Repubblica Italiana

REGIONE SICILIANA

GIUNTA REGIONALE

Deliberazione n. 302 del 12 settembre 2024.

«Ente di Sviluppo Agricolo (E.S.A.) - Delibera del Commissario straordinario 30 maggio 2024, n. 13 recante 'Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026».

La Giunta Regionale

VISTO lo Statuto della Regione;

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

VISTA la legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19 e successive modificazioni;

VISTO il D.P.Reg. 5 aprile 2022, n. 9 concernente: “Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali ai sensi dell'articolo 13, comma 3, della legge regionale 17 marzo 2016, n. 3”;

VISTO il proprio Regolamento interno, approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 82 del 10 marzo 2020;

VISTA la legge regionale 10 agosto 1965, n. 21 e successive modificazioni;

VISTA la legge regionale 14 settembre 1979, n. 212 e successive modificazioni;

VISTA la legge regionale 7 marzo 1997, n. 6 e successive modificazioni ed, in particolare, l'art. 32, comma 1;

VISTO l'art. 53 della legge regionale 28 dicembre 2004, n. 17 e successive modificazioni;

VISTA la Circolare della Ragioneria generale della Regione n. 8 del 10 maggio 2005;

VISTO l'art. 20, comma 3, della legge regionale 22 dicembre 2005, n. 19 e successive modificazioni;

VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni;

VISTA la legge regionale 22 febbraio 2023, n. 3: «Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2023-2025»;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 13 del 5 gennaio 2023, recante “Ente

Documento firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. n. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

di Sviluppo Agricolo (E.S.A.) – Revoca del Consiglio di Amministrazione e Nomina del Commissario straordinario", ed il conseguente D.P. n. 05/Serv. 1/S.G. del 10 gennaio 2023, di nomina del Dr. Carlo Domenico Turriciano, quale Commissario straordinario dell'Ente di Sviluppo Agricolo;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 319 del 27 luglio 2023, recante "Ente di Sviluppo Agricolo (E.S.A.) - Delibera commissariale n. 21 del 25 maggio 2023: 'Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2023/2025'";

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 301 di data odierna recante «Ente di Sviluppo Agricolo (ESA) – Delibera Commissario straordinario n. 17 del 27 giugno 2024 'Approvazione Rendiconto generale anno 2023'».

VISTA la nota 4 settembre 2024, prot. n. 7447/Gab. e relativi atti acclusi, con la quale l'Assessore regionale per l'agricoltura, lo sviluppo rurale e la pesca mediterranea trasmette, per l'approvazione della Giunta regionale, la delibera del Commissario straordinario dell'Ente di Sviluppo Agricolo 30 maggio 2024, n. 13 recante 'Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026', unitamente alla relazione di accompagnamento alla suddetta delibera, predisposta dal Dipartimento regionale dell'agricoltura, giusta nota 3 settembre 2024, prot. n. 158980, rappresentando che il Collegio dei Revisori, con verbale 28 maggio 2024, n. 9, ha espresso parere favorevole sul Bilancio in argomento;

CONSIDERATO che nella richiamata relazione il predetto Dirigente generale, dopo avere esaminato la citata delibera n. 13/2024 ed atti acclusi, corredata del parere positivo di regolarità tecnica e contabile, nonché del necessario visto di legittimità reso dal Direttore Generale dell'Ente, ai sensi del richiamato articolo 20, comma 3, della legge regionale n. 19/2005, ed averne verificata la sostanziale conformità alla normativa vigente, allo Statuto dell'Ente, al Regolamento di contabilità, e delle norme del D.Lgs. n.118/2001, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione in argomento;

Documento firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. n. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

RITENUTO di approvare la delibera del Commissario straordinario dell'Ente di Sviluppo Agricolo (E.S.A.) 30 maggio 2024, n. 13, concernente l'approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026, tenuto conto del suindicato parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori con verbale 28 maggio 2024, n. 9;

SU proposta dell'Assessore regionale per l'agricoltura, lo sviluppo rurale e la pesca mediterranea,

D E L I B E R A

per quanto esposto in preambolo, di approvare la delibera del Commissario straordinario dell'Ente di Sviluppo Agricolo (E.S.A.) 30 maggio 2024, n. 13, recante 'Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026', unitamente agli atti correlati, tenuto conto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori con verbale 28 maggio 2024, n. 9, in conformità alla proposta dell'Assessore regionale per l'agricoltura, lo sviluppo rurale e la pesca mediterranea di cui alla nota 4 settembre 2024, prot. n.7447/Gab., costituenti allegato alla presente deliberazione.

Il Segretario — Il Presidente

AMICO — SCHIFANI

JT

Documento firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. n. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Repubblica Italiana

Regione Siciliana

Assessorato dell'Agricoltura, dello Sviluppo rurale e della Pesca Mediterranea
L'Assessore

Palermo, prot. n.7447/Gab del 04 settembre 2024

Risposta a nota n. _____ del _____

Alla Presidenza della Regione Siciliana
Ufficio Segreteria di Giunta
segreteria.giunta@certmail.regione.sicilia.it

e, p.c.

On.le Presidente della Regione
Ufficio di diretta collaborazione
presidente@certmail.regione.sicilia.it

Alla Presidenza della Regione
Segreteria Generale - Area 2ª
segreteria.generale@certmail.regione.sicilia.it

Al Dipartimento Regionale dell'Agricoltura
dipartimento.agricoltura@certmail.regione.sicilia.it

Oggetto: Ente di Sviluppo Agricolo – Delibera Commissario Straordinario n.13 del 30/05/2024 - "Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026".

In riferimento all'oggetto il Dipartimento regionale dell'Agricoltura, con nota 158980 del 03/09/2024 ha inoltrato, per l'approvazione della Giunta, la deliberazione n.13 del 30/05/2024 del Commissario Straordinario dell'ESA concernente il Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026 completa di tutti gli allegati inclusi i pareri favorevoli del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti (verbale n.09 del 28/05/2024) e del Dipartimento regionale dell'Agricoltura stesso.

Ciò premesso, condividendo la superiore richiesta, si trasmette la documentazione citata al fine dell'inserimento all'O.d.G della prima seduta utile della Giunta, per l'approvazione del documento contabile di che trattasi.

Allegati:

1. note n.158980 del 03/09/2024 e n.138448 del 17/07/2024 del Dipartimento dell'Agricoltura;
2. relazione del Dipartimento dell'Agricoltura;
3. delibera del Commissario Straordinario dell'ESA n.13 del 30/05/2024 "Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026" completa di tutti gli allegati tecnici;
4. verbale del Collegio dei Revisori n.09 del 28/05/2024 sul Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026.

L'Assessore
Salvatore Barbagallo

SALVATORE
BARBAGALLO
REGIONE SICILIANA
ASSESSORE
04.09.2024 15:54:36
GMT+01:00

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana
ASSESSORATO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA,
DELLO SVILUPPO RURALE E DELLA PESCA
MEDITERRANEA
DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA

Codice Fiscale
80012000826
Partita I.V.A.
02711070827

SERVIZIO 6 – Indirizzo Strategico, Vigilanza e Controllo degli Enti – Reti Irrigue.
Via Giovanni Cimabue, 2 - 90145 PALERMO

OGGETTO: Ente di Sviluppo Agricolo - deliberazione del Commissario Straordinario n. 13 del 30/05/2024 – *"Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2024/2026".*

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione per il triennio 2023/2025 adottato dall'Ente di Sviluppo Agricolo con deliberazione n. 21/C.S. del 25/05/2023, è stato approvato regolarmente dalla competente Giunta di Governo con Delibera n. 319 del 27/07/2022.

RELAZIONE.

Al fine di poter dare corso all'istruttoria del Bilancio di previsione 2024/2026, sono stati acquisiti i documenti di seguito riportati:

- Deliberazione del Commissario Straordinario n. 13 del 30/05/2024 – *"Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2024/2026".*
- Il D.U.P. 2024/2026;
- Il Bilancio di previsione di entrate ed uscite (Allegato 9), costituito dalle previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio e dalle previsioni di competenza degli esercizi successivi e dai relativi riepiloghi;
- Quadro generale riassuntivo;
- Equilibri di Bilancio;
- Risultato di Amministrazione presunto;
- Nota integrativa;
- Bilancio Pluriennale per titoli, tipologia, categoria e capitoli, entrate e spese;
- Il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, previsti dal DPCM 18 settembre 2012.
- Il verbale del Collegio Straordinario dei Revisori dei conti dell'Ente n. 9/2024.
- Schede vincoli di spesa di cui alla Circolare dell'Economia n. 11 del 09/05/2024.

La delibera in oggetto è corredata del parere positivo di regolarità tecnica e contabile, nonché del visto di legittimità del Direttore Generale dell'Ente.

Il documento contabile è redatto secondo la normativa vigente e **rispetta il pareggio di bilancio**.

In considerazione che alla data di redazione del bilancio di previsione, il rendiconto relativo all'anno 2023 non risulta ancora approvato, viene rilevato l'avanzo di amministrazione presunto anno 2023.

Analizzando il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio 2024, si evidenzia che lo stesso riporta un risultato di amministrazione di € 24.183.535,16, determinato secondo la seguente **tabella 1**:

Tabella 1		
TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023		**TOTALE**
Risultato di amministrazione iniziale esercizio 2023	+	€ 19.933.004,43
Accertamenti 2023	+	€ 37.776.761,56
Impegni 2023	-	€ 33.526.230,83
Variazioni residui attivi	-	
Variazioni residui passivi	+	
Avanzo amministrazione presunto 31/12/2023		**€ 24.183.535,16**
Riduzione residui attivi presunta esercizio 2023	-	€ 0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2023		**€ 24.183.535,16**

Dalla lettura del verbale n. 9/2024 del Collegio Straordinario dei Revisori si rileva che L'avanzo di amministrazione, così come determinato nella tabella 1, risulta destinato alla copertura di diversi fondi per € 24.183.535,16, determinando un **Avanzo di amministrazione disponibile** di € 0,00, così come dettagliato dalla seguente **tabella 2**:

Tabella 2	
FONDI ACCANTONAMENTO	
Risultato di amministrazione al 31/12/2023	**€ 24.183.535,16**
Indennità di anzianità spettante ai dipendenti cessati dal servizio	€ 12.326.490,20
Fondo TFR personale ex EAS	€ 697.432,59
Fondo speciale rinnovo contrattuale	€ 3.079.001,13
Fondo indennità anzianità personale OTI, guardiani dighe e addetti alle pulizie.	€ 393.147,28
Fondo soccombenza liti e spese legali	€ 6.185.448,68
Fondo Crediti di dubbia esigibilità (FCDE)	€ 1.221.737,58
Fondo di Riserva	€ 280.277,70
Totale Fondi	**€ 24.183.535,16**
Avanzo di Amministrazione disponibile al 31/12/2023	**€ 0,00**

Nel bilancio di Previsione pluriennale 2024/2026, nella parte "Spese" risulta stanziato una quota di disavanzo di amministrazione per complessivi € 1.353.556,94 derivanti:

- riaccertamento straordinario al 01/01/2015, recupero disavanzo da riaccertamento, per complessivi € 208.857,48;

- Disavanzo Rendiconto generale 2021 per € 1.144.699,46.

Si sottolinea che il Disavanzo derivante dal Rendiconto 2021, risulta interamente ripianato nelle annualità 2022, 2023 e 2024.

Il quadro riassuntivo del bilancio di previsione anno 2024 voce **ENTRATE**, è riportato nella seguente **tabella 3**:

Tabella 3				
Entrate	**Previsione Cassa 2023**	**Previsione Competenza**		
		2024	**2025**	**2026**
Fondo di cassa presunto inizio esercizio	€ 23.854.672,48			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato				
Entrate Correnti di natura tributaria – Titolo I	€ 178.445,85	-	-	-
Trasferimenti Correnti Titolo II	€ 26.901.909,98	€ 25.489.219,79	€ 26.216.719,79	€ 25.143.719,79
Entrate extratributarie Titolo III	€ 6.175.703,03	€ 576.500,00	€ 591.500,00	€ 601.500,00
Entrate in c/capitale – Titolo IV	€ 26.257.536,22	€ 21.481.875,42	€ 13.903.815,57	€ 6.411.500,00
Partite Giro Titolo IX	€ 22.464.430,78	€ 12.035.000,00	€ 12.035.000,00	€ 12.035.000,00
Totale Entrate	**€ 105.832.698,29**	**€ 59.582.595,21**	**€ 52.747.035,36**	**€ 44.191.719,79**

Per quanto riguarda le Entrate relative ai trasferimenti correnti *(Titolo II)*, le stesse sono composte quasi totalmente dai contributi della Regione Siciliana.

Le Entrate in c/capitale *(Titolo IV)*, per l'anno 2024, tengono conto dell'attività progettuale programmata.

Il quadro riassuntivo del bilancio di previsione anno 2023, voce **SPESE**, è riportato nella seguente **tabella 4**:

Tabella 4				
Uscite	**Cassa 2024**	**Competenza**		
		2024	**2025**	**2026**
Uscite Correnti – Titolo I	€ 36.898.562,96	€ 24.712.162,65	€26.599.362,31	€25.536.362,31
Uscite in c/capitale - Titolo II	€ 26.054.219,67	€ 21.481.875,42	€ 13.903.815,57	€ 6.411.500,00
Uscite per c/terzi e partite Giro Titolo VII	€ 17.263.931,62	€ 12.035.000,00	€ 12.035.000,00	€ 12.035.000,00
Totale Uscite	**€ 80.216.714,25**	**€ 58.229.038,07**	**€ 52.538.177,88**	**€ 43.982.862,31**

Disavanzo di amministrazione		€ 1.353.557,14	€ 208.857,48	€ 208.857,48
Totale Generale	**€ 80.216.714,25**	**€ 59.582.595,21**	**€ 52.747.035,36**	**€ 44.191.719,79**

Le spese correnti riguardano, principalmente, il pagamento degli stipendi al personale di ruolo e al personale utilizzato per la meccanizzazione agricola dell'Ente.

Anche per quanto riguarda le Spese in c/capitale, la previsione di spesa, per l'anno 2024 tiene conto dell'attività progettuale programmata.

Vincoli di spesa.

Si rappresenta, di seguito, il rispetto o meno dei vincoli di spesa sottostanti alla normativa di riferimento rilevati dal Collegio dei Revisori nel verbale n. 9/2024:

- Art. 23 L.R. 11/2010, **rispettato**;
- Art. 11 L.R. 26/2012, **rispettato**;
- Art. 6 L.R. 78/2010, **rispettato**;
- Art. 24 L.R. 9/2013, **rispettato**;
- Art. 6 D.L. 78/2010, **rispettato**;
- Art. 5 D.L. 95/2012, **rispettato**;
- Art. 19 L.R. 11/2010 e art. 13 L.R. 13/2014. Dalla lettura del verbale del Collegio dei Revisori, si evince che sono stati rispettati i parametri Consip per gli acquisti superiori a € 100.000,00, non è stata rispettata, invece, la riduzione dei contratti in essere o già aggiudicati nella misura del 5%.
- Art. 27 L.R. 9/2013 "Riduzione dei costi degli affitti", da quanto risulta dal verbale del Collegio dei Revisori, l'Ente non ha fornito i dati;

L'anno 2024 è da considerarsi il primo anno in cui l'E.S.A. pone in essere l'applicazione di tutti gli istituti contrattuali previsti dal CCRL comparto non dirigenziale vigente, tenuto conto, quindi, dell'assenza di dati storici di riferimento, il Collegio Straordinario dei Revisori dei conti, ritiene condivisibile la metodologia applicata dall'Ente, "strettamente aritmetico e comunque entro i limiti previsti dall'art. 18, comma 4, L.R. 11/2010", quale parametro di calcolo del Fondo Risorse Decentrate (FoRD).

Sul Bilancio in questione, con verbale n. 09/2024, il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti ha espresso **parere favorevole**.

Questo Dipartimento, dopo aver esaminato la deliberazione dell'E.S.A. n. 13 del 30/05/2024 – *"Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2024/2026"* e tutta la documentazione allegata ed averne verificata la sostanziale conformità alla normativa vigente, allo Statuto dell'Ente, al regolamento di contabilità e delle norme del D.Lgs n. 118/2001, esprime **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio di previsione 2024-2026 e atti correlati dell'Ente di Sviluppo Agricolo.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO 6
Giuseppe Dimino

IL DIRIGENTE GENERALE
Dario Cartabellotta

ASSESSORATO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA, DELLO SVILUPPO RURALE E DELLA PESCA MEDITERRANEA
PROTOCOLLO UFFICIO DI GABINETTO
* 17.07.2024 *
PROT. N. 6302/Gab.
Classifica S.T.

REPUBBLICA ITALIANA

Codice Fiscale 80012000826
Partita I.V.A.. 02711070827

Regione Siciliana

ASSESSORATO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA
DELLO SVILUPPO RURALE E DELLA PESCA MEDITERRANEA
DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA

SERVIZIO 6 –INDIRIZZO STRATEGICO, VIGILANZA E CONTROLLO DEGLI ENTI – RETI IRRIGUE- U.O.6.1
VIA GIOVANNI CIMABUE N. 2 – 90145 PALERMO
PEC: *enti.vigilati@pec.dipartimentoagricolturasicilia.it*
MAIL: *agri.servizio6@regione.sicilia.it*

Prot. n. 138448 del 17/7/24

Palermo

Risposta a Vs.

del

Assessore Regionale dell'Agricoltura,
dello Sviluppo Rurale e
della Pesca Mediterranea
UFFICIO DI GABINETTO
Viale Regione Siciliana 2771
PALERMO

p.c.

Ente di Sviluppo Agricolo
Via Libertà,203
90143 – PALERMO
PEC:
direzione.generale@pec.entesviluppoagricolo.it

OGGETTO: Ente di Sviluppo Agricolo - deliberazione del Commissario Straordinario n. 13 del 30/05/2024 – *"Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2024/2026".*

Si trasmette, per l'inserimento all'Ordine del Giorno della seduta della Giunta, la deliberazione E.S.A. n. 13 del 30/05/2024 relativa all'approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026 completa di tutti gli allegati ed il verbale n. 09/2024 del Collegio Straordinario dei Revisori dei conti dell'Ente contenente il parere positivo sul documento contabile.

Si trasmette, inoltre la seguente documentazione:

- Relazione del Dipartimento Regionale Agricoltura sulla deliberazione E.S.A n. 13 del 30/05/2023;
- Copia CD contenente tutta la documentazione in formato digitale.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
Giuseppe Dimino

REPUBBLICA ITALIANA

Codice Fiscale 80012000826
Partita I.V.A.. 02711070827

Regione Siciliana

ASSESSORATO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA
DELLO SVILUPPO RURALE E DELLA PESCA MEDITERRANEA
DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA

SERVIZIO 6 –INDIRIZZO STRATEGICO, VIGILANZA E CONTROLLO DEGLI ENTI – RETI IRRIGUE- U.O.6.1
VIA GIOVANNI CIMABUE N. 2 – 90145 PALERMO
PEC: *enti.vigilati@pec.dipartimentoagricolturasicilia.it*
MAIL: *agri.servizio6@regione.sicilia.it*

Prot. n. 158980 del 3/9/24

Palermo

Risposta a Vs.

ASSESSORATO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA
DELLO SVILUPPO RURALE E DELLA PESCA MEDITERRANEA
PROTOCOLLO UFFICIO DI GABINETTO
★ 03 SET. 2024 ★
Prot. 7410/GAB
Classifica S.1.

Assessorato dell'Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea
Ufficio di diretta Collaborazione

OGGETTO: E.S.A. – Delibera n. 13/C.S. del 30/05/2024 "Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026" – Copia in originale con numeri di repertorio corretti.

In riscontro alla Vostra nota prot. 6720/GAB del 01/08/2024, per il seguito di competenza, si trasmette copia in originale della deliberazione in oggetto, fatta pervenire dall'Ente di Sviluppo Agricolo con numeri di repertorio corretti.

Il Dirigente del Servizio
Giuseppe Dimino

ENTE SVILUPPO AGRICOLO ESA

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N° 13 DEL 30/05/2024

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2024/2026.

PROPOSTA

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

VISTA:

- la deliberazione n.400 del 12/10/2012 con la quale la Giunta regionale di governo si è determinata in merito alla deliberazione E.S.A. n. 170/C.A. del 19/06/2012 riguardante il Regolamento di Organizzazione dell'E.S.A. ex l.r. n.10/2000;
- la nota prot. n. 38979 del 10/12/2012 con la quale l'Assessorato regionale delle Risorse Agricole ed Alimentari ha comunicato l'esecutività della deliberazione n. 170/C.A. del 19/06/2012;
- la deliberazione n. 196/C.S. del 27/12/2012 – "Attuazione del Regolamento di Organizzazione dell'Ente di Sviluppo Agricolo della Regione Siciliana ex l.r. 10/2000 – Definizione delle competenze delle strutture intermedie";
- la nota n. 15999 del 06/05/2013 con la quale l'Assessorato Regionale delle Risorse Agricole ed Alimentari ha comunicato l'esecutività della citata deliberazione n. 196/C.S. del 27/12/2012;
- il D.P.n.05/Serv.1°/S.G. del 10-01-2023 con il quale, in attuazione della Deliberazione n. 13 del 5 gennaio 2023 della Giunta regionale di Governo, è stato disposto di nominare il dott. Carlo Turriciano, Funzionario dell'Amministrazione regionale, Commissario Straordinario dell'Ente di Sviluppo Agricolo, con i poteri di Presidente e del Consiglio di Amministrazione, fino all'insediamento degli organi ordinari di amministrazione;
- la Determinazione Commissariale n. 7 del 21/03/2023 con la quale il Commissario straordinario dell'Ente ha conferito al dott. Mario Candore – Dirigente di terza fascia del ruolo unico della Dirigenza dell'Amministrazione regionale – l'incarico di Direttore Generale dell'Ente di Sviluppo Agricolo, in attuazione delle procedure ex art. 44 comma 4 della L.R. n. 17 del 28 Dicembre 2004;
- la deliberazione n. 7 del 31 Marzo 2023 che ratifica la determinazione commissariale sopracitata;

PREMESSO che, a seguito dell'assegnazione del relativo stanziamento per l'anno 2024 da parte dell'Amministrazione Regionale in favore dell'ESA per attività istituzionali, è necessario provvedere alla predisposizione del documento di programmazione economico finanziaria 2024/2026;

RITENUTO pertanto di dovere tenere conto per l'anno 2025 e 2026 della spesa storica prevista per l'anno 2024;

VISTE le note prot.n. con la quale il Servizio Economico Finanziario ha trasmesso alla Direzione generale lo schema del Bilancio di Previsione 2024/2026 per il parere del Collegio dei Revisori;

RILEVATO che il Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026 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 (2024/2026);

VISTO il bilancio di previsione 2024/2026 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 2024/2026, 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 2024/2026, allegati al presente atto:

a) il bilancio di previsione 2024/2026, comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2024 e le previsioni di competenza per gli anni 2025 e 2026, 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 presunto di amministrazione;

il prospetto concernente la composizione del fondo crediti dubbia esigibilità.

DARE ATTO che il bilancio di previsione per il triennio 2024/2026 è stato predisposto in conformità a quanto stabilito dalla legge.

Oggetto :Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2024/2026

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)

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO - REGIONE SICILIANA - ESA - PALERMO

Ai sensi art. 20 co.3 L.R. 19/05
si rende il favorevole visto di legittimità
IL DIRIGENTE
(dott. Mario Candore)

DELIBERAZIONE n. 13
Commissario Straordinario

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario per triennio 2024 - 2026.

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 30 del mese di maggio in Palermo

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Con l'intervento in videoconferenza del Commissario Straordinario Dott. Carlo Domenico Turriciano, per il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti, sono presenti in videoconferenza la Presidente Dr.ssa Caterina Agate e il Componente Dr. Eustachio Cilea assente giustificato il Componente Dr. Vincenzo Marinello.

Assiste il Direttore Generale Dott. Mario Candore.

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 Determina Commissariale n. 7 del 21 marzo 2023, con la quale il Commissario Straordinario dell'Ente, conferisce al Dott. Mario Candore - Dirigente di terza fascia del ruolo unico della dirigenza dell'Amministrazione regionale – l'incarico di Direttore Generale dell'Ente di Sviluppo Agricolo. Procedure attuative ex art. 44 comma 4 della L. R. n. 17 del 28 dicembre 2004;

VISTO il D. A. n. 33/Gab. dell'8 luglio 2021, con il quale viene costituito il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti dell'Ente di Sviluppo Agricolo;

VISTA la Delibera di Giunta Regionale n. 13 del 05 gennaio 2023 con la quale la Giunta regionale di Governo ha deciso di revocare, ai sensi dell'art.3-ter della legge regionale 28 marzo 1995 n. 22 il Consiglio di Amministrazione dell'Ente di Sviluppo Agricolo e di nominare il Dott. Carlo Domenico Turriciano, Funzionario dell'Amministrazione regionale, Commissario Straordinario dell'E.S.A., con i poteri di Presidente e del Consiglio di Amministrazione fino all'insediamento degli organi ordinari di amministrazione;

Visto il D.P. n. 05/Serv. 1°/S.G. del 10 gennaio 2023 con il quale il Presidente della Regione Siciliana ha nominato quale Commissario Straordinario dell'Ente di Sviluppo Agricolo il Dr. Carlo Domenico Turriciano;

VISTA la nota di convocazione Prot. n. 4678/C.S. del 24 maggio c.a. che convoca il Consiglio di Amministrazione per il giorno 30 maggio c.a. alle ore 10,00 con la quale si invita il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti a partecipare alla seduta Consiglio di Amministrazione.

Visto il parere di regolarità tecnica;

Visto il parere di regolarità contabile;

Atteso che il Direttore Generale 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 28/05/24 con verbale n. 09 dal Collegio dei Revisori dei Conti;

Ritenuta la propria competenza;

D E L I B E R A

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

DI APPROVARE il Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026, , 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 2024/2026, allegati al presente atto:

c) il bilancio di previsione 2024/2026,comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2024 e le previsioni di competenza per gli anni 2025 e 2026, 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 2024/2026 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.

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO REGIONE SICILIANA ESA PALERMO

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

ENTE SVILUPPO AGRICOLO ESA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

ALLEGATI

1. Deliberazione del bilancio di previsione 2024/2026
2. Relazione previsionale 2024/2026 DUP
3. Nota integrativa 2024/2026
4. Peg entrate
5. Peg spese
6. Alleg. 9 al bil previs
7. Indicatori di esercizio bil previs .
8. FCDE

IL DIRIGENTE
(Dott. G. Maccarella)

ENTE SVILUPPO AGRICOLO ESA

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N° 12 DEL 30/05/2024

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2024/2026.

PROPOSTA

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

VISTA:

- la deliberazione n.400 del 12/10/2012 con la quale la Giunta regionale di governo si è determinata in merito alla deliberazione E.S.A. n. 170/C.A. del 19/06/2012 riguardante il Regolamento di Organizzazione dell'E.S.A. ex l.r. n.10/2000;
- la nota prot. n. 38979 del 10/12/2012 con la quale l'Assessorato regionale delle Risorse Agricole ed Alimentari ha comunicato l'esecutività della deliberazione n. 170/C.A. del 19/06/2012;
- la deliberazione n. 196/C.S. del 27/12/2012 – "Attuazione del Regolamento di Organizzazione dell'Ente di Sviluppo Agricolo della Regione Siciliana ex l.r. 10/2000 – Definizione delle competenze delle strutture intermedie";
- la nota n. 15999 del 06/05/2013 con la quale l'Assessorato Regionale delle Risorse Agricole ed Alimentari ha comunicato l'esecutività della citata deliberazione n. 196/C.S. del 27/12/2012;
- il D.P.n.05/Serv.1°/S.G. del 10-01-2023 con il quale, in attuazione della Deliberazione n. 13 del 5 gennaio 2023 della Giunta regionale di Governo, è stato disposto di nominare il dott. Carlo Turriciano, Funzionario dell'Amministrazione regionale, Commissario Straordinario dell'Ente di Sviluppo Agricolo, con i poteri di Presidente e del Consiglio di Amministrazione, fino all'insediamento degli organi ordinari di amministrazione;
- la Determinazione Commissariale n. 7 del 21/03/2023 con la quale il Commissario straordinario dell'Ente ha conferito al dott. Mario Candore – Dirigente di terza fascia del ruolo unico della Dirigenza dell'Amministrazione regionale – l'incarico di Direttore Generale dell'Ente di Sviluppo Agricolo, in attuazione delle procedure ex art. 44 comma 4 della L.R. n. 17 del 28 Dicembre 2004;
- la deliberazione n. 7 del 31 Marzo 2023 che ratifica la determinazione commissariale sopracitata;

PREMESSO che, a seguito dell'assegnazione del relativo stanziamento per l'anno 2024 da parte dell'Amministrazione Regionale in favore dell'ESA per attività istituzionali, è necessario provvedere alla predisposizione del documento di programmazione economico finanziaria 2024/2026;

RITENUTO pertanto di dovere tenere conto per l'anno 2025 e 2026 della spesa storica prevista per l'anno 2024;

VISTE le note prot.n. con la quale il Servizio Economico Finanziario ha trasmesso alla Direzione generale lo schema del Bilancio di Previsione 2024/2026 per il parere del Collegio dei Revisori;

RILEVATO che il Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026 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 (2024/2026);

VISTO il bilancio di previsione 2024/2026 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 2024/2026, 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 2024/2026, allegati al presente atto:

a) il bilancio di previsione 2024/2026, comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2024 e le previsioni di competenza per gli anni 2025 e 2026, 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 presunto di amministrazione;

il prospetto concernente la composizione del fondo crediti dubbia esigibilità.

DARE ATTO che il bilancio di previsione per il triennio 2024/2026 è stato predisposto in conformità a quanto stabilito dalla legge.

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2024/2026.

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 rilascia il favorevole visto di legittimità
IL DIRIGENTE
(dott. Mario Candore)

DELIBERAZIONE n. 12
Commissario Straordinario

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario per triennio 2024 - 2026.

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 30 del mese di maggio in Palermo

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Con 'intervento in videoconferenza del Commissario Straordinario Dott. Carlo Domenico Turriciano, per il Collegio Straordinario dei Revisori, sono presenti in videoconferenza la Presidente Dr.ssa Caterina Agate e il Componente Dr. Eustachio Cilea assente giustificato il Componente Dr. Vincenzo Marinello.

Assiste il Direttore Generale Dott. Mario Candore

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 Determina Commissariale n. 7 del 21 marzo 2023, con la quale il Commissario Straordinario dell'Ente, conferisce al Dott. Mario Candore - Dirigente di terza fascia del ruolo unico della dirigenza dell'Amministrazione regionale – l'incarico di Direttore Generale dell'Ente di Sviluppo Agricolo. Procedure attuative ex art. 44 comma 4 della L. R. n. 17 del 28 dicembre 2004;

VISTA la Delibera n. 7 del 31 marzo 2023, che ratifica la determinazione commissariale sopra citata;

VISTO il D. A. n. 33/Gab. dell'8 luglio 2021, con il quale viene costituito il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti dell'Ente di Sviluppo Agricolo;

VISTA La Delibera di Giunta Regionale n. 13 del 05 gennaio 2023 con la quale la Giunta regionale di Governo ha deciso di revocare, ai sensi dell'art.3-ter della legge regionale 28 marzo 1995 n. 22 il Consiglio di Amministrazione dell'Ente di Sviluppo Agricolo e di nominare il Dott. Carlo Domenico Turriciano, Funzionario dell'Amministrazione regionale, Commissario Straordinario dell'E.S.A., con i poteri di Presidente e del Consiglio di Amministrazione fino all'insediamento degli organi ordinari di amministrazione;

Visto il D.P. n. 05/Serv. 1°/S.G. del 10 gennaio 2023 con il quale il Presidente della Regione Siciliana ha nominato quale Commissario Straordinario dell'Ente di Sviluppo Agricolo il Dr. Carlo Domenico Turriciano;

VISTA la nota di convocazione Prot. n. 4678/C.S. del 24 maggio c.a. che convoca il Consiglio di Amministrazione per il giorno 30 maggio c.a. alle ore 10,00 con la quale si invita il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti a partecipare alla seduta Consiglio di Amministrazione.

Visto il parere di regolarità tecnica;
Visto il parere di regolarità contabile ;
Atteso che il Direttore Generale ha apposto il favorevole visto di legittimità ai sensi dell'art. 20c.3 della L.R. n. 19/2005;
Visto il parere reso in data 28/05/24 con verbale n. 09 dal Collegio dei Revisori dei Conti;
Ritenuta la propria competenza;

D E L I B E R A

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

DI APPROVARE il Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026, 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 2024/2026, allegati al presente atto:

a) il bilancio di previsione 2024/2026, comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2024 e le previsioni di competenza per gli anni 2025 e 2026, 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 presunto di amministrazione;

il prospetto concernente la composizione del fondo crediti dubbia esigibilità.

DARE ATTO che il bilancio di previsione per il triennio 2024/2026 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.

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO REGIONE SICILIANA ESA PALERMO

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ente Sviluppo Agricolo
Dr. Carlo Domenico Turriciano

All. 2

ENTE SVILUPPO AGRICOLO ESA

REGIONE SICILIANA

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE

TRIENNALE FINANZIARIO

ES. 2024/2026

D.U.P. (Documento Unico di Programmazione)

1. L'ATTUALE MISSION AZIENDALE

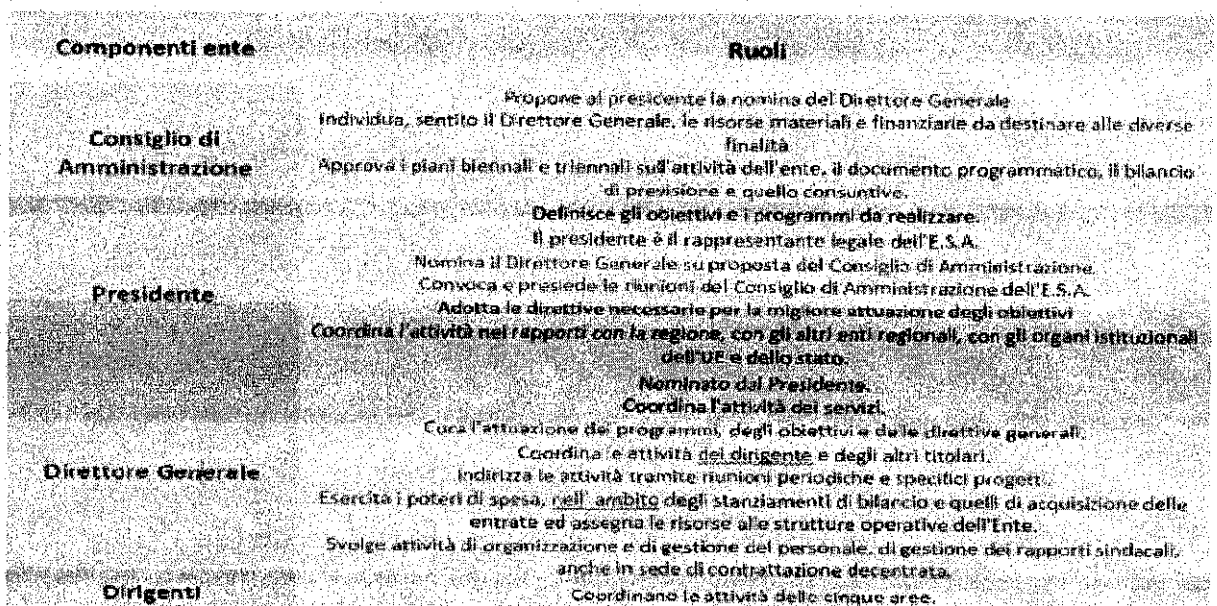
L'Ente Sviluppo Agricolo - istituito con L.r. n. 21 del 10 agosto 1965 - è un Ente non economico dotato di personalità giuridica di diritto pubblico con sede in Palermo in via Libertà n. 203, sottoposto alla vigilanza e tutela dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della 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 amministrativi-gestionali che hanno caratterizzato l'amministrazione regionale, nella sua interezza, anche a seguito dell'introduzione dei fondi strutturali europei nell'isola.

Completa la ricognizione del quadro complessivo relativo all'E.F. 2022 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 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	Propone al presidente la nomina del Direttore Generale Individua, sentito il Direttore Generale, le risorse materiali e finanziarie da destinare alle diverse finalità Approva i piani biennali e triennali sull'attività dell'ente, il documento programmatico, il bilancio di previsione e quello consuntivo. Definisce gli obiettivi e i programmi da realizzare.
Presidente	Il presidente è il rappresentante legale dell'E.S.A. Nomina il Direttore Generale su proposta del Consiglio di Amministrazione. Convoca e presiede le riunioni del Consiglio di Amministrazione dell'E.S.A. Adotta le direttive necessarie per la migliore attuazione degli obiettivi Coordina l'attività nei rapporti con la regione, con gli altri enti regionali, con gli organi istituzionali dell'UE e dello stato.
Direttore Generale	Nominato dal Presidente. Coordina l'attività dei servizi. Cura l'attuazione dei programmi, degli obiettivi e delle direttive generali. Coordina le attività dei dirigente e degli altri titolari. Indirizza le attività tramite riunioni periodiche e specifici progetti. 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. Svolge attività di organizzazione e di gestione del personale, di gestione dei rapporti sindacali, anche in sede di contrattazione decentrata.
Dirigenti	Coordinano le attività delle cinque aree.

La dotazione di personale dell'Ente al 01/01/2022 è la seguente:
Dipendenti di ruolo impiegati n. 134;
Dipendenti ruolo operai n. 8;
Operai a tempo indeterminato (O.T.I.) n. 9;
Personale di pulizia n. 9;
Personale RESAIS n. 2;
Personale ex E.A.S. n. 65 (di cui n. 39 unità in servizio presso l'E.S.A., 1 Dirigente, 4 funzionari, 35 istruttori) e 10 istruttori distaccati temporaneamente presso altri Enti. La restante parte (n. 15 unità, rimaste vincolate alle attività residuali).
Operai a tempo determinato della meccanizzazione agricola n. 346.

3. RISORSE UMANE E MATERIALI

Le azioni di contenimento dei costi, hanno consentito al 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.
L'attuale disposizione su tutto il territorio regionale necessita, tuttavia, di una opportuna riallocazione delle RU che tenga conto del peso delle locazioni Ente Sviluppo Agricolo Pagina passive e della presenza di gruppi di lavoro congrui pur nell'ottica di mantenere, comunque, una 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 delle narrate stratificazioni e duplicazioni 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, ed in tal senso necessita intervenire con urgenza, sia in termini strutturali che progettuali, per stimolare anche le RU più disorientate.

4. LE ATTIVITA' ISITUZIONALI

4.1 Divulgazione, Ricerca applicata, Servizi reali all'impresa agricola

L'attività è finalizzata a far crescere la professionalità degli imprenditori agricoli siciliani per rendere possibile l'autonomo inserimento delle imprese agricole sui mercati dei prodotti agricoli nonché a porre in essere le iniziative dell'Amministrazione discendenti da normative comunitarie, nazionali e regionali.
La struttura è costituita da una sede centrale e da quaranta Strutture Territoriali site in 28 sedi decentrate, rappresentate da trentadue Sezioni Operative Periferiche di Assistenza Tecnica istituite a norma dell'art. 3 della L.R. n. 73/77, da una Sezione Coordinata di Assistenza Tecnica (Rosolini), da uno Sportello Verde (San Giovanni Gemini) con contemporanee funzioni di ricerca applicata vista la vicinanza con l'Azienda Sparacia di proprietà dell'Ente ma gestita dall'Università degli studi

di Palermo, da un Laboratorio di Analisi Chimiche (Palermo), da una Biofabbrica per la produzione di insetti utili (Ramacca), da un'Azienda Sperimentale (Campo Carboj) ubicata nel territorio comunale di Castelvetrano (TP) e da una Sezione decentrata ex Consorzio Produttori Manna ubicata a Castelbuono.

4.2 Difesa ed interventi sul territorio

Ai sensi e della legge 11 giugno 2014, n. 13, con le annuali campagne di meccanizzazione dell'E.S.A., la manodopera stagionale viene impiegata negli interventi di manutenzione del territorio e del paesaggio rurale.

L'attività della Meccanizzazione dell'E.S.A. - nonostante il contenzioso operato dai lavoratori inteso ad ottenere giudiziariamente la trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a indeterminato - è oggetto di continua e immutata richiesta da parte di Sindaci, Dipartimenti regionali e EE.LL.. I servizi offerti dalla Meccanizzazione, grazie anche al parco mezzi in continuo rinnovamento – riescono a garantire annualmente un centinaio di Convenzioni stipulate con Pubbliche Amministrazioni.

Con le ultime direttive del Governo e del Presidente del CdA dell'Ente, presentate alle parti sociali in data 9 febbraio 2021, sono stati individuati i seguenti obiettivi prioritari: (competenze):

1. manutenzione ordinaria della viabilità rurale;
2. azioni di contrasto al dissesto idrogeologico;
3. interventi manutentivi straordinari nei Parchi archeologici

Trattasi di una attività con rilevanza esterna che ha sempre connotato l'Ente di Sviluppo Agricolo, in termini di efficacia (capacità di incidere sul territorio a breve termine) e di efficienza (il solo costo del carburante per i beneficiari).

Le azioni di difesa e gli interventi sul territorio, con particolare attenzione alle strade rurali e di penetrazione agricola mantengono un asset di rilievo anche per il triennio 2022/2024. 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 sé che la messa a regime dell'operatività dell'E.S.A. sul versante della difesa e degli interventi sul territorio potrebbe in qualche modo agevolare una rivisitazione dell'attuale, 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.

Si rappresenta, a tal fine, che nei mesi di ottobre e novembre 2021, a causa dei nubifragi abbattutesi in provincia di Catania, Agrigento e Caltanissetta, sono stati effettuati interventi straordinari della Meccanizzazione con ruspe e mezzi cingolati, su finanziamento del Dipartimento Regionale Protezione Civile Sicilia.

Anche nel triennio in oggetto, saranno predisposti piani straordinari per coniugare le competenze di Enti, Autorità e Dipartimenti regionali verso la tutela del territorio isolano.

4.3 La Riforma agraria ex-L.R. 27 dicembre 1950, n.104

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, poiché 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 viciniori 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 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 dichiari concluso a chiare lettere il processo di riforma agraria iniziato in Sicilia quasi 70 anni fa.

4.4 Il 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'art. 14 della l.r. 21/59 e il D. P. Reg. 9 febbraio 1963, n. 3 riportano le norme per la gestione del Fondo di Rotazione (G.U. n. 21 del 11.5.63), norme successivamente integrate anche dall'art. 12 della l.r. 13/86.

L'agevolazione al credito avveniva anche mediante l'assunzione da parte dell'Ente delle necessarie garanzie fideiussorie in favore degli interessati e Ente Sviluppo Agricolo Pagina 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 prestatari 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.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria e la redazione dei documenti finanziari questa Amministrazione ha attivato le necessarie azioni per la definizione della rendicontazione.

Alternativamente, si segnala l'opportunità di chiudere, in via legislativa, l'esperienza del fondo.

5. 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 mesi.

L'impatto finanziario delle misure già finanziate pari a circa 11,5 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, nuovo impulso grazie alla deliberazione di Giunta regionale di Governo n . 445 del 22

ottobre 2020 avente per argomento Programmazione strategica degli Enti vigilati dall'Assessorato regionale dell'agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea - Anno 2020 - Ente di Sviluppo Agricolo – Obiettivi specifici nella quale la medesima Giunta regionale di Governo approva le proposte di una nuova mission dell'E.S.A. assegnando nuovi obiettivi per la realizzazione sul territorio di nuove iniziative mirate, sempre più, a rendere l'ESA punto di riferimento per l'agricoltura siciliana.

La nuova mission dell'Ente prende spunto dalla Direttiva di indirizzo per la programmazione strategica anno 2020 (Nota Presidente della Regione prot. 91 del 3 gennaio 2020) agli Enti vigilati dell'agricoltura con cui vengono fissati gli OBIETTIVI nell'ambito dell'indirizzo programmatico prioritario E) Rilancio del settore agricolo:

E1) Rafforzare la formazione e l'apprendimento continuo al fine di favorire l'ingresso di agricoltori adeguatamente qualificati nel settore agricolo;

E3) Riordinare gli enti del settore agricolo e favorire l'ammodernamento delle aziende al fine di incrementarne la competitività e promuovere tecnologie innovative per la gestione sostenibile delle risorse.

La Regione Siciliana realizza parte dei propri obiettivi ed attua il proprio programma di governo, assicurandosi, attraverso la soggezione degli enti strumentali soggetti a diverse forme di vigilanza e/o controllo il raggiungimento dei fini pubblici.

La normativa ha esteso a tutti i soggetti che gravitano nel sistema pubblico un sistema di controllo interno (controllo di gestione) per verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della propria azione, nella prospettiva 5 di realizzare un rapporto ottimale tra obiettivi prestabiliti (in sede di programmazione politica) risultati effettivamente conseguiti e costi sostenuti.

Nel solco di tali indicazioni di massima si colloca l'art. 17 della L.R. 8/2000 secondo la quale "I contributi a carico del bilancio della Regione Siciliana, previsti dalla vigente legislazione in favore degli enti, aziende ed istituti sottoposti alla vigilanza e tutela dell'Amministrazione regionale, vengono erogati sulla base di criteri che tengano conto dei risultati conseguiti dagli stessi enti nel perseguimento delle finalità proprie, della riduzione dei costi di gestione e della capacità di autofinanziamento".

La L.R. 4/2003 (art. 26) ha innovato profondamente la normativa prevedendo una forma di vigilanza e controllo che si coniuga con la programmazione strategica.

Tali disposizioni tracciano un percorso imposto alle figure apicali (di indirizzo politico amministrativo e di responsabilità amministrativo gestionale) degli enti vigilati, nel quale e per il quale dovranno procedere a:

- programmare l'attività interna;
- valutare la programmazione;
- accogliere gli obiettivi fissati dal Governo Regionale;
- verificare il raggiungimento degli obiettivi fissati.

Pertanto l'attuazione dei principi di modernizzazione e razionalizzazione degli enti sarà orientata verso i seguenti obiettivi:

- il perseguimento delle finalità statutarie;
- la riduzione della dipendenza finanziaria su risorse regionali;
- la capacità di autofinanziamento;
- la maggiore intercettazione di risorse alternative a quelle regionali (fondi europei, nazionali e privati);

- la trasparenza e l'efficienza dell'ente e l'ottimizzazione del sistema di controllo interno e di valutazione.

6. GLI OBIETTIVI SPECIFICI DELL'ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

6.1 I SERVIZI

Consulenza Aziendale e Divulgazione Agricola.

Lo sviluppo del Sistema della conoscenza e dell'innovazione in agricoltura (AKIS - Agricultural Knowledge and Innovation System) è strategico nella programmazione comunitaria ed è "l'insieme di organizzazioni e soggetti che operano in agricoltura, e di legami e interazioni fra loro, impegnati nella produzione, trasformazione, trasmissione, conservazione, recupero, integrazione, diffusione e utilizzo della conoscenza e dell'informazione, con lo scopo di lavorare sinergicamente per supportare il processo decisionale e di risoluzione di problemi e l'innovazione in agricoltura.

Il PSR prevede la sottomisura 2.1 in base alla quale la consulenza aziendale può essere svolta tra strutture "in house" che devono assicurare il rispetto delle seguenti condizioni:

- la Regione Siciliana abbia il pieno controllo del soggetto in house e questi dunque realizzerà la propria attività sotto il controllo diretto della Regione;
- il soggetto in house svolga le proprie attività prevalentemente con la Regione;
- l'affidamento in house sia supportato da una valutazione positiva del rapporto costi/benefici.

L'ESA ha quattro strutture che vanno rilanciate per creare un sistema sinergico di consulenze specifiche alle imprese con Laboratori per i Servizi Avanzati, la Ricerca e l'Innovazione a favore dell'agricoltura e dell'agroalimentare siciliano allo scopo di conferire particolare attenzione alla qualità certificata dei prodotti di Sicilia, alla sostenibilità ambientale e all'agricoltura biologica. Queste sono:

IL POLO TECNOLOGICO di Partanna Mondello (Palermo)

dove avviare un processo di riorganizzazione e funzionalità basato sull'efficienza e sulla ottimizzazione delle risorse umane e delle attrezzature - già in possesso degli Enti (Dipartimento Agricoltura, ESA, il Servizio Fitosanitario Regionale e i Consorzi di Ricerca già inseriti nella rete 3.15). All'interno del Polo tecnologico, a regime, verranno svolte attività ed erogati servizi a beneficio del sistema agroalimentare siciliano (ricerca e sviluppo, qualità sicura, servizi fitosanitari, assistenza tecnica, grano duro, sistemi di qualità e certificazione, etc.).

LA BIOFABBRICA DI RAMACCA

in cui si allevano insetti utili, antagonisti di quelli dannosi alle coltivazioni agricole, da liberare in idonee quantità nelle aziende agricole che adottano tecniche di lotta biologica od integrata. Trattasi di struttura d'eccellenza, una delle 26 biofabbriche europee, quella più importante del Mediterraneo e che produce, in termini massali, il maggior numero di insetti -base (Aphytis melinus, Criptolaemus Montrouzerii, Leptomastix dactylopii).

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.

L'idea progetto che l'ESA è addirittura antesignana del Piano d'Azione Nazionale (PAN) per l'uso sostenibile dei prodotti fitosanitari e difesa integrata obbligatoria.

Gli obiettivi generali del progetto coincidono 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.

La metodologia di potenziamento prevede la fase di allevamento di detti antagonisti naturali presso la Biofabbrica di Ramacca.

Il progetto dell' ESA sulla Biofabbrica ha una visione che, nel tempo, si è trasformata in termini maggiormente commerciali prevedendo la possibilità di vendere all'ingrosso il prodotto alle più importanti multinazionali di distribuzione si scala nazionale ed europea (Koppert, Biolanet, Siriac, Bioequilibrium, Biomip, Bioagri).

Quindi non soltanto diffusione degli ausiliari biologici a tariffa agevolata a livello regionale ma maggiore rientro dalle vendite delle produzioni aggiuntive da avviare sul mercato nazionale ed internazionale.

Lo stabilimento di Ramacca, che è stato ideato ed attrezzato per la produzione di tre insetti utili a programmi di lotta per l'agrumicoltura, 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.

Proprio per questi motivi l'opificio è nelle condizioni di sviluppare nuovi protocolli per la lotta biologica a nuove emergenze entomologiche come quella del cotonello della vite o quella dei tripidi delle orticole in coltura protetta o in pieno campo.

LA RETE DI AZIENDE AGRICOLE SPERIMENTALI E MUSEALI

di proprietà dell'Ente all'interno delle quali si svolgono principalmente azioni di ricerca applicabile alla realtà produttiva e non attività di "sperimentazione pura" (come quelle ad es. di pertinenza universitaria). In particolare l'Ente possiede e gestisce in proprio l'azienda agricola Campo Carboj, ubicata in territorio di Castelvetrano (TP), estesa Ha 16,00 che si distingue per la presenza di un centro pubblico di conservazione delle biodiversità (PSR 2007/2013, misura 214) cioè una collezione "storica" di tutte le varietà siciliane di olivo, pesco e fragolina di bosco (0,7 Ha) e poi diverse collezioni intrattenute con UNIPA di pero (Ha 0,3) di fico (Ha 0,15), di pesco (Ha 1,4) e di olivo (Ha 5,1) e Ha 4,1 di seminativi negli anni oggetto di sperimentazioni ad ortive.

In aggiunta potrebbe procedersi alla ristrutturazione edilizia dei fabbricati ivi presenti per farne locali espositivi e studentato per periodi di tirocinio pratico da destinare alle Università del meridione d'Italia mediante convenzioni onerose.

La seconda azienda agricola di proprietà dell'Ente è l'Azienda Sparacia, ceduta fin dal 1963 in comodato gratuito all''Università di Palermo, con convenzioni periodiche che porterebbero il rientro in proprietà dell'Ente Ente Sviluppo Agricolo nel 2032.

Si tratta di Ha 28 in territorio di Cammarata (AG) per lo svolgimento di attività di ricerca scientifica, sperimentazione e dimostrazione di tecniche e tecnologie agricole orientate allo studio di problematiche agronomiche in ambiente mediterraneo interno.

La convenzione prevede un vantaggio dell'Ente in materia di divulgazione dei dati tecnici e tecnologici e di formazione per gli imprenditori agricoli. La presenza di una collezione del germoplasma di olivo, pesco e fragolina di Sicilia (Campo Carboj) e l'auspicabile istituzione di un centro museale dedicato alla dieta mediterranea (Azienda Sparacia) possono trasformare le aziende sperimentali dell'ESA, oltre che in centri di studio ed approfondimento anche in centri museali sia all'aperto che all'interno dei fabbricati ivi presenti.

IL CREDITO AGRARIO AGLI AGRICOLTORI.

L'Ente di Sviluppo Agricolo della Regione Siciliana comprende al suo interno il Fondo di Rotazione, costituito presso l'Ente, con gestione separata.

Nel passato il Fondo ha messo in movimento una sostanziosa massa di denaro, tuttavia nel tempo la sua attività di finanziamento nel settore agricolo si è gradualmente, e sostanzialmente, ridotta sino a ridursi alla sola attività di recupero crediti.

Il credito agrario alle piccole aziende agricole è tornato di grande attualità, soprattutto in seguito all'emergenza Coronavirus.

L'obiettivo è supportare il tessuto produttivo agricolo e zootecnico della Sicilia costituito da piccole e medie imprese che non potranno rientrare negli strumenti finanziari nazionali (DL Liquidità) e in quelli comunitari (Piano Sviluppo Rurale), che rappresentano l'ossatura principale del sistema agricolo, agroalimentare e agrituristico per il quale la Giunta Regionale ha deliberato lo stato di crisi con la Deliberazione di Giunta Regionale n° 130 del 7 aprile 2020.

Infatti, come riporta la delibera, trattasi di un sistema economico basato su prodotti di qualità, valore aggiunto e enogastronomia.

Il tessuto produttivo è per l'80% fatto da piccole e medie imprese con un lavoro quotidiano di "entrate –uscite", dove mentre le entrate sono venute meno le uscite continuano a sussistere, poiché collegate al ciclo biologico delle piante e degli animali.

Queste aziende costituiscono la parte principale della produzione Ente Sviluppo Agricolo Pagina primaria di beni agricoli per la trasformazione in cibo e prodotti agroalimentari.

La Sicilia è la prima regione d'Italia per superficie biologica con 427 mila ettari e la quinta con prodotti agroalimentari di qualità DOP e IGP, con 16 mila produttori (quasi il 10% del totale Italia).

Con la Legge Regionale n. 9 del 12 maggio 2020 - art. 10 Comma 13 sono state previste le seguenti agevolazioni:

- Concorso nel pagamento degli interessi sui prestiti agrari di conduzione di durata non superiore a diciotto mesi meno un giorno;
- Concorso nel pagamento degli interessi sui prestiti di durata fino a 72 mesi destinati al fabbisogno relativo agli investimenti e/o quello relativo al capitale di esercizio;
- Compensazione delle perdite di reddito
- Contributi a fondo perduto nel limite massimo di 5 mila euro per compensare gli oneri aziendali per DPI e opere di adeguamento alle misure di distanziamento e sicurezza previste dal COVID - 19

L'aiuto, ai sensi e per gli effetti della Comunicazione COM(2020) 1863 final del 19 marzo 2020 della Commissione Europea, può essere concesso a imprese che non erano in difficoltà (ai sensi del regolamento generale di esenzione per categoria) al 31 dicembre 2019 e/o che hanno incontrato difficoltà o si sono trovate in una situazione di difficoltà successivamente, a seguito dell'epidemia di COVID-19.

Tale supporto finanziario, anche post-COVID, può tornare ciclicamente utile specialmente in periodi di continui stati di emergenza creati da manifestazioni atmosferiche avverse, causate dalle variazioni climatiche

L'ESA in collaborazione con soggetti specializzati (IRFIS) potrebbe svolgere questo servizio di estremo interesse per le piccole e medie aziende agricole.

6.2 LE INFRASTRUTTURE

VIABILITÀ RURALE

L'ESA ha realizzato nel corso degli anni oltre 1.100 Km di rete viaria con caratteristiche di strade di penetrazione agricola, di cui oltre 600 Km sono state progettate direttamente dall'ESA e 500 Km sono state realizzate ai sensi della L.R. 19/72 tramite la concessione di finanziamento ai comuni ed ai consorzi di bonifica e sono intestate al "Demanio Regionale ramo Agricoltura".

Le strade rurali sono di interesse strategico per l'agricoltura ma attualmente prive di controllo e manutenzione ordinaria e straordinaria.

A tal proposito con l'"Accordo di Programma", sottoscritto nel 2021, la Regione Siciliana si è impegnata ad accreditare all'Ente almeno 10 mln di euro per interventi sulla viabilità rurale.

Al momento sono in preparazione gli avvisi per il conferimento di concessione ai Comuni della viabilità da realizzare con fondo PSR.

PATRIMONIO IMMOBILIARE

Questa Amministrazione si è determinata di avviare un percorso mirato alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare funzionale allo svolgimento dell'attività istituzionale e, contestualmente, di dismettere gli immobili non più utilizzati.

In tale ottica si è predisposto il progetto esecutivo per la messa in sicurezza definitiva dell'area ex Sanderson di Messina.

Com'è noto la Città Metropolitana di Messina ha finanziato, per l'importo di 8 mln di euro, i lavori per la realizzazione di un Polo Florovivaistico a Barcellona Pozzo di Gotto; si è in attesa di acquisire la validazione del progetto definitivo per la trasmissione all'UREGA e si prevede la prossima pubblicazione del bando per l'affidamento dei lavori.

L'Amministrazione si è determinata di valorizzare l'Azienda Sperimentale Campo Carboy attraverso nuovi progetti di ricerca sperimentale e la ristrutturazione degli immobili esistenti. Attraverso un bando pubblico è stato individuato uno studio tecnico che si è occupato della progettazione esecutiva degli interventi da realizzare che sono prossimi all'ottenimento della concessione per iniziare gli appalti e i lavori.

ACQUA IN CAMPAGNA

L'ESA ha svolto funzioni di ricerche idrogeologiche in favore dell'agricoltura attraverso la ricerca e captazione di falde acquifere sotterranee. (D.L.P. del 22/06/1946 e dal D.L.P. Reg. n. 27 del 26/06/1950).

Le indagini e gli studi geofisici finora eseguiti (con finanziamenti dell'ESA, della Regione e della Cassa per il Mezzogiorno) hanno interessato un'area complessiva di oltre 12.000 Km2, pari al 47% della superficie regionale, rinvenendo complessivamente una portata idrica di oltre 6.000 litri al secondo.

La costruzione e gestione dei serbatoi artificiali e delle grandi reti irrigue collettive destinate ad uso irriguo e ad uso promiscuo (irriguo, industriale, potabile) è stata particolarmente attiva tra il 1950 e il 1980 (vedi tabella) con una capacità d'invaso di 1 Miliardo di m3 .

La costruzione e gestione dei serbatoi artificiali e delle grandi reti irrigue collettive destinate ad uso irriguo e ad uso promiscuo (irriguo, industriale, potabile) è stata particolarmente attiva tra il 1950 e il 1980 (vedi tabella) con una capacità d'invaso di 1 Miliardo di m3.

Tuttavia sono presenti alcuni problemi che riducono fortemente la disponibilità totale tra cui:

- notevoli interrimenti di alcuni serbatoi;
- collaudi da realizzare;
- grave degrado di reti e presenza di solfuri nelle acque;
- necessità di ristrutturazione.

Le competenze relative all'acqua, limitatamente (art. 7 comma 3 lettera l.r. 19/2005) "alla gestione delle grandi infrastrutture irrigue (esercizio e manutenzione delle dighe e dei grandi adduttori a

valle delle dighe)" furono trasferite all'Agenzia Regionale per i rifiuti e le acque che poi venne soppressa.

Il ruolo dell'ESA, ancora competente per le reti irrigue secondarie, in sinergia con Autorità Bacino, Consorzi Bonifica, va riconsiderato in un quadro strategico che può trovare copertura finanziaria nelle politiche agricole perché l'agricoltura competitiva necessita di irrigazione. Tutto ciò mediante:

a) la realizzazione di Opere e reti irrigue con incremento della disponibilità, miglioramento della funzionalità degli schemi idrici per minimizzare le perdite, miglioramento della efficienza dei metodi di distribuzione. Nei consorzi di bonifica ad oggi ci sono 61.000 ettari irrigati a fronte di 176.000 irrigabili attraverso investimenti nelle aree attrezzate. Incremento stimato reddito in agricoltura 1 MD euro. Negli allegati situazione al 2014. Agensud finanzia la progettazione di alcune opere (es. Rete Gibbesi-Licata) in una delle aree a maggior esigenza di irrigazione;
b) la Modernizzazione dell'irrigazione (volumi, turni, qualità) per fronteggiare il cambiamento climatico, gli allungamenti della stagione irrigua, l'introduzione di nuove colture.
c) l'incremento ulteriore dei volumi di acqua a diverso scopo con la realizzazione di nuove dighe anche da mettere in collegamento, per favorire l'eventuale trasferimento della risorsa idrica da invasi a maggiore raccolta ad altri a servizio di aree sottoposte temporaneo e locale a stress idrico.

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 locale 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), Borgo Bruca (TP) e Borgo Lupo (CT) 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.

6.3 *IL PASSAGGIO DA RIFORMA AGRARIA (L.R. 27 dicembre 1950, n.104) A BANCA DELLA TERRA (art.20 e 21 Legge di stabilità 2014)*

La legge sulla BANCA DELLA TERRA dovrebbe avviare la riforma agraria in Sicilia ad una meditata chiusura definitiva.

I valori della Banca della Terra all'anno 2014 sono i seguenti:

PROVINCIA	Superficie conferita per prov. (ha)	Superf. conferita [illegible] per prov. (ha)	Superf. assegnata (ha)	Superf. Riscattata/ affi.(ha)	Superf. Dispon. [illegible] per vend. (ha)	Totale HA
AGRIGENTO	12.384,90,58	12.384,90,58	1.508,00,84	10.436,06,14	439,65,38	12.384,9058
CALTANISSETTA	17.638,02,62	17.638,02,62	2.391,49,51	15.110,28,75	136,24,36	17.638,0263
CATANIA	11.310,00,00	11.310,00,00	384,00,78	9.152,73,76	1.929,49,97	11.310,00,00
ENNA	11.679,75,24	11.679,75,24	2.684,66,16	8.869,11,60	147,99,21	11.679,75,24
MESSINA	8.773,00,00	8.673,00,00	829,99,21	7.318,70,52	373,12,63	8.773,00,00
PALERMO	17.899,46,12	17.899,46,12	16.871,50,81	633,15,40	394,75,59	17.899,46,12
RAGUSA	3.524,00,00	3.524,00,00	48,93,25	3.453,02,75	31,74,92	3.524,00,00
SIRACUSA	13.788,51,96	13.788,51,96	4.321,28,23	9.209,78,90	264,90,56	13.788,51,96
TRAPANI	**5.836,19,08**	**5.836,19,08**	---	**5.7585,78,08**	**61,3710**	**5.735,68,34**
TOTALE	103.069,85,60	103.069,85,60	29.367,38,07	69.783,50,95	4.096,80,09	
TOTALE CONFERITO (HA)	112.836,57,45 di cui 9.766,71,85 per L.R. 16/96					

Dai dati si può desumere che ad oggi per oltre 15-18.000 ettari non si è ancora completato l'iter procedurale previsto dalla legge di riforma agraria, anche se le motivazioni e le situazioni individuali sono molto diverse.

Dai dati attualmente in possesso comunque non è possibile quantificare la percentuale di terreni di che stanno seguendo l'iter procedurale previsto (anche se con forte ritardo) e quella dei terreni che per vari motivi sono usciti da tale iter e con le leggi attuali non possono essere messi in condizione di rientrarvi.

In ogni caso bisogna tenere in adeguata considerazione l'importanza che un tale patrimonio può assumere per la collettività regionale, in termini di idoneo sfruttamento delle risorse territoriali, di opportunità e di sbocchi occupazionali e di valorizzazione delle potenzialità del settore primario, che, nonostante le innegabili difficoltà, resta fondamentale per l'economia siciliana.

La situazione della Riforma Agraria parla di una superficie conferita di oltre 100.000 ettari spesso gravata da contenziosi sui diritti reali di godimento discendenti dalle successioni ereditarie avvicendatesi in oltre 70 anni.

La chiusura della Riforma Agraria, mediante precise misure e direttive di Giunta di Governo, è auspicabile nella consapevolezza che è irrazionale, inopportuno e anacronistico continuare nel conferimento degli immobili Ente Sviluppo Agricolo Pagina residui.

Il successo della Banca della Terra è quindi indissolubilmente legato all'emanazione di una disposizione che agevoli, entro il periodo auspicabile di un anno, la definitiva chiusura della Riforma Agraria.

Per procedere alla risolutiva conclusione delle funzioni delegate all'Ente di Sviluppo Agricolo in materia di Riforma agraria, dovrebbe quindi essere prevista una disposizione normativa (o deliberazione della Giunta Regionale di Governo su proposta dell'Assessore regionale per l'agricoltura, lo sviluppo rurale e la pesca mediterranea ai sensi dell'art. 20 della legge di stabilità n° 5 del 28 gennaio 2014 o come atto parlamentare) che, entro 180 giorni dalla sua entrata in vigore, consenta agli assegnatari dei terreni espropriati o comunque acquisiti al patrimonio dell'ESA in applicazione delle leggi 27/12/1950 n. 104 sulla Riforma agraria e successive modifiche ed integrazioni e 4/4/1960 n. 8 nonché agli assegnatari di lotti ai sensi della Legge 20/2/1956 n. 14 , dell'art. 1 della Legge 25/7/1960 n. 29 e dell'art. 11 della Legge 10/8/1965 n. 21 e i loro eredi e aventi causa anche privi dei requisiti previsti dalla legge regionale 104/1950 e successive modifiche e integrazioni di poter affrancare i lotti e gli immobili, pagando in unica soluzione il corrispettivo gravato dagli interessi previsti dalla legge regionale 104/1950 e successive modifiche e integrazioni. Più esplicitamente gli esperti del Servizio Fondiario dell'Ente definiscono i termini di detta norma che, nel dettaglio, potrebbe snodarsi nella seguente modalità:

1. I titolari di concessione amministrativa di lotti ed immobili di riforma agraria, entro 180 giorni dalla entrata in vigore della disposizione possono fare istanza per ottenere il trasferimento in proprietà dei lotti ed immobili pagando il corrispettivo dovuto, rivalutato secondo gli indici Istat, in unica soluzione, con riduzione del 20%, o rateizzato fino a cinque annualità.
2. Nel caso di Istituti Tecnici Agrari, Istituti professionali di Stato per l'agricoltura e di altri enti per la ricerca il trasferimento in proprietà è a titolo gratuito con eventuali spese a loro carico.
3. Al fine di definire il possesso dei lotti e degli immobili di riforma agraria l'Ente di Sviluppo Agricolo è autorizzato, a richiesta dell'interessato da presentare entro 180 giorni dalla entrata in vigore della presente norma, a procedere alla legittimazione in capo a coloro che risultano possessori, anche privi dei requisiti previsti dalla legge regionale 104/1950 e successive modifiche e integrazioni, dietro il pagamento di un corrispettivo, ridotto del 30%, pari al più probabile valore di mercato dell'immobile da legittimare.
4. La richiesta di valutazione immobiliare è eseguita dalla locale Agenzia del Territorio su richiesta dell'Ente di Sviluppo Agricolo e il rimborso dei costi sostenuti grava sul richiedente.
5. Gli immobili e i terreni di riforma agraria il cui possesso non è stato legittimato entro un anno dall'entrata in vigore della presente norma transitano alla Banca della Terra per essere utilizzati per i propri fini istituzionali o alienati.

Evidentemente la superiore procedura integrerebbe quanto già statuito con legge regionale 5/2014 art. 20 con l'accortezza di limitarla nel tempo: così facendo gli immobili e i terreni il cui possesso non è stato legittimato entro un anno dall'entrata in vigore del provvedimento rientrano definitivamente nella disponibilità della Regione Siciliana, Banca della Terra, per essere utilizzati per i propri fini istituzionali o alienati.

7. IL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

All'interno dell'approvato Piano triennale delle Opere pubbliche si ritrova la pianificazione delle seguenti prestazioni di natura edile ed occasionata.

POLO FLOROVIVAISTICO

Tra le azioni considerate strategiche di sviluppo del comparto agricolo regionale si annoverano le azioni mirate alla valorizzazione delle attività florovivaistiche presenti nella costiera tirrenica e ionica messinese.

L'economia agricola della costiera tirrenica e ionica del messinese e del catanese, caratterizzata da un tessuto imprenditoriale anch'esso basato prevalentemente sulla piccola impresa, ha visto affermarsi negli ultimi decenni, come comparto strategico, il florovivaismo che ha offerto un notevole contributo alla composizione della ricchezza dell'economia locale con prodotti di tipo tradizionale, adattati alle attuali richieste di mercato. L'affermazione di oltre trecento aziende, divenute nel volgere di pochi anni leader a livello europeo, ha determinato uno stimolante contesto che permetterebbe notevoli margini di crescita economico-commerciale non solo per le stesse aziende ed il numero di addetti, ma anche per l'indotto.

Nella logica di produrre un nuovo impulso alla crescita dell'Isola, con la firma del Patto per la Sicilia si è aperto, di fatto, un grandissimo Cantiere regionale. In particolare, con il "*Patto per lo sviluppo della Città Metropolitana di Messina - Attuazione degli interventi prioritari e individuazione delle aree di intervento strategiche per il territorio*", la Presidenza del Consiglio dei Ministri e la Città Metropolitana di Messina hanno condiviso la volontà di attuare una strategia di azioni sinergiche e integrate, miranti alla realizzazione degli interventi necessari, fra l'altro, per ogni azione funzionale allo sviluppo economico, produttivo e occupazionale del territorio metropolitano.

L'Amministrazione del comune di Barcellona P.G., con nota n. 25341 del 9 maggio 2016, ha proposto all'E.S.A. di condividere la proposta di realizzazione di una piattaforma e di un'esposizione permanente per il florovivaismo a servizio del tessuto sociale attraverso la riqualificazione del locale sito E.S.A. ubicato in contrada Sant' Andrea.

L'Ente ha condiviso la proposta, rientrando fra l'altro tra i propri obiettivi la riqualificazione e la valorizzazione del sito prescelto, e ha trasmesso al Comune di Barcellona P.G. il progetto preliminare che prontamente è stato fatto proprio e inserito dal Comune stesso nella programmazione del Masterplan per la Città Metropolitana di Messina per una spesa di otto milioni di euro.

Gli interventi ipotizzati in sede di progetto preliminare consistono:

- **Corpo A**: è un capannone industriale esteso per 7.500 mq. che ben si presta ad ospitare una fiera permanente florovivaistica; necessita di importanti lavori di bonifica (copertura in amianto) e di ristrutturazione.
- **Corpo B**: è una palazzina di circa 270 mq. in pessimo stato di conservazione. In passato era utilizzata come refettorio aziendale e la sua ubicazione, all'interno dell'area, consiglia di mantenere l'originaria destinazione. In particolare i lavori di manutenzione straordinaria, interni ed esterni, consisteranno nella trasformazione della stessa in ristorante.
- **Corpo C**: è un capannone industriale di mq. 750 a ridosso del capannone industriale principale che si presta ad essere trasformato in locale deposito-box-esposizione.
- **Corpo E e Corpo F**: rispettivamente di mq. 270 e di mq. 200. Sono due edifici che, per la loro ubicazione periferica all'interno dell'area, si prestano ad essere utilizzati come locali deposito a servizio delle aziende che si insedieranno nei capannoni.

Per gli edifici Corpo B, C, E ed F sarà necessario eseguire oltre ai lavori di manutenzione straordinaria anche lavori di bonifica per la dismissione delle coperture in cemento amianto e la realizzazione di nuove coperture.

Nella considerazione della particolarità degli interventi di bonifica si è ritenuto dover preventivare i lavori da realizzare in due categorie:

- lavori di dismissione della copertura in eternit ed installazione di copertura fotovoltaica integrata e tradizionale;
- lavori edili e tecnologici per la manutenzione straordinaria di tutti gli edifici.

L'importo complessivo per la messa in sicurezza definitiva ammonta a € 8.000.000.00 integralmente finanziati dai fondi del Patto per la Sicilia

MESSA IN SICUREZZA DELL'EX COMPLESSO INDUSTRIALE SANDERSON

E' indispensabile procedere alla messa in sicurezza del complesso industriale ex Sanderson, ubicato in contrada Pistunina in territorio di Messina su un'area di circa 75.000 mq , attraverso la rimozione e smaltimento definitivo delle coperture di alcuni edifici realizzati in lastre ondulate in

cemento amianto in forma compatta,e dei relativi sfabbricidi, delle parti di fibra di amianto presenti nei rivestimenti di coibentazione delle tubazioni degli impianti e della rimozione definitiva di residui di olii combustibili presenti all'interno di un serbatoio di stoccaggio.

Il complesso industriale è inutilizzato da oltre trenta anni e versa in stato di totale abbandono; gli edifici dell'ex complesso industriale sono catastati come ruderi e di conseguenza l'intervento in progetto non prevede ripristini di alcun genere ad esclusione della messa in sicurezza al fine di adempiere agli obblighi derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 494/96 modificato dal D.Lgs. 528/99.

Vengono pertanto brevemente descritte, le operazioni di messa in sicurezza dell'intera area Sanderson previste con il presente intervento che riguardano la completa rimozione ed il definitivo smaltimento dei seguenti principali agenti inquinanti:

1) Manufatti in cemento amianto in forma compatta
2) Rottami di lastre in cemento amianto
3) Manufatti contenenti fibre di amianto in forma friabile
4) Presenza di olii combustibili
5) Rifiuti di vario genere (non contenenti amianto) presenti all'interno dei capannoni oggetto di messa in sicurezza

L'importo complessivo per la messa in sicurezza definitiva ammonta a € 746.464,63 di cui € 573.623,78, oltre IVA, per lavori.

MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI VIA CATANIA

L'intervento riguarda le opere di manutenzione straordinaria e adeguamento necessarie per rendere nuovamente funzionale l'immobile di proprietà dell'Ente in via Catania n. 2 a Palermo.

I superiori lavori si rendono necessari in quanto dal 1 gennaio 2026 l'Ente dovrà lasciare l'attuale sede di via Libertà 203, come da Accordo Transattivo.

Necessita eseguire le opere necessarie per assicurare la conformità dell'immobile alle norme di igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro e alle nuove direttive di prevenzione incendi per gli uffici pubblici, nonché di ripristinare la salubrità degli ambienti e l'adeguamento alle prescrizioni relative al risparmio energetico, mediante il rifacimento dell'impianto idrico-sanitario e l'adeguamento degli infissi e dell'impianto elettrico e di condizionamento. All'esterno, oggetto negli ultimi anni di cedimenti e crolli parziali, è necessario provvedere al ripristino completo dei prospetti, alla messa in sicurezza con il risanamento dei cornicioni e dei balconi pericolanti, alle opere di isolamento e di impermeabilizzazione di terrazzi e coperture.

Alla luce delle indagini strutturali eseguite e depositate presso l'Amministrazione non risulta necessario operare consolidamenti e/o sostituzione dei solai esistenti a meno che non si cambi la loro destinazione d'uso e quindi i relativi carichi accidentali.

Come è stato constatato, lo stato dei luoghi, rimasti privi di qualunque intervento di conservazione manutentiva e soggetti ad infiltrazioni di acque piovane, richiedono le usuali opere di manutenzione architettonica (tinteggiature di pareti e infissi interni, ripristini di pavimentazioni, etc.) che, per la natura dell'edificio (ex palazzo Florio), dovranno essere condivisi con la Soprintendenza BB.CC.AA. di Palermo.

L'importo dei lavori a base d'asta è stato stimato in euro 2.300.000,00, l'importo complessivo ammonta a € 2.850.000,00.

POLO TECNOLOGICO

L'intervento nel suo complesso riguarda il concentramento di tutte le tipologie di laboratorio a servizio delle filiere agricole presso l'ex-complesso industriale di proprietà dell'Ente di *Via Partanna Mondello 50/a a Palermo.*

Un primo stralcio riguarda la *Manutenzione straordinaria e ristrutturazione degli edifici ESA di Via Partanna Mondello 50/a in stato di degrado* ed esattamente il cosiddetto BLOCCO UFFICI dove oggi Il progetto prevede la ristrutturazione e la rifunzionalizzazione di una struttura attualmente destinata ad uffici destinata a "Laboratorio Fitosanitario".

Tutti gli altri interventi riguardano:

- Ristrutturazione edile dei locali

- Opere edili di rifacimento dei pavimenti dei locali;
- Sostituzione degli infissi;
- Realizzazione dell'impianto di ventilazione;
- Realizzazione dell'impianto di condizionamento;
- Realizzazione della rete di acqua sanitaria;
- Realizzazione dell'impianto elettrico e speciale;
- Realizzazione dell'impianto di rivelazione incendi.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 41 del 05 novembre 2020, tra le altre disposizioni, l'Ente approva il progetto per l'importo complessivo di € 800.000,00, che con Decreto del Dirigente generale del Dipartimento regionale all'Agricoltura n° 4700 del 29/12/2020 copre la realizzazione per un pari importo finanziato.

Al momento stanno per essere completate le procedure per il cambio di destinazione d'uso dell'intero immobile di via Partanna Mondello 50/a

CAMPO CARBOJ

L'obiettivo è procedere alla *Manutenzione straordinaria e ristrutturazione degli immobili del Campo Carboj, sito in contrada Belice di mare nel Comune di Castelvetrano (TP), in stato di degrado per utilizzare l'Azienda sperimentale dell'Ente come sito di alta formazione universitaria.*

Gli interventi progettuali riguardano i seguenti corpi aziendali:

a. **Plesso "1".** I due piani dell'immobile, composto da piano terra e piano primo, di circa mq 330 per due elevazioni deve essere trasformato in studentato, per accogliere allievi universitari e relativi docenti per periodi di stage operativo presso i campi dell'azienda sperimentale Campo Carboj. Necessita prevedere quindi uno spazio giorno con cucina, sala mensa e luogo di relax ed uno spazio notte con locali di studio e riposo.
b. **Plesso "2".** Questo immobile di circa mq 370, al suo interno dovrà prevedere n° 3 destinazioni d'uso. Il lato orientale, per un'estensione di ca. mq 130, sarà adibito a laboratorio di meristematica e di verifica genetica (Polo tecnologico); il lato SE sarà impiegato dalla coltivazione della Cannabis terapeutica in modalità indoor per una superficie di mq 80; la terza estensione più occidentale di mq 160 infine sarà sfruttata per l'installazione di un minifrantoio aziendale per l'oleificazione a scopo didattico delle olive di produzione aziendale.
c. **Plesso "3".** L'attuale **deposito macchine ed attrezzi agricoli**, esteso mq 120, va manutenuto nella struttura già esistente e va tamponato sui tre lati parzialmente coperti. Attualmente si tratta di una struttura aperta nel lato di accesso dei mezzi agricoli ed aperta a 3 lati oltre il mt 1,80 di altezza.
d. **Plesso "4".** L'attuale **serra**, estesa mq 120, necessita di un intervento volto al rifacimento complessivo delle coperture plastiche.
e. Creazione di un sistema di potabilizzazione dell'acqua consortile utilizzando la cisterna di ca. 10 mc ubicata sul lato N-NE della serra. L'acqua proveniente dalla vasca alimentata dalle acque consortili dovrebbe essere rilanciata e potabilizzata in postazione prossima alla cisterna per poi essere rilanciata con autoclave a tutti i corpi e plessi aziendali per gli usi civili.

La stima sommaria delle necessità ammonta ad € 5.400.000,00 dei quali circa 3.500.000,00 lavori.

Entro il corrente ano l'Ente procederà lla definitiva definizione del progetto esecutivo.

BIOFABBRICA

Nei 14 anni di attività della Biofabbrica si è proceduto a manutenzioni straordinarie ed investimenti stimabili nello 0,28% annuo del valore di costruzione della Biofabbrica. Sostanzialmente si è sempre adottata la politica degli interventi tampone su macchinari ed attrezzature dalla vita utile inferiore al quattordicennio considerato. Tale circostanza ha avuto una significativa refluenza negativa sui trend produttivi permanendo ed, anzi, facendosi sempre più pressante la necessità di procedere ad interventi edili ed alla sistemazione o sostituzione di apparecchiature produttive. Senza dire che

ormai gli impianti risultano, oltre che mal funzionanti per la loro vetustà e per il loro logorio, anche tecnologicamente obsoleti. Tali interventi, seppur non sufficienti per un completo riefficientamento, assommano, così come di seguito stimati, a circa 200 mila euro "*una tantum*".
Tale stima non tiene conto dell'eventuale sostituzione del CLIVET, centro pulsante dell'intero stabilimento per esserne l'impianto di condizionamento di tutti gli ambienti, sul quale si è proceduto sempre a parziali sostituzioni con interventi "tampone" perché l'importo di una siffatta sostituzione si aggirerebbe a circa 300 mila euro. A questo proposito, come evidenziato successivamente, si propone in questa sede una sua revisione nelle parti più importanti per addivenire, nel prossimo futuro, con successive nuove risorse, ad una sua completa sostituzione o, meglio, ad un ripensamento dell'intero sistema di climatizzazione tendente ad una maggiore efficienza e a minori costi di gestione.
Le attività in tal senso riguardano tre grandi macro-aree:

1. Interventi edili e strutturali
2. Interventi impiantistici
3. Attrezzature

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 39 del 05 novembre 2020 viene approvato il progetto denominato "*Manutenzioni straordinarie e investimenti volti al riefficientamento della Biofabbrica ed alla messa a punto di una aggiuntiva ed innovativa lista entomologica*" per l'importo complessivo di € 200.000,00.
Conseguentemente è stato siglato l'Accordo di collaborazione tra Dipartimento regionale all'Agricoltura ed ESA nel dicembre 2020 ratificato con Decreto del Dirigente generale del Dipartimento regionale all'Agricoltura n° 4304 del 10/12/2020.
Con deliberazione del D.G. n° 146 del 31 maggio 2021 è stata accertata in entrata la somma di € 200.000,00 sul Cap. 249 del bilancio dell'Ente es. 2021, proveniente da quelle stanziate in attuazione del Decreto del Dirigente generale del Dipartimento regionale all'Agricoltura n° 4304 del 10/12/2020 ed impegnata una pari somma sul Cap. 258 del Bilancio 2021.
Nel biennio precedente una parte di queste somme sono state spese e sono in corso acquisizioni per la somma residua di circa € 136.000,00.
Per l'anno 2024 è prevista la realizzazione di parte della climatizzazione che andrà a sostituire l'attuale impianto oramai obsoleto ed in funzione con continuità giornaliera dal 2006.

EX SICILIANA ZOOTECNICA

l'Ente di Sviluppo Agricolo è proprietario (gs. atto di acquisto notaio Anna Maria Siciliano del 22/12/88) di un complesso aziendale zootecnico costituito da un terreno esteso Ha 55.15.38 sito in C.da Passo Martino loc. Palma Terrazze nel comune di Catania, adibito al pascolo ed al ricovero di animali, nonché da fabbricati ed altri immobili e pertinenze, individuato al NCT del comune di Catania al foglio 55, particella 109 e 78. 11 predetto complesso aziendale è stato utilizzato fino al 1997 dallo stesso Ente di Sviluppo Agricolo, quale titolare del capitale azionario della Siciliana Zootecnica S.p.A..
Con atto del 24/07/97, registrato presso il notaio Oreste Morello di Palermo, a seguito di apposito bando di gara, il Dott. Francesco Maurigi e il Dott. Battiate hanno acquistato dall'Ente le azioni della Siciliana Zootecnica e, successivamente, in data 25/07/97, in adempimento agli obblighi assunti in data 12/05/97 con la scrittura privata di vendita delle superiori azioni, veniva stipulato tra le parti il contratto di affitto del complesso aziendale zootecnico (atto presso il notaio Oreste morello rep.60853) per la durata di anni quindici.

Questo Ente oltre ad avere nel tempo contestato ai Sigg. Maurigi e Battiate una serie di violazioni degli obblighi contrattuali a suo tempo assunti, nel 2011 è venuto a conoscenza di un'altra grave violazione da parte della Siciliana Zootecnica che, in dispregio degli accordi tra le parti e delle vigenti norme di legge (la cessione in affitto del fondo da parte dell'ESA alla suddetta società avvenne con l'espresso obbligo di utilizzare la proprietà esclusivamente per l'attività

zootecnica con assoluto divieto di sub-locazione totale o parziale e di diversa utilizzazione), ha concesso, senza alcuna comunicazione alla scrivente, in subaffitto /comodato d'uso una porzione molto vasta del complesso aziendale ad altra società denominata "Ofelia Ambiente S.r.l.".

La suddetta società, a seguito di indagini svolte dagli organi inquirenti, si sarebbe resa responsabile di attività che, all'interno del complesso aziendale, hanno determinato un grave inquinamento ambientale.

A seguito di ciò, concluse le indagini preliminari, la Procura Distrettuale della Repubblica presso il Tribunale di Catania ha proceduto alla richiesta di rinvio a giudizio a carico di Monaco Giuseppe ed altri (procedimento penale n. 13901/09 R.G.N.R.)

Nel giudizio penale in argomento questo Ente, per il tramite dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato di Catania, si è, nella qualità di parte lesa, costituito parte civile al fine di tutelare i propri interessi e richiedere il risarcimento dei danni ambientali, morali, materiali ed immateriali cagionati dai fatti di reato degli imputati e dei responsabili civili la cui responsabilità rinviene dagli atti di indagine svolte nei loro confronti dal P.M. presso il Tribunale di Catania e dall'emissione nei loro confronti del decreto che dispone il giudizio.

In data 19 ottobre 2009 lo stabilimento di C.da Terrazze - Passo Martino veniva sottoposto a sequestro nell'ambito del procedimento penale in corso e, su disposizione del Sost. Proc. Lucio Setola, veniva nominato custode giudiziario dell'intera area il Dott. Giuseppe Monaco titolare della società "Ofelia Ambiente S.r.l.".

Da questi procedimenti penali, dal 2009 ad oggi, si sono susseguite diverse ordinanze, emesse da vari Enti, per intimare la rimozione del cemento amianto rilevato.

Dalla documentazione fornita sembra che siano stati eseguiti i lavori di cui all'ordinanza n. 13/133 del 19/11/2012 del Dirigente del servizio Ecologia e Ambiente del comune di Catania.

Infatti la ditta ECOAMBIENTE SRL, con sede in Favara (AG) vicolo Pistacchio n. 9, ha eseguito i lavori, autorizzati col N.O. prot. n. 11674 del 03.02.2016, rilasciato dall'ASP di Catania per la rimozione di 858 quintali di cemento amianto disseminati nel terreno per una estensione di circa sei ettari di superficie (attività attestata dalla determina n. 269 del 30.04.2018 del Direttore Generale dell'ESA pubblicata con nota prot. n. 5395 del 03.05.2018).

Nell'ambito del Procedimento penale n. 13901/09 R.G. presso il Tribunale di Catania, veniva espletata attività di indagine da parte del Comando Carabinieri per la tutela dell'ambiente NOE di Catania, nei confronti della società OFELIA AMBIENTE SRL, in particolare presso l'impianto di compostaggio ubicato in una porzione della proprietà dell'Ente Sviluppo Agricolo della Regione Sicilia.

Dagli accertamenti si rilevava che una porzione di tale area, costituita anche da vari capannoni e strutture tenute in pessime condizioni d'uso, era stata oggetto di un piano di miglioramento che aveva come obiettivo l'apporto e l'interro di ingenti quantità di compost prodotto dalla stessa azienda.

Il controllo della citata area invece ha evidenziato che il materiale interrato era riconducibile ad una serie di rifiuti non compostati, facendo ritenere il sito contaminato.

In data 08/03/2011 la Provincia Regionale di Catania, riceveva comunicazione del 29/01/2011 da parte dei CC. del N.O.E. riguardante il sito contaminato.

La Provincia Regionale di Catania, con ordinanza n° 1 del 08/04/2011, considerato che non erano state attivate le operazioni di messa in sicurezza del sito, intimava di provvedere nei modi e nei tempi previsti dall'art. 242 del D.Lgs 152/2006, al ripristino della zona contaminata ad: "Ofelia Ambiente", "ESA", "Siciliana Zootecnica", "Azienda Associata allevamento Bufalo Sicilia" e al Comune di Catania per gli eventuali provvedimenti di competenza ai sensi dell'art. 250 e 253 del D.Lgs.152/2006.

Con nota prot. n. 12031 del 01.07.2013 l'ESA richiedeva all'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di P.U. – Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti di indire la convocazione della Conferenza dei Servizi ai sensi dall'art. 242 comma 3 del D.Lgs 152/2006.

Dalla documentazione in possesso, e dalle varie interlocuzioni avute con l'ARPA Catania, Città Metropolitana di Catania (ex Provincia Regionale), Nucleo Investigativo di Polizia Agroalimentare, Ambientale e Forestale di Catania, la convocazione della Conferenza dei Servizi non è stata mai

indetta ed al momento, pertanto, l'area in questione non è stata inserita tra i siti da bonificare.

L'Esa ha dato un incarico a un ingegnere ambientalista di elaborare il progetto dei *Lavori di raccolta e smaltimento del cemento-amianto delle coperture dei fabbricati ubicati all'interno dell'area di proprietà dell'ESA-EX Siciliana Zootecnica sita in zona Industriale di Catania e bonifica dai frammenti di cemento-amianto disseminati nel sopracitato sito.*

Con il presente progetto si è cercato di fornire le migliori strategie da adottare, ai sensi della normativa vigente, al fine di rendere il bene in oggetto libero da problemi legati dalle possibili contaminazioni rilasciate dalle sostanze in esso presenti.

Si sintetizzano le conclusioni come segue:

1. Avvio della procedura ex art. 242 del D.Lgs 152/2006 dando comunicazione agli organi competenti;
2. Attuazione degli interventi di rimozione del cemento amianto e di scerbatura;
3. Integrazione delle informazioni relative all'individuazione, quantificazione, ubicazione dei rifiuti (sorgenti) fuori terra presenti, rispetto a quanto emerso dai sopralluoghi già ad oggi effettuati;
4. Implementazione delle prime misure di prevenzione possibili: gestione **delle sorgenti di contaminazione** (rifiuti) **fuori terra** con l'**attuazione dell'indagine preliminare;**
5. Attuazione di una campagna di indagine integrativa (indagini dirette e/o indirette, campionamenti e determinazioni analitiche) per la valutazione aggiornata delle sorgenti di contaminazione sub-superficiali (rifiuti interrati);
6. Gestione **delle sorgenti di contaminazione** (rifiuti) **interrate** con l'**attuazione dell'indagine preliminare** (ex art. 242 e art. 242-ter del D.Lgs. n. 152/2006).

Tale iter procedurale permetterà, quindi, di eliminare tutte le sorgenti di contaminazione e dare al sito l'etichetta di "non contaminato" o "contaminato" e proseguire di conseguenza con tutti gli eventuali interventi necessari (monitoraggio, messa in sicurezza, bonifica) ai sensi del *D. Lgs 152/2006 e ss.mm.ii.*

L'importo complessivo dei lavori stimato ammonta a € 3.800.000,00 compresa IVA

8. ORGANIZZAZIONE DELL'E.S.A. IN FUNZIONE DEI NUOVI OBIETTIVI SPECIFICI

Per il perseguimento dei nuovi obiettivi specifici in questa sede individuati, occorre organizzare l'Ente mediante una sottordinazione altrettanto specifica ma ancora da concretizzare.

Con deliberazione della Giunta Regionale di Governo n° 400 del 12 ottobre 2012, l'Ente è stato organizzato in 5 tra Aree e Servizi i cui ambiti di attività sono significativamente idonei all'assolvimento dei nuovi obiettivi specifici.

Tuttavia l'atto di indirizzo non ha ancora avuto completa attuazione, non essendo stata ancora strutturata l'organizzazione burocratica sottordinata che, a norma dell'art. 13 comma 6 del Regolamento n° 400/2012, avrebbe dovuto prevedere l'istituzione di apposite Unità Operative in grado di adempiere alle funzioni specifiche attribuite ad Aree e Servizi.

Una nuova efficiente organizzazione strutturale non può fare a meno di coinvolgere, per continuità, i dipendenti dell'E.S.A. stesso.

Con l'applicazione del Contratto regionale al personale dell'Ente si sta procedendo a dare attuazione a tutti gli istituti contrattuali previsti nel CCRL 2016/2018 ad oggi vigente.

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO REGIONE SICILIANA - PALERMO ESA

IL DIRETTORE GENERALE
Ente Sviluppo Agricolo
Mario Candore

All. 3

ENTE SVILUPPO AGRICOLO ESA

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE

2024-2026

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 2024/2026.

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 dalle 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 2024/2026 sono allegati oltre alla presente nota integrativa, i seguenti documenti:

a) il prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione sulla base delle risultanze derivanti dal Consuntivo 2023 da approvare;
b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi;
c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
d) la relazione del Collegio dei Revisori dei conti.

Non è stato 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

In relazione alle entrate, per la parte relativa ai trasferimenti correnti, si precisa che le previsioni sono formulate sulla base delle disposizioni programmatiche della Legge di stabilità regionale anno 2024, tenuto conto del rifinanziamento e delle modifiche delle leggi di spesa, per gli anni 2025/2026 della stessa Legge. Per quanto attiene le previsioni di spesa le stesse risultano congrue e compatibili con le corrispondenti previsioni di entrata derivanti dai sottoelencati introiti:

contributo istituzionale e/o accordo di programma per 2024 ed esercizi successivi;
contributo meccanizzazione agricola sulla base dell'ultima finanziaria 2024;
contributo ex E.A.S. come sopra per la meccanizzazione;
entrate proprie;
piano triennale delle opere pubbliche 2024/2026 e dell'elenco annuale dei lavori anno 2024.

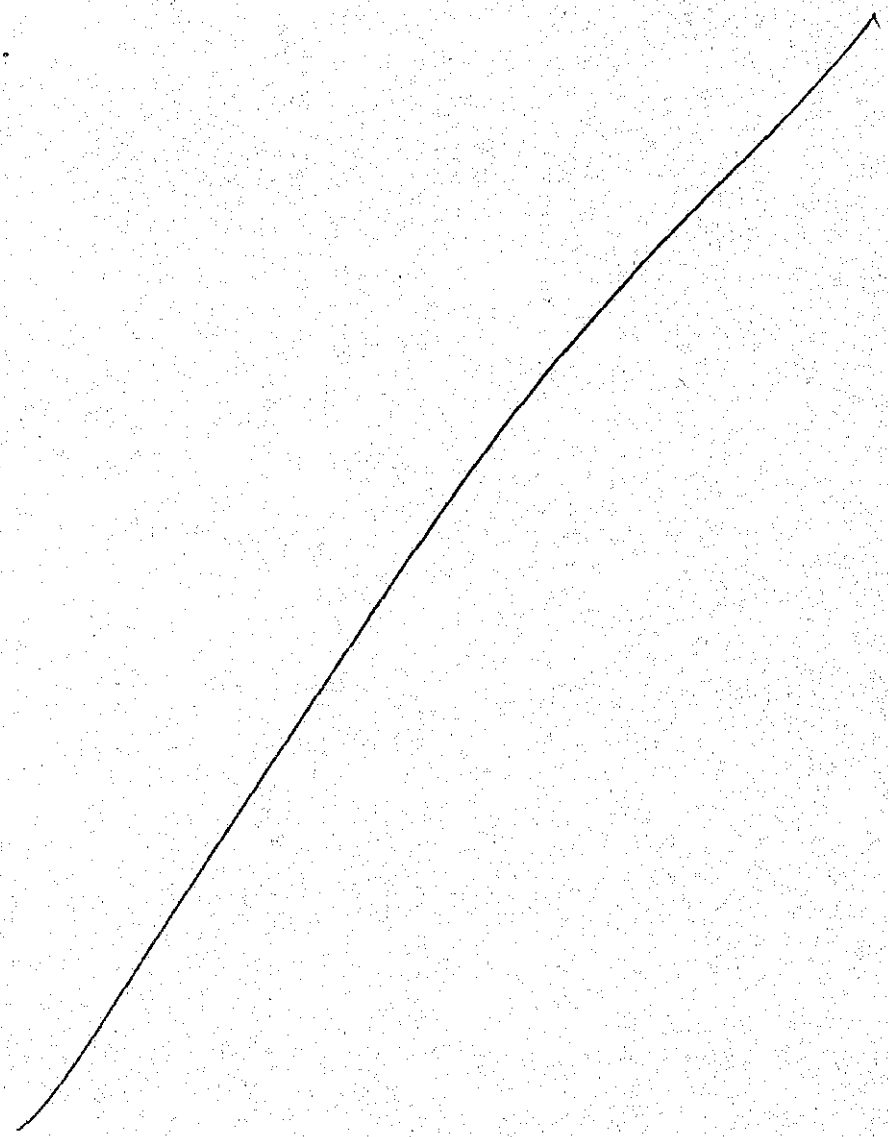
Nella parte Uscite si rileva, a seguito dell'applicazione del contratto regionale per il personale di ruolo di questa Amministrazione approvato con delibera commissariale n. 48 del 22/12/2023 (resa esecutiva dalla Giunta regionale con delibera n. 60/2024), l'istituzione del nuovo capitolo 27 relativo al FORD anno 2024 per lo stesso personale previsto dall'art. 88 del C.C.R.L., quantificato dall'Ufficio giuridico-economico in euro 441.019,01, escluso la quota relativa allo straordinario inserita al cap. 26 per € 224.571,71.

Nella Missione 20 sono previsti gli accantonamenti per il trattamento di fine servizio del personale, nonché per la quota del FCDE, risultando congrui i restanti fondi del risultato di amministrazione anno 2022, fermo restando la verifica e rimodulazione degli stessi fondi in sede di adozione del Rendiconto 2023, ed eventuale assestamento del bilancio.

Nella parte uscite si rilevano, altresì, la quota del disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui pari ad euro 208.857,48 annui per trent'anni dal 2015, e la quota del disavanzo di esercizio ordinario scaturente dal rendiconto generale 2022 pari ad € 3.434.098,98 ripianato nel

triennio 2022/2024 per € 1.144.699,46, per un totale di € 1.353.556,94, inserito come stanziamento nello stanziamento del presente bilancio (2024) e € 208.857,48 (2025/2026).

La successiva tabella riporta sinteticamente il quadro generale riassuntivo con i dati del bilancio di previsione 2024/2026. Gli stanziamenti di entrata e di uscita sono suddivisi secondo i nuovi schemi contabili.



ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
		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	1.950.000,00	-	-	-
		- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-		
		- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
		Fondo di cassa all'1/1/2024		prev. di cassa	22.530.377,49	23.854.672,48		
10000	TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	178.445,85	prev. di competenza	-	-	-	-
				prev. di cassa	178.445,85	178.445,85		
20000	TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.412.690,14	prev. di competenza	27.371.292,88	25.489.219,79	26.216.719,79	25.143.719,79
				prev. di cassa	22.717.733,42	26.901.909,93		
30000	TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5.599.203,03	prev. di competenza	641.500,00	576.500,00	591.500,00	601.500,00
				prev. di cassa	3.412.040,41	6.175.703,03		
40000	TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.775.660,80	prev. di competenza	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
				prev. di cassa	8.888.518,15	26.257.536,22		
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	10.429.430,78	prev. di competenza	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00
				prev. di cassa	22.607.898,14	22.464.430,78		
Totale TITOLI			**22.395.430,60**	**prev. di competenza**	**46.155.645,12**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**
				prev. di cassa	**57.804.635,97**	**81.978.025,81**		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE			**22.395.430,60**	**prev. di competenza**	**48.105.645,12**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**
				prev. di cassa	**80.335.013,46**	**105.832.698,29**		

(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 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 2024 - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024*	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			**1.353.557,14**	**1.353.557,14**	**208.857,48**	**208.857,48**
Titolo 1	Spese correnti	12.186.400,31	prev. di competenza	28.609.235,74	24.712.162,65	26.599.362,31	25.536.362,31
			*di cui gia' impegnato**		*(974.042,52)*	*(190.092,72)*	*(-)*
			di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
			prev. di cassa	36.013.156,21	36.898.562,96		
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.572.344,25	prev. di competenza	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
			*di cui gia' impegnato**		*(6.001,53)*	*(6.001,53)*	*(-)*
			di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
			prev. di cassa	10.013.109,94	26.054.219,67		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		*(-)*	*(-)*	*(-)*
			di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
			prev. di cassa	-	-		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	5.228.931,62	prev. di competenza	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00
			*di cui gia' impegnato**		*(10.360,18)*	*(-)*	*(-)*
			di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
			prev. di cassa	17.671.059,63	17.263.931,62		
Totale TITOLI		**21.987.676,18**	**prev. di competenza**	**46.752.087,98**	**58.229.038,07**	**52.538.177,88**	**43.982.862,31**
			di cui gia' impegnato*		***990.404,23***	***196.094,25***	**-**
			di cui fondo plur. vincolato	**-**	**-**	**-**	**-**
			previsione di cassa	**63.697.325,78**	**80.216.714,25**		
Totale GENERALE DELLE SPESE		**21.987.676,18**	**prev. di competenza**	**48.105.645,12**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**
			di cui gia' impegnato*		***990.404,23***	***196.094,25***	**-**
			di cui fondo plur. vincolato	**-**	**-**	**-**	**-**
			previsione di cassa	**63.697.325,78**	**80.216.714,25**		

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

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione2024 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		23.854.672,48			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		1.353.557,14	208.857,48	208.857,48
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		26.065.719,79	26.808.219,79	25.745.219,79
- 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	(+)		-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		24.712.162,65	26.599.362,31	25.536.362,31
- di cui fondo plur. vincolato			-	-	-
- di cui fondo crediti di dubbia esigibilita'			201.250,00	117.600,00	117.600,00
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 liquidita'			-	-	-
G) Somma finale (G=A-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(**)	(+)		-	-	-
- 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	(+)		21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
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 attivita' 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 Previsione2024 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza 2024	2025	2026
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
- di cui fondo plur. vincolato di spesa		-	-	-
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 (O)		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	-	-	-
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 è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. 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.

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 2024/2026 non è prevista alcuna previsione relativa ad accantonamenti al Fondo Pluriennale Vincolato. Eventuali nuovi stanziamenti potranno essere iscritti a seguito di variazioni al bilancio o storni che si necessitano nel corso dell'anno.

Risultato di amministrazione presunto

Al momento della stesura del bilancio di previsione non risulta approvato il rendiconto della gestione 2023. La suddivisione dell'avanzo in parte accantonata, vincolata, destinata e libera verrà effettuato solo a seguito della sua formale approvazione.

RIPARTIZIONE RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023:

Descrizione	Importo
FCDE	1.221.737,58
Fondo di riserva	280.277,70
F.do accant. contenzioso e spese legali	6.185.448,68
F.do TFR personale O.T.I.	393.147,28
F.do TFR personale ESA	12.326.490,20
F.do rinn. Contr. 2010/2018	3.079.001,13
Fondo TFR personale ex EAS	697.432,59
Totale	**24.183.535,16**
Avanzo di amministrazione contabile	**24.183.535,16**
AVANZO 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 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 2024

Capit.	Accert cp	Incasso cp	Accert cp	Incasso cp	Accert cp	Incasso cp	Accert cp	Incasso cp	Accert cp	Incasso cp
	Anno 2019 (n-5)		Anno 2020 (n-4)		Anno 2021 (n-3)		Anno 2022 (n-2)		Anno 2023 (n-1)	
41	3113,65	1.113,65	1.289,64	0	1.264,89	0	683,59	0	0	0
42	24.195,89	4.716,58	12.356,61	3.941,53	12.356,61	3.941,53	261.257,95	259.207,95	41.656,70	15.431,47
44	107.315,00	60.128,80	368.921,13	89.391,75	368.921,13	89.391,75	241.839,37	73.799,37	152.417,89	152.417,89
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	1.414,53	0	310,13	310,13	192,95	0	0	0	0	0
53	11.974,75	11.974,75	11.862,10	11.551,97	11.551,97	11.551,97	49.145,93	49.145,93	93.664,80	93.664,80
54	0	0	0	0	0	42.721,00	0	0	0	0
61	64.591,19	64.591,19	42.721,00	42.721,00	42.721,00	42.721,00	59.760,83	59.760,83	101.381,45	101.381,45
82	51.081,86	50.585,00	33.356,08	33.356,08	87.821,53	54.043,66	122.271,73	122.271,73	97.180,32	97.180,32
Totale	**263.686,87**	**193.109,97**	**470.816,69**	**181.272,46**	**524.830,08**	**201.649,91**	**734.959,40**	**564.185,81**	**486.301,16**	**460.075,93**

Cap.	Stanziam.
41	10.000,00
42	50.000,00
44	165.000,00
45	0
53	100.000,00
54	0
61	100.000,00
82	150.000,00
	575.000,00 X 35%= **201.250,00**

IL DIRIGENTE
(Dott. G. Mascarella)

Accertati € 2.480.593,70 - media semplice 496.118,74
Riscossi € 1.600.294,08 - media semplice 320.058,82
- percentuale riscosso 65 %

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO - REGIONE SICILIANA - PALERMO

IL DIRETTORE GENERALE
Ente Sviluppo Agricolo
Mario Candore

All. 4

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti							-	-	-	-		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale							-	-	-	-		
Utilizzo avanzo di Amministrazione							1.950.000,00	-	-	-		
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente								-	-	-		
Fondo di Cassa												23.854.672,48
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA											
1	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali										
1	301	*101*		*Fondi perequativi dallo Stato*		178.445,85	-	-	-	-	-	178.445,85
			81.0	*RIMBORSO DA ALTRE AMM/NI PER COMPETENZE CORRISPOSTE AL PERSONALE DISTACCATO E COMANDATO*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	178.445,85	-	-	-	-	-	178.445,85
					TOTALE TIPOLOGIA 301	178.445,85	-	-	-	-	-	178.445,85
					TOTALE TITOLO 1	178.445,85	-	-	-	-	-	178.445,85

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
2	TRASFERIMENTI CORRENTI											
2	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche										
2	101	*102*		*Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali*		1.412.690,14	27.371.292,88	25.489.219,79	26.216.719,79	25.143.719,79	-	26.901.909,93
			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*	300.000,00	13.638.698,97	12.064.000,00	12.478.500,00	11.588.500,00	-	12.364.000,00
			14.0	*CONTRIBUTI DA PARTE DELLA REGIONE SICILIANA PER L'ATTIVITA' DI MECCANIZZAZIONE AGRICOLA (CAP.147326)-*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	-	8.606.143,91	8.855.219,79	8.855.219,79	8.855.219,79	-	8.855.219,79
			241.0	*CONTRIBUTO ISTITUZIONALE IN FAVORE EX E.A.S.*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	434.548,03	4.966.450,00	4.425.000,00	4.739.000,00	4.557.000,00	-	4.859.548,03
			247.0	*CONTRIBUTO IN FAVORE EX EAS RELATIVO AD ACCANTONAMENTO TFS*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	678.142,11	160.000,00	145.000,00	144.000,00	143.000,00	-	823.142,11
					TOTALE TIPOLOGIA 101	1.412.690,14	27.371.292,88	25.489.219,79	26.216.719,79	25.143.719,79	-	26.901.909,93
					TOTALE TITOLO 2	1.412.690,14	27.371.292,88	25.489.219,79	26.216.719,79	25.143.719,79	-	26.901.909,93

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni										
3	100	100		Vendita di beni		215.396,36	180.000,00	165.000,00	180.000,00	190.000,00	-	380.396,36
			44.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DEGLI INSETTI UTILI DELLA BIOFABBRICA DI RAMACCA (CT)	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	215.396,36	180.000,00	165.000,00	180.000,00	190.000,00	-	380.396,36
3	100	200		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		28.275,23	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	78.275,23
			42.0	PROVENTI DERIVANTI DALLE ATTIVITA' DELLA MECCANIZZAZIONE AGRICOLA	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	28.275,23	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	78.275,23
3	100	300		Proventi derivanti dalla gestione dei beni		5.297.242,60	211.500,00	211.500,00	211.500,00	211.500,00	-	5.508.742,60
			41.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA CONDUZIONE PROVVISORIA DEI TERRENI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	3.922,32	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	13.922,32
			47.0	PROVENTI VARI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	1.172.097,60	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	1.173.597,60
			53.0	ENTRATE RELATIVE A TERRENI ESPROPRIATI, ACQUISTATI ED ASSEGNATI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	54.675,93	120.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	154.675,93
			61.0	AFFITTI DI IMMOBILI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	3.565.471,23	80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	3.665.471,23
			122.0	CESSIONE DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	501.075,52	-	-	-	-	-	501.075,52
					TOTALE TIPOLOGIA 100	5.540.914,19	491.500,00	426.500,00	441.500,00	451.500,00	-	5.967.414,19
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti										
3	500	9900		Altre entrate correnti n.a.c.		58.288,84	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	208.288,84
			82.0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	58.288,84	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	208.288,84
					TOTALE TIPOLOGIA 500	58.288,84	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	208.288,84
					TOTALE TITOLO 3	5.599.203,03	641.500,00	576.500,00	591.500,00	601.500,00	-	6.175.703,03

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
4	200	Contributi agli investimenti										
4	200	100		*Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche*		4.664.008,80	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00	-	26.145.884,22
			238.0	*CONTRIBUTO PER L'ATTUAZIONE DI COMPITI ISTITUZIONALI DELL'ENTE (EX CAP. 546403) IN CONTO CAPITALE*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	2.412.841,60	3.595.840,24	1.936.000,00	3.161.500,00	2.911.500,00	-	4.348.841,60
			249.0	*PROVENTI PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI PER CONTRIBUTI PROVENIENTI DA PROGR. SVIL.RURALE - PSR SICILIA -*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	2.251.167,20	12.012,00	-	-	-	-	2.251.167,20
			250.0	*Programma triennale delle opere pubbliche 2023/2025 discendenti da Piano di realizzo delle alienazioni e valorizzazione immobili ESA*	*DIRETTORE GENERALE*	-	1.500.000,00	-	-	-	-	-
			251.0	*PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE*	*DIRETTORE GENERALE*	-	1.000.000,00	14.545.875,42	10.742.315,57	3.500.000,00	-	14.545.875,42
			252.0	*CONTRIBUTO REGIONE SICILIA PER INTERVENTI SULLA VIABILITA' RURALE*	*DIRETTORE GENERALE*	-	-	5.000.000,00	-	-	-	5.000.000,00
					TOTALE TIPOLOGIA 200	**4.664.008,80**	**6.107.852,24**	**21.481.875,42**	**13.903.815,57**	**6.411.500,00**	**-**	**26.145.884,22**
4	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali										
4	400	100		*Alienazione di beni materiali*		111.652,00	-	-	-	-	-	111.652,00
			112.0	*ENTRATE PROVENIENTI DALLA VENDITA DI AUTOMEZZI*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	111.652,00	-	-	-	-	-	111.652,00
					TOTALE TIPOLOGIA 400	**111.652,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**111.652,00**
					TOTALE TITOLO 4	**4.775.660,80**	**6.107.852,24**	**21.481.875,42**	**13.903.815,57**	**6.411.500,00**	**-**	**26.257.536,22**

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
9	100	Entrate per partite di giro										
9	100	100		Altre ritenute		-	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00
			229.0	ERARIO C/I.V.A.	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00
9	100	200		Ritenute su redditi da lavoro dipendente		-	6.700.000,00	6.700.000,00	6.700.000,00	6.700.000,00	-	6.700.000,00
			221.0	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	-	4.200.000,00
			223.0	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
			224.0	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		-	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	-	270.000,00
			222.0	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	-	270.000,00
9	100	9900		Altre entrate per partite di giro		3.063.085,44	715.000,00	715.000,00	715.000,00	715.000,00	-	3.778.085,44
			230.0	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DALL'ECONOMO DELL'ENTE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	5.548,62	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	20.548,62
			248.0	ENTRATE DERIVANTI DA TFS MATURATO EX PERSONALE EAS FINO AL 31/12/2018	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	3.057.536,82	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	-	3.757.536,82
					TOTALE TIPOLOGIA 100	3.063.085,44	7.985.000,00	7.985.000,00	7.985.000,00	7.985.000,00	-	11.048.085,44
9	200	Entrate per conto terzi										
9	200	9900		Altre entrate per conto terzi		7.366.345,34	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	-	11.416.345,34
			228.0	RISCOSSIONI PER C/DI TERZI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
9	200	Entrate per conto terzi										
9	200	9900		*Altre entrate per conto terzi*		7.366.345,34	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	-	11.416.345,34
			231.0	*RISCOSSIONI PER C/ DELLO STATO DI ANNUALITA' RELATIVE A TERRENI ESPROPRIATI ACQUISTATI ED ASSEGNATI*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00
			232.0	*RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI VARIE*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	5.501.073,07	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	7.501.073,07
			233.0	*PARTITE IN SOSPESO*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	1.800.365,29	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-	3.500.365,29
			235.0	*PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE REGIONE SICILIA 2007/ 2013 MISURA 322 - SVILUPPO E RINNOVAMENTO DEI VILLAGGI*	*ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO*	64.906,98	-	-	-	-	-	64.906,98
					TOTALE TIPOLOGIA 200	7.366.345,34	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	-	11.416.345,34
					TOTALE TITOLO 9	10.429.430,78	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	-	22.464.430,78

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
RIEPILOGO PER TITOLI												
1				ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		178.445,85	-	-	-	-	-	178.445,85
2				TRASFERIMENTI CORRENTI		1.412.690,14	27.371.292,88	25.489.219,79	26.216.719,79	25.143.719,79	-	26.901.909,93
3				ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		5.599.203,03	641.500,00	576.500,00	591.500,00	601.500,00	-	6.175.703,03
4				ENTRATE IN CONTO CAPITALE		4.775.660,80	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00	-	26.257.536,22
5				Entrate da riduzione di attività finanziarie		-	-	-	-	-	-	-
6				ACCENSIONE DI PRESTITI		-	-	-	-	-	-	-
7				ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		-	-	-	-	-	-	-
9				ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		10.429.430,78	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	-	22.464.430,78
TOTALE TITOLI						22.395.430,60	46.155.645,12	59.582.595,21	52.747.035,36	44.191.719,79	-	81.978.025,81
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA						22.395.430,60	46.105.645,12	59.582.595,21	52.747.035,36	44.191.719,79	-	105.832.698,29

IL DIRETTORE GENERALE
Ente Sviluppo Agricolo
Mario Candore

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO REGIONE SICILIANA ESA PALERMO

IL DIRIGENTE
Dott. G. Muscarella

All. 5

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
Disavanzo di amministrazione								1.353.557,14	1.353.557,14	208.857,48	208.857,48		
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	1	Spese correnti										
16	1	1	*101*		*Redditi da lavoro dipendente*		3.053.115,03	16.352.354,54	14.534.129,43	14.272.590,72	14.173.590,72	-	17.587.244,46
				21.0	*STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AI DIRIGENTI.*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	21.703,21	657.618,11	380.000,00	380.000,00	380.000,00	-	401.703,21
				23.0	*STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	996.678,16	4.833.721,66	4.150.757,65	4.006.000,00	3.907.000,00	-	5.147.435,81
				24.0	*STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ADDETTO ALLA PULIZIA DEI LOCALI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	5.625,55	180.000,00	28.346,57	-	-	-	33.972,12
				25.0	*STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ADDETTO AGLI IMPIANTI IDRICI ED ELETTRICI E O.T.I.*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	42.751,72	350.000,00	71.434,49	-	-	-	114.186,21
				26.0	*SALARIO ACCESSORIO COMPARTO*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	3.735,84	224.571,71	224.571,71	224.571,71	224.571,71	-	228.307,55
				27.0	*Fondo risorse decentrate*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	-	-	441.019,01	441.019,01	441.019,01	-	441.019,01
				30.0	*RIMBORSO ALLA REGIONE SICILIANA DELLA QUOTA TFR DEL PERSONALE COMANDATO*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	31.856,58	-	-	-	-	-	31.856,58
				37.0	*RIMBORSO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLA QUOTA DI ISCRIZIONE ALL'ALBO PROFESSIONALE*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	119,80	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.119,80
				43.0	*EMOLUMENTI AL PERSONALE IN POSIZIONE DI COMANDO*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	324.830,43	-	-	-	-	-	324.830,43

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	1	Spese correnti										
16	1	1	101		Redditi da lavoro dipendente		3.053.115,03	16.352.354,54	14.534.129,43	14.272.590,72	14.173.590,72	-	17.587.244,46
				45.0	(ex 27) INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	41.442,72	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	61.442,72
				48.0	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	6.529,00	75.000,00	63.000,00	68.000,00	68.000,00	-	69.529,00
				50.0	(ex 3 e 5) INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO PER MISSIONI AL PRESID. ED AI COMPON. DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMM/NE-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	-	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	2.500,00
				93.0	(ex 205) INDENNITA' DI LICENZIAMENTO E SIMILARI-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	436.358,93	1.786.493,15	922.000,00	900.000,00	900.000,00	-	1.358.358,93
				118.1	M.A. - STIPENDI E CONTRIBUTI OPERAI A TEMPO DETERMINATO O.T.D.		1.124.704,05	8.101.949,91	8.119.000,00	8.119.000,00	8.119.000,00	-	9.243.704,05
				161.0	(EX 1) ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	644,87	55.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.644,87
				164.0	(ex 4) INDENNITA' AI COMPONENTI GLI ORGANI DI CONTROLLO	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	7.134,17	60.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	-	63.134,17
				165.0	ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	9.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	11.500,00
16	1	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		563.303,18	2.542.000,00	1.334.759,28	1.634.409,28	1.634.409,28	-	1.898.062,46
				28.0	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	393.862,22	2.050.000,00	1.024.409,28	1.134.409,28	1.134.409,28	-	1.418.271,50

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	1	Spese correnti										
16	1	1	*102*		***Imposte e tasse a carico dell'ente***		**563.303,18**	**2.542.000,00**	**1.334.759,28**	**1.634.409,28**	**1.634.409,28**	-	**1.898.062,46**
				44.0	*(ex 171) IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	169.440,96	492.000,00	310.350,00	500.000,00	500.000,00	-	479.790,96
16	1	1	*103*		***Acquisto di beni e servizi***		**4.746.795,75**	**2.248.490,37**	**1.634.304,15**	**1.416.500,00**	**1.416.500,00**	-	**6.381.099,90**
				47.0	*(ex 32) CORSI DI FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO E RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DIPENDENTE - MOBILITA' VERTICALE*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	4.396,00	10.000,00	107.000,00	50.000,00	50.000,00	-	111.396,00
				51.0	*ACQUISTO DI LIBRI, CARTOGR., RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLIC., ANCHE SU SUPPORTO INFORMAT. E RELATIVE RILEG*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	4.036,92	8.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	-	11.036,92
				52.0	*ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	26.334,17	29.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	-	61.334,17
				54.0	*SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE E TELEX*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	323,99	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.323,99
				55.0	*SPESE PER MANUTENZIONE,NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	14.617,25	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	-	59.617,25
				59.0	*FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	85.706,59	60.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	-	157.706,59
				60.0	*SPESE VARIE PER PULIZIA DEI LOCALI-SOLO GEST.PROVVIS.-*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	3.856,01	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	11.856,01
				62.0	*SPESE A CARICO DELL'ENTE PER PUBBLICAZIONE SULLA GAZZETTA UFFICIALE E QUOTIDIANI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	300,00	-	-	-	-	-	300,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	1	Spese correnti										
16	1	1	*103*		***Acquisto di beni e servizi***		**4.746.795,75**	**2.248.490,37**	**1.634.304,15**	**1.416.500,00**	**1.416.500,00**	**-**	**6.381.099,90**
				67.0	*SPESE PER MANUTENZIONE,RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI-*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	396.232,70	385.000,00	542.771,15	320.000,00	320.000,00	-	939.003,85
				68.0	*SPESE PER LA VIGILANZA DEGLI IMMOBILI DELL'ENTE-*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	28.610,80	20.764,40	22.000,00	22.000,00	22.000,00	-	50.610,80
				69.0	*SPESE PER TRASPORTI,FACCHINAGGIO E MANOVALANZA*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	4.470,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	6.470,00
				70.0	*SPESE PER LA MANUTENZIONE DI MOBILI,MACCHINE DA SCRIVERE,DA CALCOLO ED ATTREZZATURE TECNICHE-*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	2.732,20	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	-	11.732,20
				71.0	*SPESE PER IL NOLEGGIO E LA GESTIONE DI ATTREZZATURE TECNICHE ED ELETTRONICHE*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	1.358,47	-	-	-	-	-	1.358,47
				76.0	*(ex 64) ONORARI E COMPENSI PER SPECIFICI INCARICHI, CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ECC..-*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	265.495,08	230.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	285.495,08
				80.0	*SPESE PER VISURE CATASTALI, PER REDAZIONE TIPI DI FRAZIONAMENTO, PER ATTI DI AFFRANCAZIONE E ASSEGNAZIONE TERRE*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	-	1.000,00	-	-	-	-	-
				83.0	*SPESE CASUALI E VARIE-*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	12.115,50	800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	14.115,50
				85.0	*SPESE PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI TOSSICI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	27.196,95	17.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	37.196,95

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	1	Spese correnti										
16	1	1	*103*		***Acquisto di beni e servizi***		**4.746.795,75**	**2.248.490,37**	**1.634.304,15**	**1.416.500,00**	**1.416.500,00**	**-**	**6.381.099,90**
				91.0	*(ex 152) SPESE PER SERVIZIO DI CASSA E COMMISSIONI BANCARIE-*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	1.862,71	8.925,97	33,00	-	-	-	1.895,71
				92.0	*(ex 201) SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI-*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	3.397.566,22	700.000,00	38.000,00	100.000,00	100.000,00	-	3.435.566,22
				716.0	*CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI*		4.674,98	13.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	14.674,98
				717.0	*CARBURANTE,COMBUSTIBILI E LUBRIFICATI*		7.745,39	13.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	17.745,39
				718.0	*ACCESSORI PER UFFICI E ALLOGGI*		1.124,27	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	2.624,27
				719.0	*MATERIALE INFORMATICO*		1.639,20	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	6.639,20
				720.0	*ALTRI BENI MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.*		747,53	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.747,53
				721.0	*SPESE POSTALI*		800,06	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	2.300,06
				724.0	*TELEFONIA FISSA*		23.092,37	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	-	78.092,37
				725.0	*TELEFONIA MOBILE*		2.065,05	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	10.065,05
				726.0	*ENERGIA ELETTRICA*		104.911,50	360.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	404.911,50
				727.0	*ACQUA*		23.653,89	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-	53.653,89
				728.0	*GAS*		2.694,12	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	8.694,12

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	1	Spese correnti										
16	1	1	*103*		***Acquisto di beni e servizi***		**4.746.795,75**	**2.248.490,37**	**1.634.304,15**	**1.416.500,00**	**1.416.500,00**	-	**6.381.099,90**
				730.0	*UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI N.A.C.*		0,01	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	20.000,01
				733.0	*MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO*		214,00	-	-	-	-	-	214,00
				736.0	*MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MACCHINE DI UFFICIO*		1.354,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	3.854,00
				737.0	*SERVIZI DI PULIZIA*		257.761,89	180.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	457.761,89
				738.0	*SPESE PER LA VIGILANZA DEGLI IMMOBILI DELL'ENTE*		12.450,09	-	-	-	-	-	12.450,09
				739.0	*PRESTAZIONI DI NATURA CONTABILE E TRIBUTARIA E DEL LAVORO*		2.400,00	-	-	-	-	-	2.400,00
				742.0	*ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA*		3,00	-	55.000,00	55.000,00	55.000,00	-	55.003,00
				743.0	*SPESE LEGALI*		22.252,84	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	25.252,84
16	1	1	*107*		***Interessi passivi***		-	-	**500,00**	**500,00**	**500,00**	-	**500,00**
				152.0	*ONERI PER ARROTONDAMENTI*	*DIRETTORE GENERALE*	-	-	500,00	500,00	500,00	-	500,00
16	1	1	*110*		***Altre spese correnti***		**3.823.186,35**	**6.820.644,00**	**6.027.219,79**	**6.441.219,79**	**6.259.219,79**	-	**9.850.406,14**
				78.0	*SPESE LEGALI, NOTARILI E REGISTRAZIONE ATTI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	164.148,66	14.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	174.148,66
				98.0	*ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	-	100.000,00	-	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	1	Spese correnti										
16	1	1	*110*		***Altre spese correnti***		3.823.186,35	6.820.644,00	6.027.219,79	6.441.219,79	6.259.219,79	-	9.850.406,14
				118.0	*(ex 81) SPESE PER LAVORI MECCANICI IN AGRICOLTURA, ANCHE A RICHIESTA DEI CONDUTTORI DEI TERRENI AGRICOLI*		2.377.152,84	504.194,00	736.219,79	736.219,79	736.219,79	-	3.113.372,63
				119.0	*(ex 89) SPESE PER LA GESTIONE DEGLI INSETTARI DELL'ENTE E DELLA BIOFABBRICA*	*SERVIZI ALLO SVILUPPO*	261.299,98	400.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	-	711.299,98
				120.0	*(ex 90) SPESE PER LA GESTIONE DELL'EX CONSORZIO PRODUTTORI MANNA*	*SERVIZI ALLO SVILUPPO*	-	-	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	6.000,00
				170.0	*(ex 153) SPESE CONTRATTUALI E VALORI BOLLATI*	*DIRETTORE GENERALE*	200,00	1.000,00	-	-	-	-	200,00
				171.0	*IMPOSTE, TASSE,CANONI E TRIBUTI VARI*	*DIRETTORE GENERALE*	2.133,82	835.000,00	400.000,00	500.000,00	500.000,00	-	402.133,82
				748.0	*SPESE IN FAVORE EX E.A.S.*		1.018.251,05	4.966.450,00	4.425.000,00	4.739.000,00	4.557.000,00	-	5.443.251,05
						TOTALE TITOLO 1	**12.186.400,31**	**27.963.488,91**	**23.530.912,65**	**23.765.219,79**	**23.484.219,79**	-	**35.717.312,96**
16	1	2	Spese in conto capitale										
16	1	2	*203*		***Contributi agli investimenti***		-	**1.500.000,00**	-	-	-	-	-
				259.0	*Programma triennale delle opere pubbliche 2023/2025 discendenti da Piano di realizzo delle alienazioni e valorizzazione immobili ESA*	*DIRETTORE GENERALE*	-	1.500.000,00	-	-	-	-	-
16	1	2	*205*		***Altre spese in conto capitale***		**4.572.344,25**	**4.607.852,24**	**21.481.875,42**	**13.903.815,57**	**6.411.500,00**	-	**26.054.219,67**
				84.0	*SPESE PER L'ATTIVITA' E LA GESTIONE IN QUALITA' DI LABORATORI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	500.000,00	-	18.587,00	37.000,00	37.000,00	-	518.587,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	2	Spese in conto capitale										
16	1	2	205		*Altre spese in conto capitale*		4.572.344,25	4.607.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00	-	26.054.219,67
				184.0	*(ex 301) ACQUISTI DI MACCHINARI, ATTREZZATURE ED IMPIANTI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	395.847,15	2.880.000,00	128.100,00	330.000,00	100.000,00	-	523.947,15
				186.0	*(ex 303) ACQUISTO DI AUTOMEZZI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	700,00	66.600,00	20.313,00	70.000,00	50.000,00	-	21.013,00
				188.0	*ACQUISTO SOFTWARE E HARDWARE*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	17.364,62	18.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	-	29.364,62
				192.0	*(ex 252) RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI E RELATIVI IMPIANTI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	329,27	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.329,27
				193.0	*(ex 304) ACQUISTO DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DI UFFICIO*	*SERVIZIO PATRIMONIO,VIABILITA', ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO*	65.725,94	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	115.725,94
				194.0	*(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*	-	5.000,00	-	-	-	-	-
				196.0	*(ex 276) SPESE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEI LAVORATORI D.L. 626/94*	*SERVIZIO PATRIMONIO,VIABILITA', ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO*	125.766,50	15.750,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	-	180.766,50
				231.0	*(ex 257) SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGRAMMI DI INTERVENTI E OPERE PUBBLICHE DI INTERESSE AGRICOLO, IVI COMPRESE QUELLE PREVISTE DALLE L*	*SERVIZI ALLO SVILUPPO*	1.161.473,01	-	-	-	-	-	1.161.473,01

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	2	Spese in conto capitale										
16	1	2	*205*		***Altre spese in conto capitale***		**4.572.344,25**	**4.607.852,24**	**21.481.875,42**	**13.903.815,57**	**6.411.500,00**	-	**26.054.219,67**
				250.0	*(ex 260) SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI FINALIZZATI ALLO SVILUPPO DELL'AGRICOLTURA DI SPECIFICI AMBITI TERRITORIALI*	*SERVIZI ALLO SVILUPPO*	179.872,49	11.821,44	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	229.872,49
				251.0	*(ex 261) 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*	168.613,89	121.668,80	125.000,00	125.000,00	125.000,00	-	293.613,89
				255.0	*(ex 275) SPESE PER L'ATTIVITA' E LA GESTIONE DI AZIENDE AGRICOLE DI PROPRIETA' DELL'ENTE*	*SERVIZI ALLO SVILUPPO*	192.424,17	242.000,00	127.000,00	82.500,00	82.500,00	-	319.424,17
				258.0	*(ex 279) SPESE PER L'ATTIVITA' DELLA BIOFABBRICA*	*SERVIZI ALLO SVILUPPO*	196.961,29	185.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	246.961,29
				260.0	*PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/ 2025*	*DIRETTORE GENERALE*	-	1.000.000,00	15.745.875,42	12.942.315,57	5.700.000,00	-	15.745.875,42
				261.0	*SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI PER CONTRIBUTI PROVENIENTI DA PROGR. SVIL.RURALE - PSR SICILIA*		1.567.265,92	12.012,00	-	-	-	-	1.567.265,92
				262.0	*SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI SULLA VIABILITA' RURALE*	*DIRETTORE GENERALE*	-	-	5.000.000,00	-	-	-	5.000.000,00
						TOTALE TITOLO 2	**4.572.344,25**	**6.107.852,24**	**21.481.875,42**	**13.903.815,57**	**6.411.500,00**	-	**26.054.219,67**
16	1	7	Uscite per conto terzi e partite di giro										
16	1	7	*701*		***Uscite per partite di giro***		**488.673,65**	**6.985.000,00**	**6.985.000,00**	**6.985.000,00**	**6.985.000,00**	-	**7.473.673,65**
				701.0	*RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	343.987,13	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	-	4.543.987,13

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA												
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare											
16	1	7	Uscite per conto terzi e partite di giro										
16	1	7	701		*Uscite per partite di giro*		488.673,65	6.985.000,00	6.985.000,00	6.985.000,00	6.985.000,00	-	7.473.673,65
				702.0	*RITENUTE ERARIALI SU REDDITI LAVORO AUTONOMO*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	-	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	-	270.000,00
				703.0	*RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEI DIPENDENTI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	105.481,23	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	2.105.481,23
				704.0	*RITENUTE DIVERSE A CARICO DEI DIPENDENTI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	39.205,29	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	539.205,29
				710.0	*ANTICIPAZIONE ALL'ECONOMO DELL'ENTE*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00
16	1	7	702		*Uscite per conto terzi*		4.740.257,97	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00	-	9.790.257,97
				708.0	*SOMME PAGATE PER C/DI TERZI*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	3.056,13	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	303.056,13
				709.0	*ERARIO C/I.V.A.*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	-	300.000,00	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
				712.0	*ANTICIPAZIONE VARIE*	*SERVIZIO PATRIMONIO,VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO*	1.438.101,07	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	3.438.101,07
				713.0	*PARTITE IN SOSPESO*	*SERVIZIO PATRIMONIO,VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO*	171.561,98	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-	1.871.561,98
				753.0	*SPESE DERIVNTI DA TFS MATURATO DA EX PERSONALE EAS FINO AL 31/12/2018*		3.127.538,79	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	-	3.827.538,79
						TOTALE TITOLO 7	5.228.931,62	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	-	17.263.931,62
						TOTALE PROGRAMMA 1	21.987.676,18	46.106.341,15	57.047.788,07	49.704.035,36	41.930.719,79	-	79.035.464,25
					TOTALE MISSIONE 16 per titoli								
					Totale titolo 1		12.186.400,31	27.963.488,91	23.530.912,65	23.765.219,79	23.484.219,79	-	35.717.312,96

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
					TOTALE MISSIONE 16 per titoli								
					Totale titolo 2		4.572.344,25	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00	-	26.054.219,67
					Totale titolo 3		-	-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 7		5.228.931,62	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	-	17.263.931,62
					TOTALE MISSIONE 16 per programmi								
					Totale programma 1		21.987.676,18	46.106.341,15	57.047.788,07	49.704.035,36	41.930.719,79	-	79.035.464,25
						TOTALE MISSIONE 16	**21.987.676,18**	**46.106.341,15**	**57.047.788,07**	**49.704.035,36**	**41.930.719,79**	**-**	**79.035.464,25**
20	FONDI ACCANTONAMENTI												
20	1	Fondo di riserva											
20	1	1	Spese correnti										
20	1	1	*106*		***Fondi perequativi***		-	**303.146,83**	**270.000,00**	**269.000,00**	**268.000,00**	-	**270.000,00**
				210.0	*(ex 415) FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE O.T.I., GUARDIANI DIGHE ED ADDETTI ALLE PULIZIE*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00
				211.0	*(ex 401) FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' SPETTANTE AI DIPENDENTI CESSATI DAL SERVIZIO*	*AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE*	-	123.146,83	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				212.0	*FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' SPETTANTE AI DIPENDENTI EX EAS CESSATI DAL SERVIZIO*		-	155.000,00	145.000,00	144.000,00	143.000,00	-	145.000,00
20	1	1	*110*		***Altre spese correnti***		-	**225.000,00**	-	-	-	-	-
				172.0	*(ex 202) FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE E MAGGIORI SPESE*	*DIRETTORE GENERALE*	-	225.000,00	-	-	-	-	-
						TOTALE TITOLO 1	-	**528.146,83**	**270.000,00**	**269.000,00**	**268.000,00**	-	**270.000,00**
						TOTALE PROGRAMMA 1	-	**528.146,83**	**270.000,00**	**269.000,00**	**268.000,00**	-	**270.000,00**
20	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità											
20	2	1	Spese correnti										
20	2	1	*106*		***Fondi perequativi***		-	**117.600,00**	**201.250,00**	**117.600,00**	**117.600,00**	-	**201.250,00**
				745.0	*FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*		-	117.600,00	201.250,00	117.600,00	117.600,00	-	201.250,00
						TOTALE TITOLO 1	-	**117.600,00**	**201.250,00**	**117.600,00**	**117.600,00**	-	**201.250,00**
						TOTALE PROGRAMMA 2	-	**117.600,00**	**201.250,00**	**117.600,00**	**117.600,00**	-	**201.250,00**

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
20	FONDI ACCANTONAMENTI												
20	3	Altri Fondi											
20	3	1	Spese correnti										
20	3	1	*110*		***Altre spese correnti***		-	-	710.000,00	2.447.542,52	1.666.542,52	-	710.000,00
				99.0	*ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI*	*SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO*	-	-	710.000,00	2.447.542,52	1.666.542,52	-	710.000,00
						TOTALE TITOLO 1	-	-	**710.000,00**	**2.447.542,52**	**1.666.542,52**	-	**710.000,00**
						TOTALE PROGRAMMA 3	-	-	**710.000,00**	**2.447.542,52**	**1.666.542,52**	-	**710.000,00**
					TOTALE MISSIONE 20 per titoli								
					Totale titolo 1		-	645.746,83	1.181.250,00	2.834.142,52	2.052.142,52	-	1.181.250,00
					TOTALE MISSIONE 20 per programmi								
					Totale programma 1		-	528.146,83	270.000,00	269.000,00	268.000,00	-	270.000,00
					Totale programma 2		-	117.600,00	201.250,00	117.600,00	117.600,00	-	201.250,00
					Totale programma 3		-	-	710.000,00	2.447.542,52	1.666.542,52	-	710.000,00
						TOTALE MISSIONE 20	-	**645.746,83**	**1.181.250,00**	**2.834.142,52**	**2.052.142,52**	-	**1.181.250,00**

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
					RIEPILOGO PER TITOLI								
					Totale titolo 1		12.186.400,31	28.609.235,74	24.712.162,65	26.599.362,31	25.536.362,31	-	36.898.562,96
					Totale titolo 2		4.572.344,25	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00	-	26.054.219,67
					Totale titolo 3		-	-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 4		-	-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 5		-	-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 7		5.228.931,62	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	-	17.263.931,62
					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		21.987.676,18	46.106.341,15	57.047.788,07	49.704.035,36	41.930.719,79	-	79.035.464,25
					Totale missione 17		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 18		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 19		-	-	-	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
					Totale missione 20		-	645.746,83	1.181.250,00	2.834.142,52	2.052.142,52	-	1.181.250,00
					Totale missione 50		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 60		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 99		-	-	-	-	-	-	-
					TOTALE SPESA		21.987.676,18	46.752.087,98	58.229.038,07	52.538.177,88	43.982.862,31		80.216.714,25
					TOTALE GENERALE DELLA SPESA		21.987.676,18	48.105.645,12	59.582.595,21	62.747.035,36	44.191.719,79		80.216.714,25

IL DIRIGENTE
(Dott. G. Muscarella)

IL DIRETTORE GENERALE
Ente Sviluppo Agricolo
Mario Candore

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO REGIONE SICILIANA ESA PALERMO

All. 6

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2024-2025-2026

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 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	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	1.950.000,00	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2024		prev. di cassa	22.530.377,49	23.854.672,48		
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	178.445,85	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	178.445,85	178.445,85		
10000 Totale TITOLO 1	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**	**178.445,85**	**prev. di competenza**	**-**	**-**	**-**	**-**
			prev. di cassa	**178.445,85**	**178.445,85**		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TITOLO 2:	*TRASFERIMENTI CORRENTI*						
20101	**Tipologia 101:** Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.412.690,14	prev. di competenza	27.371.292,88	25.489.219,79	26.216.719,79	25.143.719,79
			prev. di cassa	22.717.733,42	26.901.909,93		
20102	**Tipologia 102:** Trasferimenti correnti da Famiglie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20103	**Tipologia 103:** Trasferimenti correnti da Imprese	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20104	**Tipologia 104:** Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20105	**Tipologia 105:** Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20000 Totale TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**1.412.690,14**	**prev. di competenza**	**27.371.292,88**	**25.489.219,79**	**26.216.719,79**	**25.143.719,79**
			prev. di cassa	**22.717.733,42**	**26.901.909,93**		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TITOLO 3:	*ENTRATE EXTRATRIBUTARIE*						
30100	**Tipologia 100:** Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.540.914,19	prev. di competenza	491.500,00	426.500,00	441.500,00	451.500,00
			prev. di cassa	3.203.751,57	5.967.414,19		
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	-	-		
30500	**Tipologia 500:** Rimborsi e altre entrate correnti	58.288,84	prev. di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			prev. di cassa	208.288,84	208.288,84		
30000 Totale TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**5.599.203,03**	**prev. di competenza**	**641.500,00**	**576.500,00**	**591.500,00**	**601.500,00**
			prev. di cassa	**3.412.040,41**	**6.175.703,03**		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TITOLO 4:	*ENTRATE IN CONTO CAPITALE*						
40100	**Tipologia 100:** Tributi in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
40200	**Tipologia 200:** Contributi agli investimenti	4.664.008,80	prev. di competenza	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
			prev. di cassa	8.776.866,15	26.145.884,22		
40300	**Tipologia 300:** Altri trasferimenti in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
40400	**Tipologia 400:** Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	111.652,00	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	111.652,00	111.652,00		
40500	**Tipologia 500:** ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
40000 Totale TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**4.775.660,80**	**prev. di competenza**	**6.107.852,24**	**21.481.875,42**	**13.903.815,57**	**6.411.500,00**
			prev. di cassa	**8.888.518,15**	**26.257.536,22**		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
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 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
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 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
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 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TITOLO 9:	*ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*						
90100	**Tipologia 100:** Entrate per partite di giro	3.063.085,44	prev. di competenza	7.985.000,00	7.985.000,00	7.985.000,00	7.985.000,00
			prev. di cassa	11.262.719,72	11.048.085,44		
90200	**Tipologia 200:** Entrate per conto terzi	7.366.345,34	prev. di competenza	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00
			prev. di cassa	11.345.178,42	11.416.345,34		
90000 Totale TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**10.429.430,78**	**prev. di competenza**	**12.035.000,00**	**12.035.000,00**	**12.035.000,00**	**12.035.000,00**
			prev. di cassa	**22.607.898,14**	**22.464.430,78**		
Totale TITOLI		**22.395.430,60**	**prev. di competenza**	**46.155.645,12**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**
			prev. di cassa	**57.804.635,97**	**81.978.025,81**		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		**22.395.430,60**	**prev. di competenza**	**48.105.645,12**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**
			prev. di cassa	**80.335.013,46**	**105.832.698,29**		

(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 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, 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.

IL DIRIGENTE
(Dott. G. Muscarella)

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
		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	1.950.000,00	-	-	-
		- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-		
		- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
		Fondo di cassa all'1/1/2024		prev. di cassa	22.530.377,49	23.854.672,48		
10000	TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	178.445,85	prev. di competenza	-	-	-	-
				prev. di cassa	178.445,85	178.445,85		
20000	TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.412.690,14	prev. di competenza	27.371.292,88	25.489.219,79	26.216.719,79	25.143.719,79
				prev. di cassa	22.717.733,42	26.901.909,93		
30000	TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5.599.203,03	prev. di competenza	641.500,00	576.500,00	591.500,00	601.500,00
				prev. di cassa	3.412.040,41	6.175.703,03		
40000	TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.775.660,80	prev. di competenza	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
				prev. di cassa	8.888.518,15	26.257.536,22		
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	10.429.430,78	prev. di competenza	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00
				prev. di cassa	22.607.898,14	22.464.430,78		
Totale TITOLI			**22.395.430,60**	**prev. di competenza**	**46.155.645,12**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**
				prev. di cassa	**57.804.635,97**	**81.978.025,81**		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE			**22.395.430,60**	**prev. di competenza**	**48.105.645,12**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**
				prev. di cassa	**80.335.013,46**	**105.832.698,29**		

(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 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 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			1.353.557,14	1.353.557,14	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 gia' impegnato**			-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-	-
			prev. di cassa		-	-		
0102 Programma	02	Segreteria generale						
Totale Programma	02	Segreteria generale	- prev. di competenza		-	-	-	-
			*di cui gia' 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 gia' 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 gia' 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 gia' impegnato**			-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato		-	-	-	-
			prev. di cassa		-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE						
0106	Programma	06	Ufficio Tecnico						
	Totale Programma	06	Ufficio Tecnico	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
	Totale Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0108	Programma	08	Statistica e Sistemi informativi						
	Totale Programma	08	Statistica e Sistemi informativi	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0109	Programma	09	Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali						
	Totale Programma	09	Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0110	Programma	10	Risorse Umane						
	Totale Programma	10	Risorse Umane	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE						
0111 Programma	11	Altri Servizi Generali						
Totale Programma	11	Altri Servizi Generali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0112 Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione						
Totale Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 01		SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		02	GIUSTIZIA						
0201	Programma	01	Uffici Giudiziari						
	Totale Programma	01	Uffici Giudiziari	- prev. di competenza		-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato		-	-	-	-
				prev. di cassa		-	-		
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi						
	Totale Programma	02	Casa circondariale e altri servizi	- prev. di competenza		-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato		-	-	-	-
				prev. di cassa		-	-		
0203	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza						
	Totale Programma	03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	- prev. di competenza		-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato		-	-	-	-
				prev. di cassa		-	-		
TOTALE MISSIONE		02	GIUSTIZIA	- prev. di competenza		-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.		-	-	-	-
				prev. di cassa		-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						
0301 Programma	01	Polizia Locale e amministrativa						
Totale Programma	01	Polizia Locale e amministrativa	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' 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 gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 03		ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0401 Programma	01	Istruzione prescolastica						
Totale Programma	01	Istruzione prescolastica	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0402 Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria						
Totale Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0403 Programma	03	Edilizia scolastica						
Totale Programma	03	Edilizia scolastica	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0404 Programma	04	Istruzione Universitaria						
Totale Programma	04	Istruzione Universitaria	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0405 Programma	05	Istruzione tecnica superiore						
Totale Programma	05	Istruzione tecnica superiore	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0406 Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione						
Totale Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0407 Programma	07	Diritto allo studio						
Totale Programma	07	Diritto allo studio	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' 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	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 04		ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI						
0501 Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.						
Totale Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0502 Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Totale Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0503 Programma	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali						
Totale Programma	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' 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 gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO						
0601	Programma	01	Sport e tempo libero						
	Totale Programma	01	Sport e tempo libero	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0602	Programma	02	Giovani						
	Totale Programma	02	Giovani	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' 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	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 06			POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	07	TURISMO						
0701 Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
Totale Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo		- prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' 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 gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 07		TURISMO		- prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA						
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio						
	Totale Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio		- prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' 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	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		- prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' 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	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa		- prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 08			ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		- prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0901	Programma	01	Difesa del suolo						
	Totale Programma	01	Difesa del suolo	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
	Totale Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0903	Programma	03	Rifiuti						
	Totale Programma	03	Rifiuti	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato						
	Totale Programma	04	Servizio idrico integrato	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
	Totale Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
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 gia' 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 gia' 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 gia' 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 gia' 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 gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'						
1001	Programma	01	Trasporto ferroviario						
	Totale Programma	01	Trasporto ferroviario	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale						
	Totale Programma	02	Trasporto pubblico locale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua						
	Totale Programma	03	Trasporto per vie d'acqua	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1004	Programma	04	Altre modalità di trasporto						
	Totale Programma	04	Altre modalità di trasporto	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali						
	Totale Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
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	-	-		
TOTALE MISSIONE 10		TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**	-	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		11	SOCCORSO CIVILE						
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile						
	Totale Programma	01	Sistema di protezione civile	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali						
	Totale Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1103	Programma	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile						
	Totale Programma	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 11			SOCCORSO CIVILE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido						
	Totale Programma	01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità						
	Totale Programma	02	Interventi per la disabilità	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani						
	Totale Programma	03	Interventi per gli anziani	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1204	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
	Totale Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie						
	Totale Programma	05	Interventi per le famiglie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa						
	Totale Programma	06	Interventi per il diritto alla casa	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
	Totale Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo						
	Totale Programma	08	Cooperazione e associazionismo	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale						
	Totale Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1210	Programma	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia						
	Totale Programma	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		- prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		13	TUTELA DELLA SALUTE					
1301	Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA					
	Totale Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	- prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1302	Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA					
	Totale Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	- prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' 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					
	Totale Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	- prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1304	Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi					
	Totale Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	- prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1305	Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari					
	Totale Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	- prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	13	TUTELA DELLA SALUTE						
1306 Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN						
Totale Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**	-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1307 Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria						
Totale Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**	-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1308 Programma	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute						
Totale Programma	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**	-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 13		TUTELA DELLA SALUTE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**	-	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
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 gia' 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 gia' 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 gia' 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 gia' 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 gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
		- prev. di competenza	-	-	-	-
		*di cui gia' impegnato**		-	-	-
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	*di cui fondo pluriennale vinc.*	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
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 gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1502	Programma	02	Formazione professionale						
	Totale Programma	02	Formazione professionale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' 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 gia' 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 gia' 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 gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA						
1601 Programma	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare						
Titolo 1		Spese correnti	12.186.400,31	prev. di competenza	27.963.488,91	23.530.912,65	23.765.219,79	23.484.219,79
				*di cui gia' impegnato**		*(974.042,52)*	*(190.092,72)*	*(-)*
				di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
				prev. di cassa	34.692.409,38	35.717.312,96		
Titolo 2		Spese in conto capitale	4.572.344,25	prev. di competenza	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
				*di cui gia' impegnato**		*(6.001,53)*	*(6.001,53)*	*(-)*
				di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
				prev. di cassa	10.013.109,94	26.054.219,67		
Titolo 3		Spese per incremento attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		*(-)*	*(-)*	*(-)*
				di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
				prev. di cassa	-	-		
Titolo 7		Uscite per conto terzi e partite di giro	5.228.931,62	prev. di competenza	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00
				*di cui gia' impegnato**		*(10.360,18)*	*(-)*	*(-)*
				di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
				prev. di cassa	17.671.059,63	17.263.931,62		
Totale Programma	**01**	**Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare**	**21.987.676,18**	**prev. di competenza**	**46.106.341,15**	**57.047.788,07**	**49.704.035,36**	**41.930.719,79**
				di cui gia' impegnato*		***990.404,23***	***196.094,25***	**-**
				di cui fondo plur. vincolato	**-**	**-**	**-**	**-**
				prev. di cassa	**62.376.578,95**	**79.035.464,25**		
1602 Programma	02	Caccia e pesca						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA						
1602 Programma	02	Caccia e pesca						
Totale Programma	02	Caccia e pesca	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' 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						
Totale Programma	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 16		AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	21.987.676,18	prev. di competenza	46.106.341,15	57.047.788,07	49.704.035,36	41.930.719,79
				*di cui gia' impegnato**		*990.404,23*	*196.094,25*	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	62.376.578,95	79.035.464,25		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE						
1701	Programma	01	Fonti energetiche						
	Totale Programma	01	Fonti energetiche	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1702	Programma	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche						
	Totale Programma	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 17			ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI						
1801 Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
Totale Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1802 Programma	02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
Totale Programma	02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 18		RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		19	RELAZIONI INTERNAZIONALI						
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						
	Totale Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**	-	-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
1902	Programma	02	Cooperazione territoriale						
	Totale Programma	02	Cooperazione territoriale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 19			RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		20	FONDI ACCANTONAMENTI						
2001	Programma	01	Fondo di riserva						
	Titolo 1		Spese correnti	-	prev. di competenza	528.146,83	270.000,00	269.000,00	268.000,00
					*di cui gia' impegnato**		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	1.203.146,83	270.000,00		
	Totale Programma	**01**	**Fondo di riserva**	-	**prev. di competenza**	**528.146,83**	**270.000,00**	**269.000,00**	**268.000,00**
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	**1.203.146,83**	**270.000,00**		
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Titolo 1		Spese correnti	-	prev. di competenza	117.600,00	201.250,00	117.600,00	117.600,00
					*di cui gia' impegnato**		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	117.600,00	201.250,00		
	Totale Programma	**02**	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	-	**prev. di competenza**	**117.600,00**	**201.250,00**	**117.600,00**	**117.600,00**
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	**117.600,00**	**201.250,00**		
2003	Programma	03	Altri Fondi						
	Titolo 1		Spese correnti	-	prev. di competenza	-	710.000,00	2.447.542,52	1.666.542,52
					*di cui gia' impegnato**		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	-	710.000,00		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	20	FONDI ACCANTONAMENTI						
2003 Programma	03	Altri Fondi						
Totale Programma	03	Altri Fondi	-	prev. di competenza	-	710.000,00	2.447.542,52	1.666.542,52
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	710.000,00		
TOTALE MISSIONE 20		FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di competenza	645.746,83	1.181.250,00	2.834.142,52	2.052.142,52
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	1.320.746,83	1.181.250,00		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	50	DEBITO PUBBLICO						
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 gia' 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 gia' impegnato**	-	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 50		DEBITO PUBBLICO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**	-	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
6001 Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria						
Totale Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 60		ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				*di cui gia' impegnato**		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			-	prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi e partite di Giro						
	Totale Programma	01	Servizi per conto terzi e partite di Giro		- prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale						
	Totale Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale		- prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 99			SERVIZI PER CONTO TERZI		- prev. di competenza	-	-	-	-
					*di cui gia' impegnato**		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
Totale MISSIONI				21.987.676,18	prev. di competenza	46.752.087,98	58.229.038,07	52.538.177,88	43.982.862,31
					*di cui gia' impegnato**		*990.404,23*	*196.094,25*	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					previsione di cassa	63.697.325,78	80.216.714,25		
Totale GENERALE DELLE SPESE				21.987.676,18	prev. di competenza	48.105.645,12	59.582.595,21	52.747.035,36	44.191.719,79
					*di cui gia' impegnato**		*990.404,23*	*196.094,25*	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					previsione di cassa	63.697.325,78	80.216.714,25		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, gia' impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata 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.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			**1.353.557,14**	**1.353.557,14**	**208.857,48**	**208.857,48**
Titolo 1	Spese correnti	12.186.400,31	prev. di competenza	28.609.235,74	24.712.162,65	26.599.362,31	25.536.362,31
			*di cui gia' impegnato**		*(974.042,52)*	*(190.092,72)*	*(-)*
			di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
			prev. di cassa	36.013.156,21	36.898.562,96		
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.572.344,25	prev. di competenza	6.107.852,24	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
			*di cui gia' impegnato**		*(6.001,53)*	*(6.001,53)*	*(-)*
			di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
			prev. di cassa	10.013.109,94	26.054.219,67		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		*(-)*	*(-)*	*(-)*
			di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
			prev. di cassa	-	-		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	5.228.931,62	prev. di competenza	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00
			*di cui gia' impegnato**		*(10.360,18)*	*(-)*	*(-)*
			di cui fondo plur. vincolato	*(-)*	*(-)*	*(-)*	*(-)*
			prev. di cassa	17.671.059,63	17.263.931,62		
Totale TITOLI		**21.987.676,18**	**prev. di competenza**	**46.752.087,98**	**58.229.038,07**	**52.538.177,88**	**43.982.862,31**
			di cui gia' impegnato*		***990.404,23***	***196.094,25***	**-**
			di cui fondo plur. vincolato	**-**	**-**	**-**	**-**
			previsione di cassa	**63.697.325,78**	**80.216.714,25**		
Totale GENERALE DELLE SPESE		**21.987.676,18**	**prev. di competenza**	**48.105.645,12**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**
			di cui gia' impegnato*		***990.404,23***	***196.094,25***	**-**
			di cui fondo plur. vincolato	**-**	**-**	**-**	**-**
			previsione di cassa	**63.697.325,78**	**80.216.714,25**		

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

IL DIRETTORE GENERALE
Ente Sviluppo Agricolo
Mario Candore

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO REGIONE SICILIANA ESA PALERMO

IL DIRIGENTE
(Dott. G. Muscarella)

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2024, 2025, 2026

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			1.353.557,14	1.353.557,14	208.857,48	208.857,48
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' 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 gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2024, 2025, 2026

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' 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 gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2024, 2025, 2026

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' 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 gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	21.987.676,18	prev. di competenza	46.106.341,15	57.047.788,07	49.704.035,36	41.930.719,79
			*di cui gia' impegnato**		*990.404,23*	*196.094,25*	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	62.376.578,95	79.035.464,25		
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2024, 2025, 2026

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di competenza	645.746,83	1.181.250,00	2.834.142,52	2.052.142,52
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.320.746,83	1.181.250,00		
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			*di cui gia' impegnato**		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
Totale MISSIONI		21.987.676,18	prev. di competenza	46.752.087,98	58.229.038,07	52.538.177,88	43.982.862,31
			*di cui gia' impegnato**		*990.404,23*	*196.094,25*	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	63.697.325,78	80.216.714,25		
Totale GENERALE DELLE SPESE		21.987.676,18	prev. di competenza	48.105.645,12	59.582.595,21	52.747.035,36	44.191.719,79
			*di cui gia' impegnato**		*990.404,23*	*196.094,25*	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	63.697.325,78	80.216.714,25		

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

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024, 2025, 2026

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	23.854.672,48								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		-	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	1.353.557,14	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	178.445,85	-	-	-	**Titolo 1** - Spese correnti	36.898.562,96	24.712.162,65	26.599.362,31	25.536.362,31
					- di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	26.901.909,93	25.489.219,79	26.216.719,79	25.143.719,79					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	6.175.703,03	576.500,00	591.500,00	601.500,00					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	26.257.536,22	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	26.054.219,67	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
					- di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	**Titolo 3** - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
					- di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
Totale entrate finali	59.513.595,03	47.547.595,21	40.712.035,36	32.156.719,79	Totale spese finali	62.952.782,63	46.194.038,07	40.503.177,88	31.947.862,31
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	**Titolo 4** - Rimborso Prestiti	-	-	-	-
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidita'		-	-	-
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	22.464.430,78	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00	**Titolo 7** - Uscite per conto terzi e partite di giro	17.263.931,62	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00
Totale titoli	81.978.025,81	59.582.595,21	52.747.035,36	44.191.719,79	Totale titoli	80.216.714,25	58.229.038,07	52.538.177,88	43.982.862,31
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	105.832.698,29	59.582.595,21	52.747.035,36	44.191.719,79	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	80.216.714,25	59.582.595,21	52.747.035,36	44.191.719,79
Fondo di cassa finale presunto	25.615.984,04								

IL DIRETTORE GENERALE
Ente Sviluppo Agricolo
Mario Candore

IL DIRIGENTE
(Dott. G. [illegible])

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione2024 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		23.854.672,48			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		1.353.557,14	208.857,48	208.857,48
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		26.065.719,79	26.808.219,79	25.745.219,79
- 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	(+)		-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		24.712.162,65	26.599.362,31	25.536.362,31
- di cui fondo plur. vincolato			-	-	-
- di cui fondo crediti di dubbia esigibilita'			201.250,00	117.600,00	117.600,00
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 liquidita'			-	-	-
G) Somma finale (G=A-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(**)	(+)		-	-	-
- 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	(+)		21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
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 attivita' 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 Previsione2024 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza 2024	2025	2026
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
- di cui fondo plur. vincolato di spesa		-	-	-
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 (O)		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	-		
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 è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. 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.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio di previsione)

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	19.933.004,43
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	-
(+)	Entrate gia' accertate nell'esercizio 2023	37.776.761,56
(-)	Uscite gia' impegnate nell'esercizio 2023	33.526.230,83
(-)	Riduzione dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2023	-
(+)	Incremento dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2023	-
(+)	Riduzione dei residui passivi gia' verificatesi nell'esercizio 2023	-
=	**Risultato di amministr. dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024**	24.183.535,16
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)	-
=	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023**	24.183.535,16

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilita' al 31/12/2023 (4)	1.221.737,58
	Fondo anticipazioni liquidita' (5)	-
	Fondo perdite societa' partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	6.185.448,68
	Altri accantonamenti (5)	280.277,70
	B) Totale parte accantonata	7.687.463,96
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	13.417.070,07
	Vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	3.079.001,13
	C) Totale parte vincolata	16.496.071,20
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	

IL DIRIGENTE
(Dott. G. Muscarella)

IL DIRETTORE GENERALE
Ente Sviluppo Agricolo
Mario Candore

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 del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	-
Utilizzo quota vincolata	-
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	-
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	-
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 2024

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 2022, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e' approvato nel corso dell'esercizio 2024, 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 2023

(5) Indicare l'importo del fondo ..... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'importo relativo al fondo ..... stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e' approvato nel corso dell'esercizio 2024, 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 2024

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

All. 7

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

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 *2023/2022/2021*

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
1	**Rigidità strutturale di bilancio**				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza(Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	62,15 %	55,89 %	57,81 %
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)	104,68 %	101,78 %	105,99 %
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)	77,14 %	0,00 %	0,00 %
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie')/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	5,79 %	5,63 %	5,86 %
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi - Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie)/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	1,23 %	0,00 %	0,00 %
3	**Spese di personale**				
3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) /Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	60,56 %	55,78 %	57,73 %

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi di lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato+ FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/ (Macroaggregato 1.1+ pdc 1.02.01.01 IRAP - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	11,83 %	11,78 %	11,86 %
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. più rigide (pers. dip.) o meno rigide (forme di lavoro fless.)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,13 %	0,14 %	0,14 %
3.4	Spesa di personale pro capite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	**Esternalizzazione dei servizi**				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,00 %	0,00 %	0,00 %
5	**Interessi passivi**				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ('Entrate correnti')	0,00 %	0,00 %	0,00 %
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04.000 Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02.000 'Interessi di Mora' /Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6	**Investimenti**				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6.2	Investimenti diretti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.3	Contributi agli investimenti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.4	Investimenti complessivi procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' e 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza(Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza(Titolo 6Accensione di prestiti- Categoria 6.02.02 Anticipazioni- Categoria 6.03.03 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni+ Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
7	**Debiti non finanziari**				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa(Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi+ 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)/Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV(Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi+ 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	100,00 %	0,00 %	0,00 %
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento 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)]	0,00 %	0,00 %	0,00 %
8	**Debiti finanziari**				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %	0,00 %	0,00 %
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (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)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	31,79 %	0,00 %	0,00 %
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	68,21 %	0,00 %	0,00 %

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	5,19 %	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)	46,17 %	44,89 %	46,75 %
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)	48,70 %	45,25 %	47,13 %

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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 2024: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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%
10202	Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
10000	Totale TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**100,00%**	**0,00%**
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	42,78%	49,70%	56,90%	70,48%	100,00%	96,56%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20000	Totale TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	**42,78%**	**49,70%**	**56,90%**	**70,48%**	**100,00%**	**96,56%**

TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,72%	0,84%	1,02%	3,84%	100,00%	8,62%
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%

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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 2024: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	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%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,25%	0,28%	0,34%	0,28%	100,00%	59,61%
30000	Totale TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	**0,97%**	**1,12%**	**1,36%**	**4,12%**	**100,00%**	**10,45%**
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	36,05%	26,36%	14,51%	6,39%	100,00%	24,93%
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%	0,13%	100,00%	10,50%
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	**36,05%**	**26,36%**	**14,51%**	**6,51%**	**100,00%**	**24,62%**
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%

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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 2024: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	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	13,40%	15,14%	18,07%	18,24%	100,00%	67,61%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6,80%	7,68%	9,16%	0,64%	100,00%	2,07%
90000	Totale TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	**20,20%**	**22,82%**	**27,23%**	**18,89%**	**100,00%**	**36,74%**
	TOTALE ENTRATE	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**67,72%**

*) 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 sull'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**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)
Missione 01, SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	01	Organi Istituzionali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Segreteria generale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Ufficio Tecnico	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Statistica e Sistemi informativi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	09	Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse Umane	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	11	Altri Servizi Generali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	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%
Missione 02, GIUSTIZIA	01	Uffici Giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 02 GIUSTIZIA		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03, ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	01	Polizia Locale e amministrativa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 04, ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	01	Istruzione prescolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Edilizia scolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Istruzione Universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 05, TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI 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%
	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%
	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%
	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%

Allegato n. 1-c

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**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)
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%	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'	01	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Trasporto pubblico locale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 11, SOCCORSO CIVILE	01	Sistema di protezione civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 11 SOCCORSO CIVILE		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Allegato n. 1-c

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**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)
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%	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 maggiori 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%	0,00%	0,00%	0,00%

Allegato n. 1-c

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**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)
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%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	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%
	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%
Missione 15, POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Sostegno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	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%
	TOTALE Missione 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 16, AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	97,97%	0,00%	100,00%	94,61%	0,00%	95,33%	0,00%	100,00%	0,00%	63,02%
	02	Caccia e pesca	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%
	TOTALE Missione 16 AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		97,97%	0,00%	100,00%	94,61%	0,00%	95,33%	0,00%	100,00%	0,00%	63,02%
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%
	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%
	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%
	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%
	TOTALE Missione 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19, RELAZIONI INTERNAZIONALI	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Cooperazione territoriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20, FONDI ACCANTONAMENTI	01	Fondo di riserva	0,46%	0,00%	100,00%	0,51%	0,00%	0,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,35%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,27%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri Fondi	1,23%	0,00%	100,00%	4,66%	0,00%	3,79%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 20 FONDI ACCANTONAMENTI		2,03%	0,00%	100,00%	5,39%	0,00%	4,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Allegato n. 1-c

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

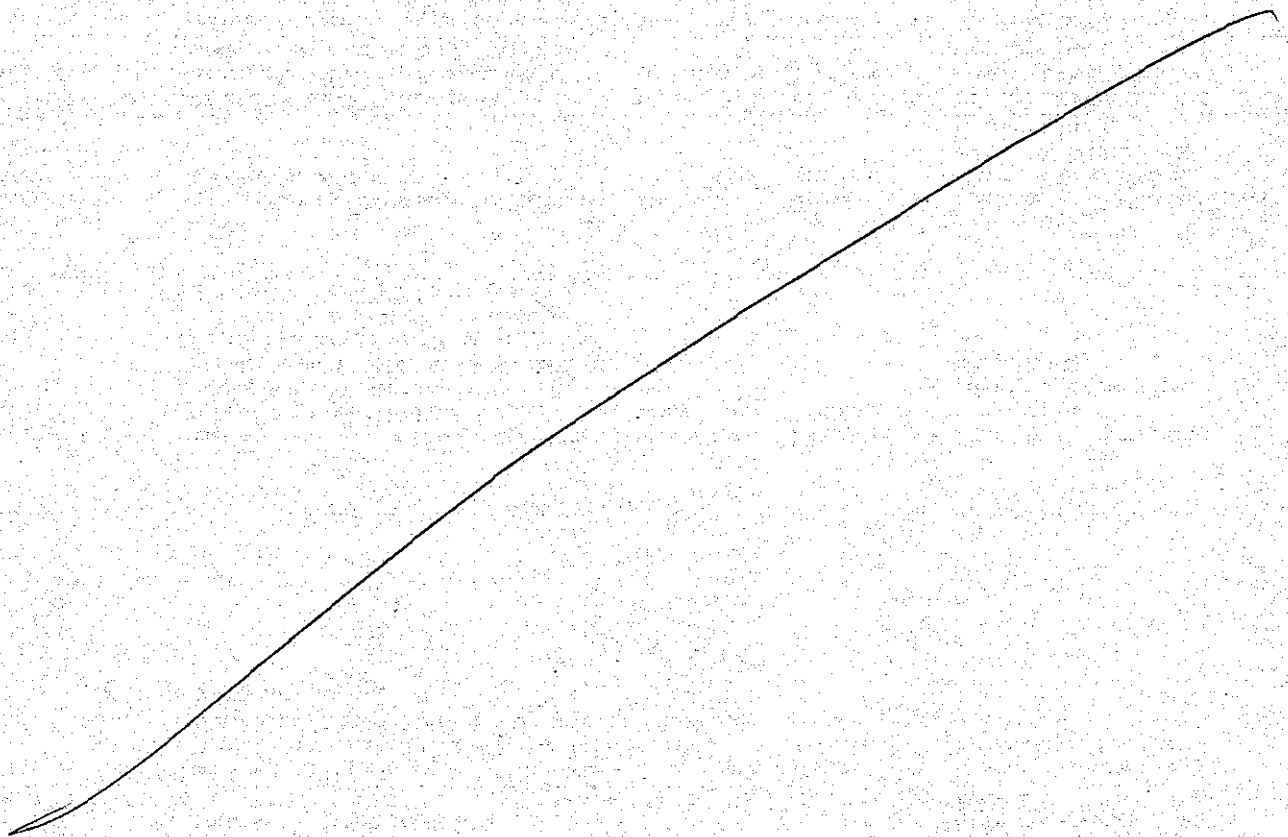
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/ Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**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)
Missione 50, DEBITO PUBBLICO	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 50 DEBITO PUBBLICO		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 60, ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	01	Restituzione anticipazione tesoreria	0,00%	0,00%	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%	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%	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%	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%	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' + '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 + stanziamenti di competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)**	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	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.

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') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)**	Accertamenti / Stanziamenti 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 concernenti le entrate proprie	**Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' – 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)**	Incassi / Stanziamenti 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)**	Stanziamenti 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 ricomprendono 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**	Stanziamenti 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/LSU/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)**	Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4	Redditi da lavoro procapite	**(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**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 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	**Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo 1 al netto del FPV**	Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
5 Interessi passivi	5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	**Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Primi tre titoli delle Entrate correnti'**	Stanziamenti 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' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'**	Stanziamenti 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	**Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'**	Stanziamenti 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 unità 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 concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV**	Stanziamenti 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)	**Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV/ popolazione residente**	Stanziamenti 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)	**Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 'Contributi agli investimenti' al netto del relativo FPV/ popolazione residente**	Stanziamenti 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**	Stanziamenti 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 / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') (10)**	Margine corrente di competenza / 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.Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'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 rinegoziazioni)/ 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 del finanziamento 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 rinegoziazioni è di natura extracontabile
7 Debiti non finanziari	7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	**Stanziamento 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	
	7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	**Stanziamento 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)**	Stanziamenti 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	**Stanziamenti di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate**	Stanziamenti 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).
0 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.
	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.	(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.

10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + Competenza categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09**	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**	Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV(%)	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**	Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire 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**	Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

IL DIRETTORE GENERALE
Ente Sviluppo Agricolo
Mario Candore

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO REGIONE SICILIANA ESA PALERMO

Capit.	Accert cp	Incasso cp	Accert cp	Incasso cp	Accert cp	Incasso cp	Accert cp	Incasso cp	Accert cp	Incasso cp
	Anno 2019 (n-5)		Anno 2020 (n-4)		Anno 2021 (n-3)		Anno 2022 (n-2)		Anno 2023 (n-1)	
41	3113,65	1.113,65	1.289,64	0	1.264,89	0	683.59	0	0	0
42	24.195,89	4.716,58	12.356,61	3.941,53	12.356,61	3.941,53	261.257,95	259.207,95	41.656,70	15.431,47
44	107.315,00	60.128,80	368.921,13	89.391,75	368.921,13	89.391,75	241.839,37	73.799,37	152.417,89	152.417,89
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	1.414,53	0	310,13	310,13	192,95	0	0	0	0	0
53	11.974,75	11.974,75	11.862,10	11.551,97	11.551,97	11.551,97	49.145,93	49.145,93	93.664,80	93.664,80
54	0	0	0	0	0	42.721,00	0	0	0	0
61	64.591,19	64.591,19	42.721,00	42.721,00	42.721,00	42.721,00	59.760,83	59.760,83	101.381,45	101.381,45
82	51.081,86	50.585,00	33.356,08	33.356,08	87.821,53	54.043,66	122.271,73	122.271,73	97.180,32	97.180,32
Totale	**263.686,87**	**193.109,97**	**470.816,69**	**181.272,46**	**524.830,08**	**201.649,91**	**734.959,40**	**564.185,81**	**486.301,16**	**460.075,93**

Cap.	Stanziam.
41	10.000,00
42	50.000,00
44	165.000,00
45	0
53	100.000,00
54	0
61	100.000,00
82	150.000,00
	575.000,00 X 35%= **201.250,00**

IL DIRIGENTE
(Dott. G. Muscarella)

Accertati € 2.480.593,70 - media semplice 496.118,74
Riscossi € 1.600.294,08 - media semplice 320.058,82
- percentuale riscosso 65 %

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO REGIONE SICILIANA ESA PALERMO

IL DIRETTORE GENERALE
Ente Sviluppo Agricolo
Mario Candore

ENTE SVILUPPO AGRICOLO ESA

REGIONE SICILIANA
ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO
Via Liberta nr. 203 – C.F. 80830820826
90143 Palermo (PA)

VERBALE DEL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 09 del 28/05/2024

In data **28/05/2024** alle ore **15,00**, via telematica, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti*, nelle persone di:

Dott. Caterina Agate	Presidente	Presente
Dott. Eustachio Cilea	Componente	Presente
Dott. Vincenzo Marinello	Componente	Presente

Con il seguente o.d.g.:

- Bilancio di previsione 2024/2026;
- Asseverazione Crediti/Debiti con la Regione;
- Varie ed eventuali.

Il Collegio preliminarmente acquisisce, dando mandato alla segretaria per inserirla al proprio prot. la seguente posta:

- Nota prot. 13170 del 22/05/2024, avente ad oggetto "Verifica debiti e crediti reciproci tra la regione Sicilia e gli Enti/Organismi strumentali di cui all'art.11, comma 6 lett. J D.lgs n. 118/2011 – anno 2023, richiesta compilazione prospetti".

Si passa quindi al primo punto all'ordine del giorno. Il Collegio, premesso che in data 02/05/2024 ha acquisito la proposta di Deliberazione avente per oggetto il bilancio di previsione 2024-2026, avviava in pari data l'esame del documento contabile, rilevando, nella parte uscite, l'istituzione di un nuovo capitolo di spesa (cap. 27), a seguito dell'applicazione del contratto regionale per il personale di ruolo dell'Ente, approvato con delibera commissariale n. 48 del 22/12/2023 (resa esecutiva dal Giunta Regionale con delibera 60/2024), relativo al Ford 2024 per lo stesso personale previsto dall'art. 88 del CCRL, quantificato dall'Ufficio giuridico-amministrativo, in euro 441.019,01, escluso la quota relativa allo straordinario inserita al cap. 26 per euro 224.571,71.

Il Collegio chiedeva quindi all'Ente di verificare la congruità di tali stanziamenti ai limiti di spese per il personale vigenti, dettati dalla L.R. n. 11 del 12/05/2010, art. 18 co 1 e co 4 e ss.mm.ii., nonché quelli previsti dalla L.R. n. 9 del 15/05/2013 art 20, co 1 e co 2 e dalla L.R. n. 9 del 16/01/2012 art 1 co 8 (che fissano i limiti per il trattamento accessorio del personale dirigenziale e non dirigenziale), chiedendo altresì alla direzione generale di apporre le necessarie correzioni per consentire il rispetto dei limiti di spesa previsti dalle norme.
Con nota prot. n. 4562/DG del 21/05/2024 venivano riscontrate le superiori richieste richiamando, tra le altre cose, la deliberazione n. 17/2019 della Sezione delle autonomie della

Corte dei Conti la quale indica che "*in assenza di un parametro storico cui fare riferimento, l'Amministrazione può individuare un parametro alternativo, purché congruamente motivato.*". Il Collegio, preso atto delle ragioni esposte nella suddetta nota, ampiamente discusse nel corso della seduta del 21/05/2024 con il D.G. dell'Ente e con il Presidente dell'O.I.V, effettuati gli approfondimenti del caso, visto che il 2024 deve considerarsi il primo anno in cui l'Ente pone in essere l'applicazione di tutti gli istituti contrattuali previsti dal CCRL comparto non dirigenziale vigente, tenuto conto quindi dell'assenza di dati storici di riferimento, vista inoltre la metodologia utilizzata per il calcolo del fondo "*strettamente aritmetico così come previsto dal CCRL .....e comunque entro i limiti previsti dall'art. 18, comma 4, L.R. 11/2010*", considerato infine che la mancata previsione delle risorse a titolo di FORD esporrebbe l'Ente, inevitabilmente, a contenziosi con evidenti aggravi di spesa e danni per le finanze pubbliche, ritiene condivisibile la metodologia applicata dall'Ente quale parametro di calcolo del FORD, tuttavia invita - vista la peculiarità della fattispecie – a rendere esecutiva la deliberazione solo dopo l'approvazione formale della stessa da parte dell'organismo di vigilanza dell'ente.

Procede quindi con le verifiche di competenza rendendo parere, ivi allegato sotto la lettera "A" quale parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Passati al secondo punto all'o.d.g. il Collegio verifica le schede pervenute insieme alla nota 13170 del 22/05/2024, relative ai debiti/crediti intercorrenti tra l'Esa e l'Autorità di Bacino Distretto Idrografico – Regione Sicilia, compilate e firmate dal dirigente del settore economico finanziario e dal direttore generale, riscontrando i dati con quelli acquisiti dal pre-consuntivo 2023. Al termine delle suddette verifiche, procede all'asseverazione delle schede, che vengono allegate al presente verbale sotto la lettera "B" quale parte integrante e sostanziale.

Alle ore **18.00**, viene chiuso il presente verbale, che verrà inoltrato a cura del Presidente per tutti gli adempimenti previsti e necessari in conformità allo statuto e alle leggi vigenti in materia.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Caterina Agate **(Presidente)**

Dott. Eustachio Cilea **(Componente)**

Dott. Vincenzo Marinello **(Componente)**

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024/2026

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024/2026, insieme alla relativa proposta di approvazione completa dei pareri di regolarità tecnica e contabile, predisposto dal Direttore Generale dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori straordinario dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota n. 3889 del 30/04/2024. Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

1) il D.U.P. 2024/2026;
2) Bilancio di previsione di entrate e delle spese (Allegato 9), costituito dalle previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio e dalle previsioni di competenza degli esercizi successivi e dai relativi riepiloghi;
3) Quadro generale riassuntivo;
4) Equilibri di Bilancio;
5) Risultato di amministrazione presunto.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione:

a) Nota Integrativa
b) il Bilancio pluriennale per titoli, tipologia, categoria e capitoli, entrate e spese;
d) il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, previsti dal DPCM 18 settembre 2012, così come non risulta adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Preliminarmente si dà atto che con circolare n. 6 del 16/06/2022 l'assessorato all'Economia, Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro, Ragioneria Generale della Regione, Servizio – Vigilanza, ha comunicato che con legge di stabilità regionale n. 13 del 25 maggio 2022, il termine ultimo di approvazione di rendiconto generale o del bilancio d'esercizio è del 30 giugno dell'anno successivo.

Si dà altresì atto che non risulta ancora approvato il rendiconto relativo all'esercizio 2023, si rileva pertanto l'avanzo di amministrazione presunto, che viene determinato nell'allegato "A" i cui dati vengono riportati nella tabella che segue.

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO al 31/12/2023	Segno algebrico	Totale
Risultato di amministrazione iniziale esercizio 2022	+	€ 19.933.004,43
Entrate accertate 2023	+	€ 37.776.761,56
Uscite impegnate 2023	-	€ 33.526.230,83
Variazione residui attivi	-	
Variazione residui passivi	+	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023		**€ 24.183.535,16**
Riduzione residui attivi presunta esercizio 2023	-	€ 0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023		**€ 24.183.535,16**

La suddivisione dell'avanzo in parte accantonata, vincolata, destinata e libera verrà effettuata in via definitiva solo a seguito della formale approvazione del rendiconto 2023. La ripartizione di cui all'all. a) viene meglio specificata nella Nota Integrativa, come segue.

Descrizione	Importo al 31/12/2023
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	**€ 24.183.535,16**
Fondi:	
Indennità di anzianità spettante ai dipendenti cessati dal servizio	€ 12.326.490,20
Fondo TFR personale ex EAS	€ 697.432,59
Fondo speciale rinnovo contrattuale	€ 3.079.001,13
Fondo indennità anzianità personale O.T.I., guardiani dighe e addetti alle pulizie	€ 393.147,28
Fondo soccombenza liti e spese legali	€ 6.185.448,68
Fondo Crediti di dubbia Esigibilità (FCDE)	€ 1.221.737,58
Fondo di Riserva	€ 280.277,70
Totale Fondi	**€ 24.183.535,16**
Totale avanzo di amministrazione al 31/12/2023 disponibile	**€ 0,00**

Si precisa che nel bilancio di previsione 2024/2026 risultano stanziate le quote di disavanzo di amministrazione derivanti dal riaccertamento straordinario al 01/01/2015 ex art. 3 comma 7, d. lgs 118/2011 – approvato con delibera CdA n. 30 del 26/06/2018 – e il recupero del disavanzo da riaccertamento – approvato con delibera n. 31 del 28/06/2018 – pari a € 208.857,48, nonché dal rendiconto generale 2021, pari a € 1.144.699,46, per complessivi € 1.353.557,14. In merito al disavanzo rilevato dal rendiconto generale 2021 si precisa che lo stesso risulta interamente ripianato nelle annualità 2022, 2023 e 2024.
Si rileva che non risulta apposto in bilancio il fondo pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in c/capitale in quanto, come risulta dalla nota integrativa, non sussistono entrate e/o spese già accertate e/o impegnate ma che avranno la loro manifestazione negli esercizi successivi.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede quanto segue:

	ENTRATE			Competenza	
	Previsioni definitive 2023	cassa 2024	2024	2025	2026
	Fondo di cassa presunto inizio esercizio		23.854.672,48			
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	1.950.000,00				
	Fondo pluriennale vincolato					
Titolo	**Descrizione**					
1	Entrate Correnti di natura tributaria		178.445,85			
2	Trasferimenti Correnti	27.371.292,88	26.901.909,98	25.489.219,79	26.216.719,79	25.143.719,79
3	Entrate Extratributarie	641.500,00	6.175.703,03	576.500,00	591.500,00	601.500,00
4	Entrate in Conto Capitale	6.107.852,24	26.257.536,22	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie					
6	Accensione di prestiti					
7	Anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere					
9	Entrate per conto terzi e Partite di giro	12.035.000,00	22.464.430,78	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00
	Totale delle Entrate	**48.105.645,12**	**105.832.698,29**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**

	SPESE			Competenza	
	Previsioni definitive 2023	cassa 2024	2024	2025	2026
Titolo	**Descrizione**					
	Disavanzo di Amministrazione	1.353.557,14		1.353.557,14	208.857,48	208.857,48
1	Spese Correnti	28.609.235,74	36.898.562,96	24.712.162,65	26.599.362,31	25.536.362,31
2	Spese in Conto Capitale	6.107.852,24	26.054.219,67	21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
3	Spese per incremento attività finanziarie					
4	Rimborso prestiti					
5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto Tesoriere/Cassiere					
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	12.035.000,00	17.263.931,62	12.035.000,00	12.035.000,00	12.035.000,00
	Totale delle Spese	**48.105.645,12**	**80.216.714,25**	**59.582.595,21**	**52.747.035,36**	**44.191.719,79**

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 11, c.1, L. n. 243/2012) - 2024	
Descrizione	**Importo**
Saldo cassa presunto iniziale	€ 23.854.672,48
Riscossioni previste	€ 81.978.025,81
Pagamenti previsti	€ 80.216.714,25
Saldo finale di cassa presunto	€ 25.615.984,04

Verifica equilibrio corrente 2024-2026

Gli equilibri di bilancio sono così assicurati:

EQUILIBRI DI BILANCIO					
			2024	**2025**	**2026**
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO					
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		23.854.672,48			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+		-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	-		1.353.557,14	208.857,48	208.857,48
B) Entrate Titoli 1,00-2,00-3,00	+		26.065.719,79	26.808.219,79	25.742.219,79
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	+				
C) Entrate Titolo 4,02,06 - Contributi agli investimenti	+				
D) Spese Titolo 1,00 - Spese Correnti	-		24.712.162,65	26.599.362,31	25.536.362,31
- di cui fondo pluriennale vincolato					
- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			201.250,00	117.600,00	117.600,00
E) Spese Titolo 2,04 - trasferimenti in conto capitale	-				
F) Spese Titolo 4,00 -Quote di capitale ammortamento dei mutui	-				
- di cui per estinzione anticipata dei crediti					
- di cui fondo anticipazioni di liquidità					
G) Somma finale (G=A+AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	+				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	+				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	-				
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata	+				
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			0,00	0,00	0,00
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	+		21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00

C) Entrate Titolo 4,02,06 - Contributi agli investimenti	-				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-				
S1) Entrate Titolo 5,02 per Riscossione crediti di breve termine	-				
S2) Entrate Titolo 5,03 per Riscossione crediti medio-lungo termine	-				
T) Entrate Titolo 5,04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	-				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	+				
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata	-				
U) Spese Titolo 2,00 - Spese in conto capitale	-		21.481.875,42	13.903.815,57	6.411.500,00
- di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	-				
V) Spese Titolo3,01 per acquisizione di attività finanziarie	+				
E) Spese Titolo 2,04 - trasferimenti in conto capitale					
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5,02 per Riscossione crediti di breve termine	+				
S2) Entrate Titolo 5,03 per Riscossione crediti medio-lungo termine	+				
T) Entrate Titolo 5,04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	+				
X1) Spese Titolo 3,02 per Concessione crediti di breve termine	-				
X2) Spese Titolo 3,03 per Concessione crediti medio-lungo termine	-				
Y) Spese Titolo3,04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	-				
EQUILIBRIO FINALE			0,00	0,00	0,00

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

	ENTRATE				
		Previsioni definitive 2023	Variazioni	Previsione competenza 2024	Differenza %
1	Entrate Correnti di natura tributaria				
2	Trasferimenti Correnti	€ 27.371.292,88	€ 1.882.073,09	€ 25.489.219,79	-6,88%
3	Entrate Extratributarie	€ 641.500,00	€ 65.000,00	€ 576.500,00	-10,13%

In relazione alle entrate, per la parte relativa ai trasferimenti correnti, si precisa che le previsioni sono state formulate sulla base delle disposizioni programmatiche delle Legge di Stabilità Regionale anno 2024.

Si analizzano le principali voci di entrata, rilevando quanto segue:

- I trasferimenti correnti sono rappresentati quasi totalmente dai contributi della Regione Siciliana, in particolare, per € 12.064.000,00 da contributi per compiti istituzionali dell'Ente (cap 13 bilancio Esa), per € 8.855.219,79 da contribuiti per la campagna di meccanizzazione (cap 14 bilancio Esa) per € 4.570.000,00 da contributi in favore degli ex EAS (capp. 241 e 247 bilancio ESA);
- Le entrate extratributarie sono rappresentate in gran parte da:
  - Vendita beni (insetti biofabbrica di Ramacca e manna) - € 165.000,00;
  - Affitti immobili - € 100.000,00;
  - Altre entrate correnti n.a.c - € 161.500,00 (proventi da attività di meccanizzazione e da conduzione provvisoria di terreni).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

ENTRATE					
		Previsioni definitive 2023	Variazioni	Previsione competenza 2024	Differenza %
4	Entrate in Conto Capitale	€ 6.107.852,24	€ 15.374.023,18	€ 21.481.875,42	251,71%

La previsione 2024 tiene conto dell'attività progettuale anno 2024, come da piano triennale delle opere pubbliche - la cui proposta deliberativa è già munita del parere del Collegio dei Revisori ed è in attesa di approvazione da parte del Commissario straordinario – e come da programmazione delle opere in amministrazione diretta, ex art 37 comma 2 D.Lgs 36/2023.

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021, sono rappresentate nella seguente tabella:

SPESE				
Spese Correnti macro aggregato	Previsioni definitive 2023	Variazioni	Previsione competenza 2024	Differenza %
Redditi di lavoro dipendente	€ 16.352.354,54	€ 1.818.225,11	€ 14.534.129,43	-11,12%
Imposte e tasse	€ 2.542.000,00	€ 1.207.240,72	€ 1.334.759,28	-47,49%
Acquisto di beni e servizi	€ 2.248.490,37	€ 614.186,22	€ 1.634.304,15	-27,32%
Interessi passivi	€ 500,00	€ -	€ 500,00	0,00%
Altre spese correnti	€ 6.820.644,00	€ 83.424,21	€ 6.737.219,79	-1,22%
Totali	**€ 27.963.488,91**	**€ 3.722.576,26**	**€ 24.240.912,65**	**-13,31%**

Si rileva una generale riduzione delle spese di funzionamento dell'Ente.

Si rileva altresì l'istituzione di un nuovo capitolo di spesa (cap. 27) relativo al FORD anno 2024, previsto a seguito dell'applicazione del contratto regionale per il personale di ruolo, approvato con delibera commissariale n. 48 del 22/12/2023 (resa esecutiva dalla Giunta Regionale con delibera n. 60/2024).

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021, sono così costituite:

SPESE				
Spese in conto capitale macro aggregato	Previsioni definitive 2023	Variazioni	Previsione competenza 2024	Differenza %
Altre spese in c/capitale	€ 6.107.852,24	€ 15.374.023,18	€ 21.481.875,42	251,71%
totali	€ 6.107.852,24	€ 15.374.023,18	€ 21.481.875,42	251,71%

La previsione 2024 tiene conto dell'attività progettuale anno 2024, come da piano triennale delle opere pubbliche - la cui proposta deliberativa è già munita del parere del Collegio dei Revisori ed è in attesa di approvazione da parte del Commissario straordinario – e come da programmazione delle opere in amministrazione diretta, ex art 37 comma 2 D. Lgs. 36/2023.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad €uro 12.035.000,00, comprendono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

FONDI ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 01 - FONDI DI RISERVA - 2024 € 270.000,00; 2025 € 269.000,00; 2026 € 268.000,00

Trattasi degli accantonamenti ai fondi TFR, per personale OTI, ordinari ed ex ESA.

PROGRAMMA 02 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ - 2024 € 201.250,00; 2025 € 117.600,00; 2026 € 117.600,00

Secondo quanto disposto dall'allegato 4/2 del d. lgs 118/2011, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Si evidenzia che l'Ente non ha effettuato alcun accantonamento al FCDE per:

- i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione di impegno da parte dell'Amministrazione erogante;
- i crediti assistiti da fideiussione in quanto inesistenti;
- le entrate proprie in quanto accertate per cassa.

È stato effettuato un accantonamento al fondo per i rischi di esigibilità derivanti dalla vendita di beni e servizi per € 201.250,00, pari all'importo obbligatorio da accantonare al fondo, come si evince dalla tabella di calcolo del FCDE inserita nella Nota Integrativa.

PROGRAMMA 03 - ALTRI FONDI - 2024 in € 710.000,00; 2025 € 2.447.542,52; 2026 €1.666.542,52.

È stato previsto l'accantonamento per spese legali e contenzioso di cui al paragrafo 5.2, lettera h) dell'allegato 4/2 al D. lgs 118/2011

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Collegio rappresenta inoltre che l'Ente ha predisposto il bilancio di previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa, come si evince dalla tabella che segue:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Previsione (importo in euro)
Spese per la stampa di relazioni ed altre pubblicazioni	L.R. 11/2010 art. 23	€ 36.649,50	€ 0,00
Spese per spostamenti e missioni	L.R. 26/2012 art. 11	€ 71.800,00	€ 20.000,00
Spese per autovetture	L.R. n. 78/2010 art. 6	€ 92.079,30	€ 20.313,00
Consulenti	L.R. 9/2013 n. 24		0,00
Spese per rappresentanza e formazione	D.L. 78/2010 art 6	€ 7.153,00	€ 4.000,00
Buoni pasto	D.L. n. 95/2012 art. 5	€ 7,00	< € 7,00
Trattamento economico dirigenti	L.R. 13/2014 art. 13	€ 100.000,00	< € 100.000,00

Per quanto riguarda il Divieto d'assunzione previsto dalla L.R. n.25/2008 art 1, in deroga alla suddetta norma l'Ente procederà all'assunzione di n. 320 operai a tempo determinato adibiti alla campagna di meccanizzazione ai sensi dell'art. 2 della L.R.4/06 e successive leggi di rifinanziamento.
Per quanto riguarda l'acquisto di beni e servizi, L.R. n. 11/2010 art. 19 e 13/2014 art. 13, si rileva che sono stati rispettati i parametri Consip per gli acquisti superiori a € 100.000,00 ma non è stata esperita la procedura di riduzione dei contratti in essere o già aggiudicati nella misura del 5%.
Per quanto riguarda i contratti di affitto, L.R. n. 9/2013 art. 24, non sono stati forniti i dati.
Per quanto riguarda i Fondi trattamento accessorio il Collegio, con verbale n. 7 del 02/05/2024, ha chiesto alla direzione generale di verificare le refluenze dell'istituzione del nuovo capitolo di spesa sui limiti di spesa per il personale, dettati dalla L. R. n. 11 del 12/05/2010, art. 18 comma 1 e comma 4, nonché quelli previsti dalla legge regionale 9 del 15/05/2013, art. 20 comma 1 e comma 2 e dalla legge regionale n. 9 del 16/01/2012, art. 1 comma 8. Con nota prot. n. 4562/DG del 21.05.2024 l'Ente riscontrava il verbale del Collegio rappresentando tra le altre cose, la deliberazione n. 17/2019 della Sezione delle autonomie della Corte dei Conti la quale indica che *"in assenza di un parametro storico cui fare riferimento, l'Amministrazione può individuare un parametro alternativo, purché congruamente motivato."*.
Il Collegio, preso atto delle ragioni esposte nella suddetta nota, ampiamente discusse nel corso della seduta del 21/05/2024 con il D.G. dell'Ente e con il Presidente dell'O.I.V, effettuati gli approfondimenti del caso,

visto che il 2024 deve considerarsi il primo anno in cui l'Ente pone in essere l'applicazione di tutti gli istituti contrattuali previsti dal CCRL comparto non dirigenziale vigente, tenuto conto quindi dell'assenza di dati storici di riferimento, vista inoltre la metodologia utilizzata per il calcolo del fondo *"strettamente aritmetico così come previsto dal CCRL .....e comunque entro i limiti previsti dall'art. 18, comma 4, L.R. 11/2010"*, considerato infine che la mancata previsione delle risorse a titolo di FORD esporrebbe l'Ente, inevitabilmente, a contenziosi con evidenti aggravi di spesa e danni per le finanze pubbliche, ritiene condivisibile la metodologia applicata dall'Ente quale parametro di calcolo del FORD, all'uopo **invita la Governance - vista la peculiarità della fattispecie – a rendere esecutiva la deliberazione solo dopo l'approvazione formale della stessa da parte dell'Organismo di Vigilanza dell'Ente.**

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica nei limiti delle osservazioni espresse al paragrafo **RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA;**
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2024/2026 da parte dell'Organo di vertice, tuttavia **invita - vista la peculiarità della fattispecie Ford– a rendere esecutiva la deliberazione solo dopo l'approvazione formale della stessa da parte dell'organismo di vigilanza dell'ente.**

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. ssa Caterina Agate	**(Presidente)**
Dott. Eustachio Cilea	**(Componente)**
Dott. Vincenzo Marinello	**(Componente)**

Allegato lett. "B" - Verbale Collegio Straordinario nr. 09 del 28/05/2024

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1																
2																
3	ELENCO 1 GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DELLA REGIONE SICILIANA (G.A.P.)						DA COMPILARE A CURA DIPARTIMENTO	DA COMPILARE A CURA ENTE/ORGANISMO					DA COMPILARE A CURA DIPARTIMENTO			
4	NR.	DIPARTIMENTO	TIPOLOGIA GIURIDICA= Ente/Organismo strumentale/Società	CODICE FISCALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE NELL'ENTE/ORGANISMO %	ENTE/ORGANISMO	ASSEVERAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI SI/NO	Protocollo del Dipartimento Bilancio e Tesoro (NON COMPILARE)	Importo Residuo attivo dell'Ente/Organismo al 31/12/2023	Capitolo di Entrata del bilancio dell'Ente/Organismo	Provv. Accert. Nr. e data	CAUSALE DEL RESIDUO ATTIVO	Importo Residuo passivo nel Bilancio della Regione al 31/12/2023	Capitolo di SPESA del bilancio della Regione	Provv. Impegno Nr. e data	CAUSALE DEL RESIDUO PASSIVO
5	1	AUTORITA' DI BACINO	Ente strumentale pubblico	00760140822	0%	Ente Sviluppo Agricolo		PROT. N. 18513 DEL 15-03-2024		14	Incassati € 234.359,21 Rev. 1109 del 24/11/2023		185.987,22	842073	Impegno n. 41 DD n. 355 Del 29-05-2023	Lavori rendicontati da pagare non appena si conclude il procedimento di accertamento dei residui passivi - €. 48.371,89 Residuo Eliminato
6	2	AUTORITA' DI BACINO	Ente strumentale pubblico	00760140822	0%	Ente Sviluppo Agricolo		PROT. N. 12555 DEL 15-03-2024	1.000.000,00	236			1.000.000,00	842073	Impegno n. [illegible] DD n.1040 Del 07-12-2023 pagati con mandato n.4 del [illegible]	€. 800.000,00 Reimputati all'esercizio 2024 per non avere potuto eseguire i lavori nei tempi previsti dal cronoprogramma
7						TOTALE PARZIALE - ESA			1.000.000,00				1.185.987,22			

IL DIRIGENTE
(Dott. G. [illegible])

DATI DA PRE-CONSUNTIVO 2023
IL COLLEGIO DEI REVISORI

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO - REGIONE SICILIANA - PALERMO

Allegato lett. "B" - Verbale Collegio Straordinario nr. 09 del 28/05/2024

	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI
1																			
2																			
3	DA COMPILARE A CURA ENTEORGANISMO				DA COMPILARE A CURA DIPARTIMENTO				DA COMPILARE A CURA ENTEORGANISMO					DA COMPILARE A CURA ENTEORGANISMO					
4	Importo Residuo passivo dell'EntoOrganismo al 31/12/2023	Capitolo di Spesa del bilancio dell'EntoOrganismo	Provv. Amm.vo Nr. e data	CAUSALE DEL RESIDUO PASSIVO	Importo Residuo attivo nel Bilancio della Regione al 31/12/2023	Capitolo di ENTRATA del bilancio della Regione	Provv. Amm.vo Nr. e data	CAUSALE DEL RESIDUO ATTIVO	Importo Residuo attivo dell'EntoOrganismo al 31/12/2023 nei confronti del GAP diverso dalla Regione	Capitolo di Entrata del bilancio dell'EntoOrganismo	Provv. Amm.vo Nr. e data	CAUSALE DEL RESIDUO ATTIVO	Ente del GAP nei confronti del quale di VANTA un residuo attivo	Importo Residuo passivo dell'EntoOrganismo al 31/12/2023 nei confronti del GAP diverso dalla Regione	Capitolo di Spesa del bilancio dell'EntoOrganismo	Provv. Amm.vo Nr. e data	CAUSALE DEL RESIDUO PASSIVO	Ente del GAP nei confronti del quale vi è un Residuo passivo	EVENTUALI NOTE
5					0,00														
6					0,00														
7					0,00														

DATI DA PRE CONSUNTIVO 2023
IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL DIRIGENTE
(Dott. [illegible])

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO
REGIONE SICILIANA
PALERMO