020	prev. di cassa	1.570.786,93	1.436.828,69	-	-
10000 TITOLO 1	ENTRATE CORENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	181.448,85	-	-	-	-
		prev. di competenza	181.448,85	181.448,85	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
20000 TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORENTI	128.008.042,96	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29
		prev. di competenza	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29
		prev. di cassa	158.268.751,98	29.749.300,22	-	-
30000 TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.043.358,66	262.000,00	412.388,62	488.374,97	768.441,66
		prev. di competenza	262.000,00	412.388,62	488.374,97	768.441,66
		prev. di cassa	3.256.323,53	3.455.747,28	-	-
40000 TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	750,00	8.000,00	500.557,28	507.557,28	507.557,28
		prev. di competenza	8.000,00	500.557,28	507.557,28	507.557,28
		prev. di cassa	90.403,36	501.307,28	-	-
50000 TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
60000 TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
70000 TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
90000 TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.725.571,88	9.870.000,00	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00
		prev. di competenza	9.870.000,00	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00
		prev. di cassa	15.847.661,16	17.845.571,88	-	-
Totale TTOLI		137.959.172,35	37.138.823,84	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23
		prev. di competenza	37.138.823,84	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23
		prev. di cassa	177.644.586,88	51.733.375,51	-	-
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		137.959.172,35	37.138.823,84	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23
		prev. di competenza	37.138.823,84	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23
		prev. di cassa	179.215.375,61	53.170.284,20	-	-

(1) Se il bilancio di previsione e' predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione e' approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (Al a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto e' possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dall'art. 42, comma 8, del D.lgs 118/2011, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalita' cui sono destinate.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		208.857,48	208.857,48	208.857,48	208.857,48
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
0101 Programma	01 Organi istituzionali					
Totale Programma	01 Organi istituzionali	- prev. di competenza di cui già 'impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0102 Programma	02 Segreteria generale					
Totale Programma	02 Segreteria generale	- prev. di competenza di cui già 'impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0103 Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	- prev. di competenza di cui già 'impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0104 Programma	04 Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali					
Totale Programma	04 Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	- prev. di competenza di cui già 'impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0105 Programma	05 gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Totale Programma	05 gestione dei beni demaniali e patrimoniali	- prev. di competenza di cui già 'impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
0106 Programma	06 Ufficio Tecnico	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0107 Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0108 Programma	08 Statistica e Sistemi informativi	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0109 Programma	09 Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0110 Programma	10 Risorse Umane	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
Totale Programma	10 Risorse Umane					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
0111	Programma 11 Altri Servizi Generali					
	Totale Programma	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0112	Programma 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluritenale vinc.	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTALI 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	02 GIUSTIZIA					
0201	Programma 01 Uffici Giudiziari					
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'Impegnato'		-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0202	Programma 02 Casa circondariale e altri servizi					
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'Impegnato'		-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0203	Programma 03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza					
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'Impegnato'		-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'Impegnato'		-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'Impegnato'		-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 02 GIUSTIZIA						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
0301	Programma 01 Polizia Locale e amministrativa					
	Totale Programma	-	-	-	-	-
	01 Polizia Locale e amministrativa	di cui già 'Impegnato'	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0302	Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana					
	Totale Programma	-	-	-	-	-
	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'Impegnato'	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'Impegnato'	-	-	-	-
		di cui fondo plurifamale vinc.	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0401	Programma 01 Istruzione prescolastica	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma					
0402	Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma					
0403	Programma 03 Edilizia scolastica	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma					
0404	Programma 04 Istruzione Universitaria	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma					
0405	Programma 05 Istruzione tecnica superiore	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0406 Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0407 Programma	07 Diritto allo studio	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0408 Programma	08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI					
0501	Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma					
0502	Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma					
0503	Programma 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma					
TOTALE MISSIONE 05						
CULTURALI						
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA'						
CULTURALI						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TTITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	06 POLITICHE GIOVANI, SPORT E TEMPO LIBERO					
0601 Programma	01 Sport e tempo libero	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0602 Programma	02 Giovani	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0603 Programma	03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vinc.				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANI, SPORT E TEMPO LIBERO						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	07 TURISMO					
0701	Programma 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0702	Programma 02 Politica regionale unitaria per il turismo	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
	02 Politica regionale unitaria per il turismo	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale				
		vinc.				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 07 TURISMO						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
0801	Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio					
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0802	Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0803	Programma 03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa					
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		vinc.				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0901	Programma 01 Difesa del suolo					
	Totale Programma	- prev. di competenza di cui già 'impegnato'*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0902	Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Totale Programma	- prev. di competenza di cui già 'impegnato'*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0903	Programma 03 Rifiuti					
	Totale Programma	- prev. di competenza di cui già 'impegnato'*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0904	Programma 04 Servizio idrico integrato					
	Totale Programma	- prev. di competenza di cui già 'impegnato'*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0905	Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
	Totale Programma	- prev. di competenza di cui già 'impegnato'*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0906	Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche				
	Totale Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0907	Programma	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni				
	Totale Programma	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0908	Programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento				
	Totale Programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0909	Programma	09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente				
	Totale Programma	09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente	-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
			-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
1001 Programma	01 Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1002 Programma	02 Trasporto pubblico locale	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1003 Programma	03 Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1004 Programma	04 Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
Totale Programma	04 Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-
1005 Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
Totale Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
1006 Programma	06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità					
Totale Programma	06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità					
		-	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui gia' impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui gia' impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plurifam. vincol.	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE						
11 SOCCORSO CIVILE						
1101	Programma 01	Sistema di protezione civile				
	Totale Programma					
			-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
1102	Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali				
	Totale Programma					
			-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
1103	Programma 03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile				
	Totale Programma					
			-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vinc.				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTALI 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1201 Programma	01 Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	01 Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
1202 Programma	02 Interventi per la disabilità	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	02 Interventi per la disabilità	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
1203 Programma	03 Interventi per gli anziani	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	03 Interventi per gli anziani	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
1204 Programma	04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
1205 Programma	05 Interventi per le famiglie	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	05 Interventi per le famiglie	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1206 Programma	06 Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1207 Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1208 Programma	08 Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1209 Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1210 Programma	10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
Totale Programma	10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	-	-	-	-	-
Totale Programma	10 famiglia	-	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	-		
							di cui già "Impegnato" di cui fondo plurennale vinc.	prev. di cassa	
MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	13 TUTELA DELLA SALUTE					
1301	Programma 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1302	Programma 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore al LEA	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1303	Programma 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1304	Programma 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1305	Programma 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE						
1306	Programma 06 Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
1307	Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
1308	Programma 08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute	-	-	-	-	-
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vinc.				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE						
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'						
1401	Programma 01	Industria e PMI e artigianato				
	Totale Programma	01 Industria e PMI e artigianato				
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1402	Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
	Totale Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1403	Programma 03	Ricerca e innovazione				
	Totale Programma	03 Ricerca e innovazione				
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1404	Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
	Totale Programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità				
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1405	Programma 05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività				
	Totale Programma	05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività				
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	-		
							di cui già impegnato*	di cui fondo pluriennale vinc.	prev. di competenza
MISSIONE	14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'								
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'								

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE						
1501	Programma	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-
	Totale Programma	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		- di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-
1502	Programma	02 Formazione professionale	-	-	-	-
	Totale Programma	02 Formazione professionale	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		- di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-
1503	Programma	03 Sostegno all'occupazione	-	-	-	-
	Totale Programma	03 Sostegno all'occupazione	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		- di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-
1504	Programma	04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-
	Totale Programma	04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		- di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		- di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15						
POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		- di cui già 'impegnato'	-	-	-	-
		- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	16 AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
1602 Programma	02 Caccia e pesca	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già 'impegnato'				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
1603 Programma	03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già 'impegnato'				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca					
		17.496.442,93	36.853.986,36	37.742.399,12	37.918.385,47	38.298.452,16
		di cui già 'impegnato'		79.484,60	59.180,77	
		di cui fondo plurennale vinc.				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		53.123.318,27	52.257.334,02		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE					
1701	Programma 01 Fonti energetiche	- prev. di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
	Totale Programma	<i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	-	-	-	-
1702	Programma 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	- prev. di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
	Totale Programma	<i>di cui fondo plur. vincolato</i> prev. di cassa	-	-	-	-
		prev. di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
		<i>di cui fondo plurennale vinc.</i>	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE				

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI					
1801 Programma	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impeggnato*		-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1802 Programma	02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impeggnato*		-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impeggnato*		-	-	-
		di cui fondo plurennale	-	-	-	-
		vinc.	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	19 RELAZIONI INTERNAZIONALI					
1901 Programma	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1902 Programma	02 Cooperazione territoriale	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO
Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
2001	20 FONDI ACCANTONAMENTI					
Programma	01 Fondo di riserva	- prev. di competenza di cui gia' impegnato*	-	735.000,00	735.000,00	735.000,00
	Titolo 1	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	(-) 18.413.799,66	(-) 735.000,00	(-) 735.000,00	(-) 735.000,00
	Totale Programma	- prev. di competenza di cui gia' impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	- 18.413.799,66	735.000,00 735.000,00	735.000,00 735.000,00	735.000,00 735.000,00
2002	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità					
Programma		- prev. di competenza di cui gia' impegnato*	75.980,00	55.092,59	55.092,59	55.092,59
	Titolo 1	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	(-) 2.375.840,80	(-) 55.092,59	(-) 55.092,59	(-) 55.092,59
	Totale Programma	- prev. di competenza di cui gia' impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	75.980,00 2.375.840,80	55.092,59 55.092,59	55.092,59 55.092,59	55.092,59 55.092,59
2003	03 Altri Fondi					
Programma		- prev. di competenza di cui gia' impegnato*	2.375.840,80	55.092,59	-	-
	Titolo 1	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	(-) -	(-) -	(-) -	(-) -

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
2003	MISSIONE 20 FONDI ACCANTONAMENTI					
	Programma 03 Altri Fondi					
	Totale Programma					
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*		-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
		- prev. di competenza	75.980,00	790.092,59	790.092,59	790.092,59
		di cui già impegnato*		-	-	-
		di cui fondo pluritemale		-	-	-
		vinc.		-	-	-
		prev. di cassa	20.769.640,46	790.092,59		
	TOTALE MISSIONE 20 FONDI ACCANTONAMENTI					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE						
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-
	Totale Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-
	Totale Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO				-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE	60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
6001 Programma	01 Restituzione anticipazione tesoreria					
	Totale Programma					
	01 Restituzione anticipazione tesoreria					
		-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato *				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato *				
		di cui fondo pluriennale				
		vinc.				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (2)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901 Programma	01 Servizi per conto terzi e partite di Giro	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già 'impegnato'				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi e partite di Giro					
		prev. di competenza				
		di cui già 'impegnato'				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
9902 Programma	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già 'impegnato'				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
		prev. di competenza				
		di cui già 'impegnato'				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	17.496.442,03	36.926.966,36	38.532.491,71	38.708.479,06	38.544,75
		prev. di competenza				
		di cui già 'impegnato'				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale MISSIONI		17.496.442,03	37.136.823,84	38.741.349,19	38.917.335,54	38.297.402,23
		prev. di competenza				
		di cui già 'impegnato'				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale GENERALE DELLE SPESE			73.912.958,73	53.047.426,61		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenzialità e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.
 (1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		208.857,48	208.857,48	208.857,48	208.857,48
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2020, 2021, 2022

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	- prev. di competenza di cui già 'impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2020, 2021, 2022

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	- prev. di competenza di cui già 'Impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	- prev. di competenza di cui già 'Impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	- prev. di competenza di cui già 'Impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	17.496.442,03 prev. di competenza di cui già 'Impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	36.853.986,36	37.742.399,12	37.918.385,47	38.298.452,16
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	- prev. di competenza di cui già 'Impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	53.123.318,27	52.257.334,02	-	-
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	- prev. di competenza di cui già 'Impegnato' [*] di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2020, 2021, 2022

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	prev. di competenza	75.980,00	790.092,59	790.092,59	790.092,59
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	20.789.640,46	790.092,59	-	-
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	- prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui già impegnato*	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
Totale MISSIONI		17.496.442,03	36.929.966,36	38.532.401,71	38.708.478,06	39.088.544,75
				79.484,60	59.180,77	-
Totale MISSIONI		di cui già impegnato*	73.912.958,73	53.047.426,61	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Totale MISSIONI		prev. di cassa	37.138.823,64	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23
		prev. di competenza	17.496.442,03	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23
Totale MISSIONI		di cui già impegnato*	73.912.958,73	53.047.426,61	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Totale MISSIONI		prev. di cassa	73.912.958,73	53.047.426,61	-	-
		prev. di competenza	17.496.442,03	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020, 2021, 2022

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA		
		2020	2021	2022			2020	2021	2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.436.828,69								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		-	-	-	208.857,48	208.857,48	208.857,48	208.857,48	208.857,48
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-					
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	181.448,85	-	-	-	36.317.681,39	26.911.934,43	26.980.920,78	27.260.987,47	-
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	29.749.300,22	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29					
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	3.455.747,28	4.12.388,62	488.374,97	768.441,66					
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	501.307,28	500.557,28	507.557,28	507.557,28	2.975.512,28	500.557,28	507.557,28	507.557,28	507.557,28
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate finali	33.887.803,63	27.621.349,19	27.697.335,54	27.977.402,23	Totale spese finali	39.293.193,67	27.412.491,71	27.488.478,06	27.768.544,75
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	TITOLO 4 - Rimborsio Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	-	-	-	-
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	17.845.571,88	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	13.754.232,94	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00
Totale titoli	51.733.375,51	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23	Totale titoli	53.047.426,61	38.532.491,71	38.708.478,06	39.088.544,75
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	53.170.204,20	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	53.256.284,09	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23
Fondo di cassa finale presunto	122.777,59								

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

	EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		
	2020	2021	2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.436.828,69	-	-
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	208.857,48	208.857,48
B) Entrate Titoli 1,00 - 2,00 - 3,00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	27.120.791,91	27.189.778,26
C) Entrate Titolo 4,02,06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-
D) Spese Titolo 1,00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità'	(-)	26.911.934,43	26.980.920,78
E) Spese Titolo 2,04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-
F) Spese Titolo 4,00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità'	(-)	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-	-
AL TRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 4, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (**) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-
		EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)	
		O=G+H+I+L+M	
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-
R) Entrate Titoli 4,00-5,00-6,00	(+)	500.557,28	507.557,28
C) Entrate Titolo 4,02,06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-
S1) Entrate Titolo 5,02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-
S2) Entrate Titolo 5,03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-
T) Entrate Titolo 5,04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2020 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

	EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		
	2020	2021	2022
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo plur. vincolato di spesa</i>	(-)		
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		
		EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	
		ZP+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U+V+E	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		
		EQUILIBRIO FINALE	
		W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):			
Equilibrio di parte corrente (O)			
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attivita' finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione e 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. E' 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.

(***) 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.

(****) 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 ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2020) di riferimento del bilancio di previsione

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	127.244.435,67
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	34.532.252,78
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	39.076.793,62
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	-
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	-
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019	-
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	122.699.894,83
+/-	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 (1)	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	122.699.894,83
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 (4)	2.486.258,69
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
	Fondo perdite società partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	3.750.308,54
	Altri accantonamenti (5)	165.000,00
	B) Totale parte accantonata	6.401.567,23
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	16.253.141,76
	Vincoli derivanti da trasferimenti	99.630.110,37
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	415.075,47
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	116.298.327,60
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		-
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-	
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	-	
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-	
Utilizzo altri vincoli	-	
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-	

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2020

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilita' risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' stanziato nel bilancio di previsione 2019 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 e' approvato nel corso dell'esercizio 2020, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilita' del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2019

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2019 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 e' approvato nel corso dell'esercizio 2020, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2020

(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

IL DIRIGENTE
(Dot. G. Maffarella)

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
 Dr. Danilo Cartabellotta

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA

TIT.	TP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2019	Previsione Definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui entrate per incassi	Previsione Cassa 2020
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti												
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale												
Utilizzo avanzo di Amministrazione												
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente												
Fondo di Cassa												
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA												
1	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali										
1	301	101	Fondi perequativi dallo Stato									
			81.0	RIMBORSO DA ALTRE AMMINI PER COMPETENZE CORRISPONTE AL PERSONALE DISTACCATO E COMANDATO	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	178.445,85	-	-	-	-	-	178.445,85
			154.0	MINISTERO AGRICOLTURA E FORESTE - TRAMITE ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA FRUTTICOLTURA - FINANZIAMENTO PROGETTO FINALIZZATO PER LA FORMULAZIO	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	3.003,00	-	-	-	-	-	3.003,00
TOTALE TIPOLOGIA 301						181.448,85	-	-	-	-	-	181.448,85
TOTALE TITOLO 1						181.448,85	-	-	-	-	-	181.448,85

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
2				TRASFERIMENTI CORRENTI								
2	101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
2	101	101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		125.972.481,18	-	-	-	-	-	1.005.335,15
			11.0	CONTRIB. PER L'ATTUAZIONE DEI COMPITI ISTITUZ. DELL'ENTE (L.R. 10/08/65 N.21 E SUCCESS. AGGIUNTE E MODIF.)(CAP. 346401)- SOLO GEST. RESIDUI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	114.714.091,25	-	-	-	-	-	1.000.000,00
			171.0	FINANZIAMENTO PROVENIENTE DALL'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA ESA E REGIONE SICILIANA, AI SENSI DELL'ART. 9 L.R. 17/2004- SOLO GEST RESIDUI -	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	11.253.054,78	-	-	-	-	-	-
			172.0	SOMME VERSATE DALLA REGIONE SICILIANA - ASS.TO REGIONALE DELL'ENERGIA PER LA DEFINIZIONE DEI RAPPORTI CONTRATTUALI DI CUI ALLA L.R. 24/86	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	5.335,15	-	-	-	-	-	5.335,15
2	101	102		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		2.035.561,78	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29	-	28.743.955,07
			13.0	CONTRIB. PER L'ATTUAZIONE DEI COMPITI ISTITUZ. DELL'ENTE (L.R. 10/08/65 N.21 E SUCCESS. AGGIUNTE E MODIF.)(CAP. 546401	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	1.292.104,78	13.583.790,00	13.083.232,72	13.076.232,72	13.076.232,72	-	14.375.337,50
			14.0	CONTRIBUTI DA PARTE DELLA REGIONE SICILIANA PER L'ATTIVITA' DI MECCANIZZAZIONE AGRICOLA (CAP. 147326)-	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	572.539,32	8.557.936,12	8.795.000,00	8.795.000,00	8.795.000,00	-	9.367.539,32
			134.0	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	1.200,00	-	-	-	-	-	1.200,00
			165.0	CONTRIBUTI VARI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	26.200,00	-	-	-	-	-	26.200,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA

TT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
2				TRASFERIMENTI CORENTI								
	101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
2	101	102		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		2.035.561,76	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29	-	28.743.965,07
			241,0	CONTRIBUTO ISTITUZIONALE IN FAVORE EX E.A.S.	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	143.517,68	4.857.097,72	4.630.170,57	4.630.170,57	4.630.170,57	-	4.773.686,25
			247,0	CONTRIBUTO IN FAVORE EX EAS RELATIVO AD ACCANTONAMENTO TFS	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00
				TOTALE TIPOLOGIA 101		128.008.042,96	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29	-	29.749.300,22
				TOTALE TITOLO 2		128.008.042,96	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29	-	29.749.300,22

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA

TTT.	TPP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2019	Previsione Definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Caser 2020
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
3	100	700		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		89.185,78	75.000,00	201.888,62	277.874,97	557.941,66	-	291.074,40
				Vendita di beni								
3	100		44.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DEGLI INSETTI UTILI DELLA BIOFABBRICA DI RAMACCA (CT)	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	20.000,00	75.000,00	201.888,62	277.874,97	557.941,66	-	221.888,62
			54.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DELLA MANNA	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	56.471,64	-	-	-	-	-	56.471,64
			101.0	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	12.714,14	-	-	-	-	-	12.714,14
3	100	200		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		7.596,41	5.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	22.596,41
			42.0	PROVENTI DERIVANTI DALLE ATTIVITA' DELLA MECCANIZZAZIONE AGRICOLA	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	7.596,41	5.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	22.596,41
3	100	300		Proventi derivanti dalla gestione dei beni		2.764.057,38	132.000,00	144.500,00	144.500,00	144.500,00	-	2.908.557,38
			41.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA CONDIZIONE PROVVISORIA DEI TERRENI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	14.967,62	500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	-	27.967,62
			45.0	PROVENTI DERIVANTI DALLE AZIENDE AGRARIE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	10.329,14	-	-	-	-	-	10.329,14
			47.0	PROVENTI VARI - SOLO GESTIONE RESIDUI -	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	60.375,12	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	61.875,12
			53.0	ENTRATE RELATIVE A TERRENI ESPROPRIATI, ACQUISTATI ED ASSEGNATI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	168.184,80	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	218.184,80
			61.0	AFFITTI DI IMMOBILI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	2.009.125,18	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-	2.089.125,18

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA

TTI	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2019	Previsione Definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
ENTRATE EXTRARIBUTARIE												
3	100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		2.764.057,38	132.000,00	144.500,00	144.500,00	144.500,00	-	2.908.557,38
3	100	300		Proventi derivanti dalla gestione dei beni		501.075,52	-	-	-	-	-	501.075,52
			122 0	CESSIONE DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	2.960.839,57	212.000,00	361.388,62	437.374,97	717.441,66	-	3.222.228,19
					TOTALE TIPOLOGIA 100							
3	500			Rimborsi e altre entrate correnti		182.519,09	50.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	-	233.519,09
3	500	9900		Altre entrate correnti n.a.c.	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	182.519,09	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	232.519,09
			82 0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI - SOLO GESTIONE RESIDUI -	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
			239 0	Entrate per sterilizzazione inversione contabile Iva "reverse charge)	TOTALE TIPOLOGIA 500	182.519,09	50.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	-	233.519,09
					TOTALE TITOLO 3	3.043.358,66	262.000,00	412.388,62	488.374,97	768.441,66	-	3.455.747,28

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA

TTI	TP	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2019	Provisione definitiva 2019	Provisione 2020	Provisione 2021	Provisione 2022	di cui entrate non ricorrendi	Provisione Cassa 2020
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
4	200	Contributi agli investimenti		Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		-	-	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	500.557,28
4	200	100		CONTRIBUTO PER L'ATTUAZIONE DI COMPITI ISTITUZIONALI DELL'ENTE (EX CAP. 546603) IN CONTO CAPITALE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	-	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	500.557,28
			238.0		TOTALE TIPOLOGIA 200	-	-	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	500.557,28
4	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				750,00	8.000,00	-	-	-	-	750,00
4	400	100		Alienazione di beni materiali	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	750,00	8.000,00	-	-	-	-	750,00
			112.0		TOTALE TIPOLOGIA 400	750,00	8.000,00	-	-	-	-	750,00
					TOTALE TITOLO 4	750,00	8.000,00	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	501.307,28

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA

Tit.	TP	CAT.	CAR.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
9	100			ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
9	100	100		Entrate per partite di giro								
				Altre ritenute		-	220.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00
				ERARIO C/I.V.A.	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	220.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00
9	100	200		Ritenute su redditi da lavoro dipendente		1.697,00	6.700.000,00	6.700.000,00	6.700.000,00	6.700.000,00	-	6.701.697,00
				RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	1.697,00	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	-	4.201.697,00
				RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEI DIPENDENTI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	2.000.000,00
				RITENUTE DIVERSE A CARICO DEI DIPENDENTI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	500.000,00
9	100	300		Ritenute su redditi da lavoro autonomo		-	100.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	-	270.000,00
				RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	100.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	-	270.000,00
				TOTALE TIPOLOGIA 100		1.697,00	7.020.000,00	7.270.000,00	7.270.000,00	7.270.000,00	-	7.271.697,00
9	200			Entrate per conto terzi								
9	200	9900		Altre entrate per conto terzi		6.723.874,88	2.850.000,00	3.850.000,00	3.950.000,00	4.050.000,00	-	10.573.874,88
				RISCOSSIONI PER C/DI TERZI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	121.067,75	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	421.067,75
				RISCOSSIONI PER C/ DELLO STATO DI ANNUALITA' RELATIVE A TERRENI ESPROPRIATI ACQUISITATI ED ASSEGNATI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	59.165,73	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	109.165,73
				RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI VARIE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	6.153.094,22	1.800.000,00	1.900.000,00	1.950.000,00	2.000.000,00	-	8.053.094,22
				PARTITE IN SOSPESO	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	325.640,20	700.000,00	1.600.000,00	1.650.000,00	1.700.000,00	-	1.925.640,20

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

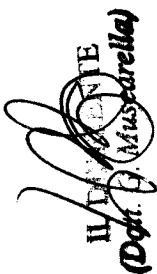
BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA

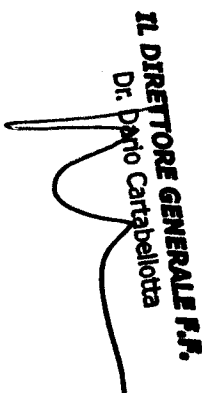
TTT.	TP	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui: entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
9	200			ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
		9900		Entrate per conto terzi		6.723.874,88	2.550.000,00	3.850.000,00	3.950.000,00	4.050.000,00	-	10.573.874,88
				Altre entrate per conto terzi		64.906,98	-	-	-	-	-	64.906,98
			235,0	PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE REGIONE SICILIA 2007/2013 MISURA 322 - SVILUPPO E RINNOVAMENTO DEI VILLAGGI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	6.723.874,88	2.550.000,00	3.850.000,00	3.950.000,00	4.050.000,00	-	10.573.874,88
					TOTALE TIPOLOGIA 200	6.723.874,88	2.550.000,00	3.850.000,00	3.950.000,00	4.050.000,00	-	10.573.874,88
					TOTALE TITOLO 9	6.723.874,88	2.550.000,00	3.850.000,00	3.950.000,00	4.050.000,00	-	10.573.874,88

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2019	Previsione Definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
RIEPILOGO PER TITOLI												
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					181.448,85	-	-	-	-	-	181.448,85
2	TRASFERIMENTI CORRENTI					128.008.042,96	26.998.823,84	26.708.403,29	26.701.403,29	26.701.403,29	-	29.749.300,22
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					3.043.358,66	262.000,00	412.388,62	488.374,97	788.441,66	-	3.455.747,28
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					750,00	8.000,00	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	501.307,28
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie					-	-	-	-	-	-	-
6	ACCENSIONI DI PRESTITI					-	-	-	-	-	-	-
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE					-	-	-	-	-	-	-
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					6.725.571,88	9.870.000,00	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00	-	17.845.571,88
TOTALE TITOLI						137.606.172,35	37.138.823,84	38.741.549,19	38.917.336,54	39.287.402,23	-	51.753.376,91
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA						137.606.172,35	37.138.823,84	38.741.549,19	38.917.336,54	39.287.402,23	-	51.753.376,91


IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Dario Cartabellotta)


IL DIRETTORE GENERALE P.F.
Dr. Dario Cartabellotta

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG.	TIT. ACGR. TO	MACRO CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese (non ricorrenti)	Previsione Cassa 2020
Disavanzo di amministrazione											
16	1	1	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	1	Spese correnti								
16	1	1	101		4.207.393,52	10.159.596,54	8.580.500,00	8.486.782,65	8.486.782,65	-	12.787.893,52
			Redditi da lavoro dipendente								
			21.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AI DIRIGENTI.	19.071,37	100.000,00	20.000,00	100.000,00	100.000,00	-	39.071,37
			22.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE INQUADRATO NELLA 11 ^a FASCIA	20.544,11	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	170.544,11
			23.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	2.012.973,30	8.000.000,00	7.104.000,00	6.822.282,65	6.822.282,65	-	9.116.973,30
			24.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ADDETTO ALLA PULIZIA DEI LOCALI	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00
			25.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ADDETTO AGLI IMPIANTI IDRICI ED ELETTRICI E O.T.I.	169.239,80	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	-	599.239,80
			26.0	SALARIO ACCESSORIO COMPARTO	-	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	-	250.000,00
			29.0	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE-SOLO GEST.PROVVIS.-	507,87	-	-	-	-	-	507,87
			43.0	EMOLUMENTI AL PERSONALE IN POSIZIONE DI COMANDO	333.613,97	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	-	378.613,97
			45.0	(ex 27) INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI	56.912,76	45.000,00	15.000,00	45.000,00	45.000,00	-	71.912,76
				AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							
				AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							
				AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							
				AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							
				AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							
				AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MIS. PROG.	TT.	MACRO AGG.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese non finanziarie	Previsione Cassa 2020
16	1	1		AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	1		Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	1	101	Spese correnti		4.207.393,52	10.159.596,84	8.580.500,00	8.486.782,65	8.486.782,65	-	12.787.893,52
				Redditi da lavoro dipendente								
				SPESE PER IL PAGAMENTO DEI BUONI PASTO AL PERSONALE IN SERVIZIO ALL'ENTE ANCHE APPARTENENTE AD ALTRE AMMINISTRAZIONI-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	14.600,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	-	134.600,00
				(ex 3 e 5) INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO PER MISSIONI AL PRESID. ED AI COMPON. DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINE-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	852,79	10.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	-	2.852,79
				(ex 205) INDENNITA' DI LICENZIAMENTO E SIMILARI-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	1.556.294,32	495.096,84	-	-	-	-	1.556.294,32
				(EX 1) ASSEgni ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	140,56	130.000,00	60.000,00	130.000,00	130.000,00	-	60.140,56
				(ex 4) INDENNITA' AI COMPONENTI GLI ORGANI DI CONTROLLO	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	142,67	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	-	82.142,67
				ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	22.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	25.000,00
				Imposte e tasse a carico dell'ente		1.250.114,58	2.115.162,52	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	-	4.050.114,58
				ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	734.312,16	1.615.162,52	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	2.734.312,16
				(ex 171) IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	515.802,42	500.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	-	1.315.802,42

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG.	TIT. AGGR.	MACRO CAP. AGGR.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese non ricorrenti	Previsione Capex 2020
16	1		AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1		Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	1	Spese correnti								
16	1	1	703		1.981.829,66	651.956,00	1.079.782,65	1.172.500,00	1.172.500,00	-	3.061.612,31
			Acquisto di beni e servizi								
			47.0 (ex 32) CORSI DI FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO E RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DIPENDENTE - MOBILITA' VERTICALE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	402,00	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	6.402,00
			51.0 ACQUISTO DI LIBRI, CARTOGRA. RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLIC. ANCHE SU SUPPORTO INFORMAT. E RELATIVE RILEG	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	3.326,50	500,00	500,00	500,00	500,00	-	3.826,50
			52.0 ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO - SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	17.846,43	2.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	-	52.846,43
			54.0 SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE, TELEFONICHE E TELEX-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	20.387,05	-	-	-	-	-	20.387,05
			55.0 SPESE PER MANUTENZIONE/NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	12.592,67	11.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	27.592,67
			56.0 SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	113.689,88	-	-	-	-	-	113.689,88
			57.0 SPESE PER COMBUSTIBILI ED ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	11.817,39	-	-	-	-	-	11.817,39
			59.0 FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	126.251,57	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	196.251,57

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG.	TIT.	MACRO AGGREGATO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Realizz. al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
16	1	1		AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	1		Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	1	103	Spese correnti								
				Acquisto di beni e servizi		1.961.829,66	651.956,00	1.079.782,65	1.172.500,00	1.172.500,00	-	3.061.612,31
			60.0	SPESE VARIE PER PULIZIA DEI LOCALI-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	50.000,52	-	-	-	-	-	50.000,52
			61.0	CANONI DIACQUA-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	37.659,78	-	-	-	-	-	37.659,78
			62.0	SPESE A CARICO DELL'ENTE PER PUBBLICAZIONE SULLA GAZZETTA UFFICIALE E QUOTIDIANI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	1.207,80	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	2.707,80
			63.0	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	248,31	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	8.248,31
			67.0	SPESE PER MANUTENZIONE, RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	76.964,06	8.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	-	94.964,06
			68.0	SPESE PER LA VIGILANZA DEGLI IMMOBILI DELL'ENTE-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	44.084,18	33.000,00	18.000,00	33.000,00	33.000,00	-	62.084,18
			69.0	SPESE PER TRASPORTI, FACCHINAGGIO E MANOVALANZA	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	14.655,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	19.655,00
			70.0	SPESE PER LA MANUTENZIONE DI MOBILI, MACCHINE DA SCRIVERE, DA CALCOLO ED ATTREZZATURE TECNICHE-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	7.199,52	1.480,00	-	-	-	-	7.199,52
			76.0	(ex 64) ONORARI E COMPENSI PER SPECIFICI INCARICHI, CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ECC.-SOLO GEST. PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	32.034,60	33.000,00	8.000,00	33.000,00	33.000,00	-	40.034,60

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG. TI. AGRIC. TO	MACRO CAP. AGRIC. TO	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese non imputabili	Previsione Cassa 2020
16	1	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	Spese correnti								
16	1	703								
		Acquisto di beni e servizi		1.981.829,66	651.956,00	1.079.782,65	1.172.500,00	1.172.500,00	-	3.061.612,31
		80.0 SPESE PER VISURE CATASTALI, PER REDAZIONE TIPI DI FRAZIONAMENTO, PER ATTI DI AFFRANCAGIONE E ASSEGNAZIONE TERRE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	575,75	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.575,75
		83.0 SPESE CASUALI E VARIE-SOLO GEST.PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	14.364,10	11.000,00	3.000,00	11.000,00	11.000,00	-	17.364,10
		84.0 SPESE PER L'ATTIVITA' E LA GESTIONE IN QUALITA' DI LABORATORI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	3.750,00	-	-	-	-	-	3.750,00
		85.0 SPESE PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI TOSSICI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	21.959,08	12.500,00	500,00	12.500,00	12.500,00	-	22.459,08
		91.0 (ex 192) SPESE PER SERVIZIO DI CASSA E COMMISSIONI BANCARIE-SOLO GEST.PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	-	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00	-	60.000,00
		92.0 (ex 201) SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI-SOLO GEST.PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	701.864,65	-	334.000,00	330.000,00	330.000,00	-	1.035.864,65
		716.0 CARTA CANCELLERIA E STAMPATI		4.966,40	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	10.966,40
		717.0 CARBURANTE, COMBUSTIBILI E LUBRIFICATI		1.295,69	3.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	9.295,69
		718.0 ACCESSORI PER UFFICI E ALLOGGI		1.560,00	-	500,00	500,00	500,00	-	2.060,00
		719.0 MATERIALE INFORMATICO		161,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.161,95

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG.	TT. AGRIC.	MAGRO CAP. AGRIC.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
16	1		AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1		Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	103	Spese correnti								
16	1	1	Acquisto di beni e servizi		1.981.829,66	651.956,00	1.079.782,65	1.172.500,00	1.172.500,00	-	3.061.612,31
			ALTRI BENI MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.		16.710,66	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	36.710,66
			SPESE POSTALI		-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
			TELEFONIA FISSA		68.345,92	50.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	-	158.345,92
			TELEFONIA MOBILE		12.376,34	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	22.376,34
			ENERGIA ELETTRICA		384.725,85	188.000,00	156.282,65	188.000,00	188.000,00	-	541.008,50
			ACQUA		22.506,65	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	27.506,65
			GAS		5.310,27	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	6.310,27
			SPESE CONDOMINIALI		-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
			UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI N.A.C.		-	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00
			MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO		1.823,81	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	5.823,81
			MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MOBILI E ARREDI		-	976,00	-	-	-	-	-
			MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI		1.594,21	-	-	-	-	-	1.594,21

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG.	TT. AGGR. TO	MAURO CAP. AGGR. TO	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese non finanziarie	Previsione Cassa 2020
16	1	1	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	1	Spese correnti								
			703								
			736.0		1.981.829,66	651.956,00	1.079.782,65	1.172.500,00	1.172.500,00	-	3.061.612,31
					2.354,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	4.854,00
					68.723,14	100.000,00	165.000,00	190.000,00	190.000,00	-	233.723,14
					12.800,09	-	-	-	-	-	12.800,09
					2.400,00	-	-	-	-	-	2.400,00
					39.041,00	50.000,00	-	-	-	-	39.041,00
					22.252,84	-	-	-	-	-	22.252,84
					-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00
					-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00
					4.947.916,33	13.872.033,84	13.861.059,19	13.731.045,54	14.011.112,23	-	15.627.488,39
					159.955,94	6.000,00	12.000,00	6.000,00	6.000,00	-	171.955,94
					3.386.507,13	8.557.936,12	8.795.000,00	8.795.000,00	8.795.000,00	-	9.200.000,00
					603.916,06	150.000,00	201.888,62	277.874,97	557.941,66	-	805.804,68

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MIS. PROG.	TT. AGG.	MACRO CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
16	1		AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	1	Spese correnti								
16	1	1	710	Altre spese correnti	4.947.916,33	13.872.033,84	13.661.059,19	13.731.045,54	14.011.112,23	-	15.627.468,39
				(ex 153) SPESE CONTRATTUALI E VALORI BOLLATI	90,53	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.090,53
				170,0							
				IMPOSTE, TASSE, CANONI E TRIBUTI VARI	695.712,88	300.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	705.712,88
				177,0							
				(ex 197) RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	66.051,17	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	67.051,17
				181,0							
				SPESE IN FAVORE EX E.A.S.	45.682,62	4.857.097,72	4.630.170,57	4.630.170,57	4.630.170,57	-	4.675.863,19
				748,0							
				TOTALE TITOLO 1	12.387.254,09	26.798.249,20	26.121.841,84	26.190.828,19	26.470.894,88	-	35.527.588,80
16	1	2	Spese in conto capitale								
16	1	2	205	Altre spese in conto capitale	2.474.955,00	184.737,16	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	2.975.512,28
				(ex 307) ACQUISTI DI MACCHINARI, ATTREZZATURE ED IMPIANTI	5.879,51	6.500,00	35.000,00	40.000,00	40.000,00	-	40.879,51
				184,0							
				(ex 305) MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI AUTOMEZZI	1.500,00	-	-	-	-	-	1.500,00
				187,0							
				AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	931,91	4.908,08	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	15.931,91
				188,0							
				ACQUISTO SOFTWARE E HARDWARE	92.309,45	50.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	-	137.309,45
				(ex 252) RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI E RELATIVI IMPIANTI-	192,0						
				193,0							
				(ex 304) ACQUISTO DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DI UFFICIO-	112,30	8.771,80	18.000,00	20.000,00	20.000,00	-	18.112,30
				AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							
				AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							
				SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA', ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO							

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MSS. PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spesa non imputabile	Previsione Cassa 2020
16	1	16		AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	1	2	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	2	205	Spese in conto capitale								
				Altre spese in conto capitale		2.474.955,00	184.737,16	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	2.975.512,28
				(ex 264) SPESE PER LA PROGETTAZIONE, DIREZIONE, ASSISTENZA E COLLAUDO LAVORI; NONCHE' PER LE RELATIVE SPESE TECNICHE ED ESPROPRIATIVE	SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO	2.557,25	2.557,28	2.557,28	2.557,28	2.557,28	-	5.114,53
				(ex 276) SPESE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEI LAVORATORI D.L. 626/94	SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO	92.309,45	10.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	142.309,45
				(ex 257) SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGRAMMI DI INTERVENTI E OPERE PUBBLICHE DI INTERESSE AGRICOLO, IVI COMPRESSE QUELLE PREVISTE DALLE L	SERVIZI ALLO SVILUPPO	1.561.294,60	7.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	1.761.294,60
				(ex 260) SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI FINALIZZATI ALLO SVILUPPO DELL'AGRICOLTURA DI SPECIFICI AMBITI TERRITORIALI	SERVIZI ALLO SVILUPPO	271.011,35	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-	351.011,35
				(ex 267) SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA L. R. 1/8/77 N.73 DELLE SEZIONI OPERATIVE DI ASSISTENZA	SERVIZI ALLO SVILUPPO	385.069,20	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	395.069,20
				(ex 265) SPESE PER LA LOTTA ANTIPARASSITARIA	SERVIZI ALLO SVILUPPO	3.629,57	-	-	-	-	-	3.629,57
				(ex 279) SPESE PER L'ATTIVITA' E LA GESTIONE DI AZIENDE AGRICOLE DI PROPRIETA' DELL'ENTE	SERVIZI ALLO SVILUPPO	35.204,04	5.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	-	80.204,04

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG.	TIT.	MACRO AGGR. TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Risultati al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2020
16	1	2		AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	2		Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	2	205	Spese in conto capitale								
16	1	2		Altre spese in conto capitale		2.474.955,00	184.737,16	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	2.975.512,28
				(ex 279) SPESE PER L'ATTIVITA' DELLA BIOFABBRICA	SERVIZI ALLO SVILUPPO	17.811,22	-	-	-	-	-	17.811,22
			258,0	SPESE RELATIVE ALLA DEFINIZIONE DEI RAPPORTI CONTRATTUALI DI CUI ALLA L.R. 24/86 (ASS.TO ENERGIA)	SERVIZI ALLO SVILUPPO	5.335,15	-	-	-	-	-	5.335,15
			311,0									
				TOTALE TITOLO 2		2.474.955,00	184.737,16	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	2.975.512,28
16	1	7		Uscite per conto terzi e partite di giro								
16	1	7	701	Uscite per partite di giro		390.950,52	6.800.000,00	6.970.000,00	6.970.000,00	6.970.000,00	-	7.380.950,52
				RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	113.358,74	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	-	4.313.358,74
			702,0	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI LAVORO AUTONOMO	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	613,77	100.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	-	270.613,77
			703,0	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEI DIPENDENTI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	243.406,60	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	2.243.406,60
			704,0	RITENUTE DIVERSE A CARICO DEI DIPENDENTI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	33.571,41	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	533.571,41
16	1	7	702	Uscite per conto terzi		2.243.282,42	3.070.000,00	4.150.000,00	4.250.000,00	4.350.000,00	-	6.393.282,42
				SOMME PAGATE PER C/DI TERZI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	9.799,64	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	309.799,64
			709,0	ERARIO C/I.V.A.	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	-	220.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00
			711,0	VERSAMENTO A FAVORE DELLO STATO DI ANNUALITA' RELATIVE A TERRENI ESPROPRIATI ACQUISTATI ED ASSEGNATI	SERVIZIO PATRIMONIO VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG.	TT. AGGR. TO	MACRO CAP. AGGR. TO	DESCRIZIONE	Responsabile	Resti ai 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spese non finanziarie	Previsione Cassa 2020
16	1	7	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	7	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	7	Uscite per conto terzi e partite di giro								
16	1	702	Uscite per conto terzi		2.243.282,42	3.070.000,00	4.150.000,00	4.250.000,00	4.350.000,00	-	6.393.282,42
			712.0	SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO	1.885.847,64	1.800.000,00	1.900.000,00	1.950.000,00	2.000.000,00	-	3.785.847,64
			713.0	SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO	282.280,90	700.000,00	1.600.000,00	1.650.000,00	1.700.000,00	-	1.882.280,90
			715.0	PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE REGIONE SICILIA 2007/2013 MISURA 322 - SVILUPPO E RINNOVAMENTO DEI VILLAGGI	65.354,24	-	-	-	-	-	65.354,24
			TOTALE TITOLO 7		2.634.232,94	9.870.000,00	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00	-	13.754.232,94
			TOTALE PROGRAMMA 1		17.496.442,03	36.853.986,36	37.742.399,12	37.918.385,47	38.298.452,16	-	52.257.334,02
			TOTALE MISSIONE 16 per titoli								
			Totale titolo 1		12.387.254,09	26.799.249,20	26.121.841,84	26.190.828,19	26.470.894,86	-	35.527.588,80
			Totale titolo 2		2.474.955,00	184.737,16	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	2.975.512,28
			Totale titolo 3		-	-	-	-	-	-	-
			Totale titolo 7		2.634.232,94	9.870.000,00	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00	-	13.754.232,94
			TOTALE MISSIONE 16 per programmi								
			Totale programma 1		17.496.442,03	36.853.986,36	37.742.399,12	37.918.385,47	38.298.452,16	-	52.257.334,02
			TOTALE MISSIONE 16		17.496.442,03	36.853.986,36	37.742.399,12	37.918.385,47	38.298.452,16	-	52.257.334,02
20			FONDI ACCANTONAMENTI								
20	1		Fondo di riserva								
20	1	1	Spese correnti								
20	1	1	Fondi perequativi								
			(ex 415) FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE O.T.I., GUARDIANI DIGHE ED ADETTI ALLE PULIZIE		-	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00
			(ex 401) FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' SPETTANTE AI DIPENDENTI CESSATI DAL SERVIZIO		-	-	510.000,00	510.000,00	510.000,00	-	510.000,00
			AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE		-	-	735.000,00	735.000,00	735.000,00	-	735.000,00
			AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE		-	-	510.000,00	510.000,00	510.000,00	-	510.000,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG.	TTI	MACRO CAP. AGR. TO	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui: spese non rientranti	Previsione Cassa 2020
FONDI ACCANTONAMENTI											
20	1		Fondo di riserva								
20	1	1	Spese correnti								
20	1	106	Fondi perequativi			-	735.000,00	735.000,00	735.000,00	-	735.000,00
			FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' SPETTANTE AI DIPENDENTI EX FAS CESSATI DAL SERVIZIO			-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00
			212.0			-	735.000,00	735.000,00	735.000,00	-	735.000,00
			TOTALE TITOLO 1			-	735.000,00	735.000,00	735.000,00	-	735.000,00
			TOTALE PROGRAMMA 1			-	735.000,00	735.000,00	735.000,00	-	735.000,00
FONDO crediti di dubbia esigibilità											
20	2		Fondo crediti di dubbia esigibilità								
20	2	1	Spese correnti								
20	2	106	Fondi perequativi			-	75.980,00	55.092,59	55.092,59	-	55.092,59
			FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'			-	75.980,00	55.092,59	55.092,59	-	55.092,59
			745.0			-	75.980,00	55.092,59	55.092,59	-	55.092,59
			TOTALE TITOLO 1			-	75.980,00	55.092,59	55.092,59	-	55.092,59
			TOTALE PROGRAMMA 2			-	75.980,00	55.092,59	55.092,59	-	55.092,59
			TOTALE MISSIONE 20 per titoli			-	75.980,00	790.092,59	790.092,59	-	790.092,59
			Totale titolo 1			-	75.980,00	790.092,59	790.092,59	-	790.092,59
			TOTALE MISSIONE 20 per programmi			-	-	735.000,00	735.000,00	-	735.000,00
			Totale programma 1			-	-	735.000,00	735.000,00	-	735.000,00
			Totale programma 2			-	75.980,00	55.092,59	55.092,59	-	55.092,59
			Totale programma 3			-	-	-	-	-	-
			TOTALE MISSIONE 20			-	75.980,00	790.092,59	790.092,59	-	790.092,59

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

MISS. PROG.	TT. AGGR. TO	MACRO CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2019	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	di cui spesa non rimborsata	Previsione Cassa 2020
RIEPILOGO PER TITOLI											
			Totale titolo 1		12.387.254,09	26.875.229,20	26.911.934,43	26.980.920,78	27.260.987,47	-	36.317.681,39
			Totale titolo 2		2.474.955,00	184.737,16	500.557,28	507.557,28	507.557,28	-	2.975.512,28
			Totale titolo 3		-	-	-	-	-	-	-
			Totale titolo 4		-	-	-	-	-	-	-
			Totale titolo 5		-	-	-	-	-	-	-
			Totale titolo 7		2.634.232,94	9.870.000,00	11.120.000,00	11.220.000,00	11.320.000,00	-	13.754.232,94
RIEPILOGO PER MISSIONI											
			Totale missione 1		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 2		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 3		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 4		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 5		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 6		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 7		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 8		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 9		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 10		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 11		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 12		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 13		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 14		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 15		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 16		17.496.442,03	36.853.986,36	37.742.399,12	37.918.365,47	38.298.452,16	-	52.257.334,02
			Totale missione 17		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 18		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 19		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 20		-	75.980,00	790.092,59	790.092,59	790.092,59	-	790.092,59
			Totale missione 50		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 60		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 99		-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE SPESA		17.496.442,03	36.829.966,36	38.532.481,71	38.708.478,06	39.088.544,75	-	53.047.426,61
			TOTALE GENERALE DELLA SPESA		17.496.442,03	37.138.923,84	38.741.349,19	38.917.335,54	39.297.402,23	-	53.047.426,61

IL DIRIGENTE
 (Dott. *Massimiliano*)

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
 Dr. Danilo Caraballotta

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indice

- Indicatori sintetici (All. 1 a)
- Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione (All. 1 b)
- Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missione e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento (All. 1 c)
- Quadro sinottico (All. 1 d)
- Anni utili al calcolo delle medie 2019/2018/2017

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
1	Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	35,43 %	34,93 %	34,57 %
	[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)			
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	108,42 %	107,94 %	106,84 %
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)			
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	66,67 %	0,00 %	0,00 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)			
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	2,29 %	2,28 %	2,26 %
	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)			
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	1,66 %	0,00 %	0,00 %
	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)			
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (indicatore di equilibrio economico-finanziario)	35,00 %	34,49 %	34,14 %
	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)			

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
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	5,46 %	6,27 %	6,27 %
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 contratt. piu rigide (pers. dip.) o meno rigide (forme di lavoro fless.)	0,09 %	0,36 %	0,36 %
3.4	Spesa di personale pro capite (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 %
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi /Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6.2	Investimenti diretti procacpie (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.3	Contributi agli investimenti procacpie (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.4	Investimenti complessivi procacpie (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Stanziammenti di competenza(Titolo 6)accensione di prestiti- Categoria 6.02.02 Anticipazioni- Categoria 6.03.03 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziammenti di competenza(Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni+ Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)			
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %	0,00 %	0,00 %
	Stanziammento di cassa(Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi+ 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)/Stanziammenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV/(Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi+ 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)			
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Stanziammento di cassa[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)+ Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/stanziammenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)+ Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	0,00 %	0,00 %	0,00 %
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,00 %	0,00 %	0,00 %
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %	0,00 %	0,00 %
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	5,22 %	0,00 %	0,00 %
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	94,78 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
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	0,77 %	0,00 %	0,00 %
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del fpv (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio/Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	41,08 %	41,27 %	41,21 %
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)	41,40 %	41,58 %	41,52 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)						Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/totali previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/totali previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	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%	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%	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%	0,00%	0,00%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10201	Tipologia 201: Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10202	Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00%	0,00%	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%	0,03%	0,03%	100,00%	6,40%	6,40%
10000	Totale TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,03%	100,00%	6,40%	6,40%
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	68,94%	68,61%	67,95%	80,17%	19,23%	15,52%		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%
20000	Totale TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	68,94%	68,61%	67,95%	80,17%	19,23%	15,52%		
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,93%	1,12%	1,83%	0,69%	100,00%	6,28%		

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%	0,00%
-------	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,13%	0,13%	0,13%	1,04%	100,00%	66,98%	
30000	Totale TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1,06%	1,25%	1,96%	1,73%	100,00%	15,75%	
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	1,29%	1,30%	1,29%	0,88%	100,00%	0,00%	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	83,91%	
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	1,29%	1,30%	1,29%	0,88%	100,00%	8,60%	
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%	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/totali previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/totali previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TITOLO 6:	ACCENSIONE DI PRESTITI							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
60000	Totale TITOLO 6: ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
70000	Totale TITOLO 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	18,77%	18,68%	18,50%	13,07%	100,00%	99,97%	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	9,94%	10,15%	10,31%	4,90%	100,00%	15,50%	
90000	Totale TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	28,70%	28,83%	28,81%	17,97%	100,00%	48,26%	
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	29,28%	17,84%	

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

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...
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

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)						
	ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media (Pagam. c/c+comp. Pagam. c/residui) / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/c+comp. Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui)								
	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: a: 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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	04	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	05	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	06	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	MISSIONE 02, GIUSTIZIA	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
MISSIONE 03, ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
MISSIONE 04, ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	04	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	05	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	06	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	07	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	08	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

Missione 05, TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' 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%	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%	0,00%	0,00%
03	Politica regionale unitaria per la tutela 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%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)	
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			(*) (dati percentuali)				
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/revisione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: a: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/revisione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/revisione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media (FPV / c/residui) / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)				
Missione 06, POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	Sport e tempo libero	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	02	Giovani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	TOTALE Missione 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 07, TURISMO	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	02	Politica regionale unitaria per il turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
		TOTALE Missione 07 TURISMO		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 08, ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	TOTALE Missione 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 09, SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	01	Difesa del suolo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	03	Rifiuti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	04	Servizio idrico integrato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la 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%		
	TOTALE Missione 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 10, TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	02	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	03	Trasporto pubblico locale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	04	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%		
	05	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
		Viabilità e infrastrutture stradali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)							
	ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			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/totale FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: a: 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 12. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	02	Interventi per la disabilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	03	Interventi per gli anziani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	05	Interventi per le famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	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%
Missione 13. TUTELA DELLA SALUTE	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggior gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
	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%						
	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	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%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECEDENTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				ESERCIZIO 2022				Incidenza Missione/Programma: Incidenza FPV: (Impegni + FPV) / Media Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / c/residui / 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: a: 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	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale						
Missione 14, SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	01	Industria e PMI e artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Commercio - reti distributive - Italia dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Missione 15, POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	Sostegno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Missione 16, AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	97,95%	0,00%	94,60%	97,96%	0,00%	97,98%	0,00%	100,00%	0,00%	66,32%	0,00%			
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	TOTALE Missione 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		97,95%	0,00%	94,60%	97,96%	0,00%	97,98%	0,00%	100,00%	0,00%	66,32%	0,00%			
Missione 17, ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	01	Fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	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%	0,00%			
	02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
	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%				
	01	Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

Missione 19, RELAZIONI INTERNAZIONALI		02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Cooperazione territoriale																				
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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fondo di riserva		01	1,91%	0,00%	100,00%	1,90%	0,00%	1,88%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fondo crediti di dubbia esigibilità		02	0,14%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Altri Fondi		03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 20 FONDI ACCANTONAMENTI			2,05%	0,00%	100,00%	2,04%	0,00%	2,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ...

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)	
		ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		(*) (dati percentuali)			
		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: a: 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	Incidenza Missione: Media 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)
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%	
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	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%	
Missione 60, ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	01	Restituzione anticipazione tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
		TOTALE Missione 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Missione 99, SERVIZI PER CONTO TERZI	01	Servizi per conto terzi e partite di giro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	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%	
		TOTALE Missione 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

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

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
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' + 'RAP' [pdic U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
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)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo); - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo); Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	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)	Incassi / Stanziamenti di cassa(%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
2,3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media accertamenti (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) / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)	Stanzamenti / Stanzamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il Dlgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
2,4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernente 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) / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)	Incassi / Stanzamenti di cassa(%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il Dlgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3	Spesa di personale						
3,1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo 1 della spesa - FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanzamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e comprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
3,2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanzamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/SU/Lavoro interinale') / (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfanno le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
		Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
4	Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spesa. Titolo I al netto del FPV	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
			5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
			5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unit� di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' - FPV con cernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziameti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziameti di competenza per Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV/ popolazione residente	Stanziameti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziameti di competenza Macroaggregato 2.2 'Contributi agli investimenti' al netto del relativo FPV/ popolazione residente	Stanziameti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + 2.3 'Contributi agli investimenti')al netto dei relativi FPV/ popolazione residente	Stanziameti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziameti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') (10)	Margine corrente di competenza / Stanziameti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente � pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dall'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (Stanziamenti di competenza)(Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese.
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (Stanziamenti di competenza)(Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.0 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegozzazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota dei finanziamenti destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegozzazioni è di natura extracontabile
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamenti di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV(Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	Stanziamenti di cassa e competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamenti di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)) / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000))	Stanziamenti di cassa e competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziameti di cassa e competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziameti 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)] / Stanziameti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziameti di cassa e competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / Popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione(€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente						
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)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
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)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	
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	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
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 corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Stanziam. Allegato al bilancio di previsione	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del 'Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio' è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a 'Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1'. La Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi' è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c 'Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi'.
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/ Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanziam. di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/ Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	Stanziam. di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

IL DIRIGENTE
 (Dott. G. ...)

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
 Dr. Danilo Cartabellotta