



**ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**  
Direzione Generale

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

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

PROPOSTA

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### PROPONE

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

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

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

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

il prospetto del risultato di amministrazione presunto;

il prospetto concernente la composizione del fondo crediti dubbia esigibilità.

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

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

- POSITIVO  
 NEGATIVO

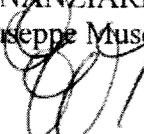
IL DIRIGENTE  
SERVIZIO ECONOMICO  
FINANZIARIO  
(dott. Giuseppe Muscarella)



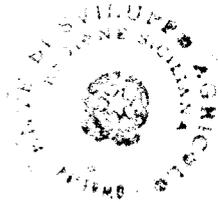
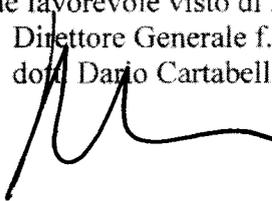
**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

- POSITIVO  
ATTO : \_\_\_\_\_  
IMPEGNO : \_\_\_\_\_  
SUBIMPEGNO : \_\_\_\_\_  
 NEGATIVO

IL DIRIGENTE  
SERVIZIO ECONOMICO  
FINANZIARIO  
(dott. Giuseppe Muscarella)



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



## **Deliberazione n° 37**

### **Consiglio di Amministrazione**

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

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

#### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

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

Presente il Consigliere Avv. Rosario Marchese Ragona.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vista e condivisa la proposta del Responsabile del Procedimento;

Visto il parere di Regolarità Tecnica;

Visto il parere di Regolarità contabile;

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

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

Ritenuta la propria competenza;

## DELIBERA

*Approvato*

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

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

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

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

il prospetto del risultato di amministrazione presunto;

il prospetto concernente la composizione del fondo crediti dubbia esigibilità.

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

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

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



Il Presidente  
On. Giuseppe Catania

**NOTA INTEGRATIVA**  
**AL BILANCIO DI PREVISIONE**  
**2020-2022**

**Premessa**

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

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

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

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

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

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

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

**Previsioni di entrata e di spesa**

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





**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

**Bilancio di Previsione 2020 - Equilibri di Bilancio**

**EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO**

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

IL DIRIGENTE  
(Dott. G. Mignarola)



**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

**Bilancio di Previsione 2020 - Equilibri di Bilancio**

**EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO**

|   | 2020       | 2021       | 2022       |
|---|------------|------------|------------|
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br>- di cui fondo plur. vincolato di spesa | 500.557,28 | 507.557,28 | 507.557,28 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie                            | -          | -          | -          |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                    | -          | -          | -          |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b><br>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            | (-)        | -          | -          |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b><br>W=O+S1+S2+T-X1-X2-Y   |            |            |            |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):                |            |            |            |
| Equilibrio di parte corrente (0)  | (-)        | -          | -          |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (-)          |            |            |            |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali       |            |            |            |

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.  
 E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.  
 S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.  
 S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.  
 T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzioni 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 bilancio di previsione. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente (bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.  
 (\*\*\*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.  
 (\*\*\*\*) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

IL DIRIGENTE  
 (Dott. G. Marcarella)



### Fondo pluriennale vincolato

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

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

### Risultato di amministrazione presunto

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

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

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

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

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

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

IL DIRIGENTE  
(Dott. *M. Schirella*)

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

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

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

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

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

**Fondo Crediti Dubbia Esigibilità  
anno 2020**

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

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

| stanziamento  |                   |
|---------------|-------------------|
| 41            | 500,00            |
| 42            | 7.000,00          |
| 44            | 75.000,00         |
| 53            | 50.000,00         |
| 61            | 80.000,00         |
| <b>totale</b> | <b>212.500,00</b> |

X 35,00%= 55.092,59

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

IL DIRIGENTE  
(Dott. G. *Andragella*)

**IL DIRETTORE GENERALE F.F.**  
Dr. Dario Cartabellotta



**REGIONE SICILIANA**  
**ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**TRIENNALE FINANZIARIO**  
**ES. 2020/2022**

**D.U.P.**

**Documento Unico di Programmazione**

## 1. L'ATTUALE MISSION AZIENDALE

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

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

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

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

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

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

## 2. ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

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

- DIPENDENTI DI RUOLO

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

- DIPENDENTI NON DI RUOLO

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

- OPERAI A TEMPO DETERMINATO DELLA MECCANIZZAZIONE AGRICOLA:

- TOTALE = 382

PERSONALE ex E.A.S.

TOTALE = 99

### 3. RISORSE UMANE E MATERIALI

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

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

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

#### **4. I POSSIBILI SCENARI DI BREVE-MEDIO PERIODO**

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

## **5. LA BANCA DELLA TERRA**

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

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

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

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

## **6. DIFESA ED INTERVENTI SUL TERRITORIO**

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

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

## **7. RIFORMA AGRARIA**

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

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

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

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

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

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

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

## **8. FONDO DI ROTAZIONE**

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

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

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

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

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

## **9. I BORGHI**

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

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

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

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

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

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

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

## 10. LA BIOFABBRICA

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

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

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

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

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

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

## OBIETTIVI SPECIFICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **12. CONSOLIDAMENTO PRATICHE SPERIMENTALI (GUAYULE)**

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

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

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

IL DIRIGENTE  
(Dott. G. M. Agrella)



## APPENDICE

### PUNTI DI FORZA E PUNTI DI DEBOLEZZA

#### S.W.O.T ANALYSIS

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

IL DIRETTORE GENERALE  
Dr. G. Mascarella

IL DIRETTORE GENERALE F.F.  
Dr. Danilo Cartabellotta



**REGIONE SICILIANA**  
**ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**TRIENNALE FINANZIARIO**  
**ES. 2020/2022**

**D.U.P.**

**Documento Unico di Programmazione**

## 1. L'ATTUALE MISSION AZIENDALE

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

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

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

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

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

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

## 2. ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

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

- DIPENDENTI DI RUOLO

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

- DIPENDENTI NON DI RUOLO

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

- OPERAI A TEMPO DETERMINATO DELLA MECCANIZZAZIONE AGRICOLA:

- TOTALE = 382

PERSONALE ex E.A.S.

TOTALE = 99

### 3. RISORSE UMANE E MATERIALI

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

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

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

#### **4. I POSSIBILI SCENARI DI BREVE-MEDIO PERIODO**

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

## **5. LA BANCA DELLA TERRA**

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

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

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

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

## **6. DIFESA ED INTERVENTI SUL TERRITORIO**

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

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

## **7. RIFORMA AGRARIA**

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

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

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

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

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

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

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

## **8. FONDO DI ROTAZIONE**

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

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

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

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

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

## **9. I BORGHI**

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

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

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

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

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

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

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

## 10. LA BIOFABBRICA

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

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

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

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

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

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

## OBIETTIVI SPECIFICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **12. CONSOLIDAMENTO PRATICHE SPERIMENTALI (GUAYULE)**

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

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

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

IL DIRIGENTE  
(Dott. G. M. Agrella)



## APPENDICE

### PUNTI DI FORZA E PUNTI DI DEBOLEZZA

#### S.W.O.T ANALYSIS

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

IL DIRETTORE GENERALE  
Dr. G. Mascarella

IL DIRETTORE GENERALE F.F.  
Dr. Danilo Cartabellotta

## **BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2020-2021-2022**

### **Indice**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

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

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Entrate**

**Allegato n.9 - Bilancio di Previsione**

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

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

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Riepilogo generale Entrate per titoli**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

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

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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



**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE    | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>31/12/2019 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2019 (2)                                       | PREVISIONI<br>2020  | PREVISIONI<br>2021 | PREVISIONI<br>2022 |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|------------------|--------------------------------------|--|---|--------------------|--------------------|----------|-----------|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                                |                  |                                      |  |   |                    |                    | MISSIONE | PROGRAMMA | TITOLO |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0901                           | Programma        | 01                                   | 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE            | 01 Difesa del suolo   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                | Totale Programma | 01                                   |  | Difesa del suolo  |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                |                  |                                      |  |   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0902                           | Programma        | 02                                   | 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            |   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                | Totale Programma | 02                                   |  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                |                  |                                      |  |   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0903                           | Programma        | 03                                   | 03 Rifiuti   |   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                | Totale Programma | 03                                   |  | Rifiuti   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                |                  |                                      |  |   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0904                           | Programma        | 04                                   | 04 Servizio idrico integrato   |   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                | Totale Programma | 04                                   |  | Servizio idrico integrato   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                |                  |                                      |  |   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0905                           | Programma        | 05                                   | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione |   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                | Totale Programma | 05                                   |  | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                |                  |                                      |  |   |                    |                    |          |           |        |  |  |  |  |  |  |  |  |

# ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

## Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA, TITOLO                | DENOMINAZIONE    | RESIDUI<br>PRESUNTIVI AL<br>31/12/2019                                      | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2019 (2) | PREVISIONI<br>2020 | PREVISIONI<br>2021 | PREVISIONI<br>2022 |
|---|------------------|---|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>MISSIONE</b>                               |                  |   |                                      |                    |                    |                    |
| <b>14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'</b> |                  |   |                                      |                    |                    |                    |
| 1401  | Programma 01     | Industria e PMI e artigianato   |                                      |                    |                    |                    |
|   | Totale Programma | 01 Industria e PMI e artigianato  |                                      |                    |                    |                    |
|   |                  | - prev. di competenza<br>di cui già impegnato*                              | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|   |                  | di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa                              | -                                    | -                  | -                  | -                  |
| 1402  | Programma 02     | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                      |                                      |                    |                    |                    |
|   | Totale Programma | 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                   |                                      |                    |                    |                    |
|   |                  | - prev. di competenza<br>di cui già impegnato*                              | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|   |                  | di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa                              | -                                    | -                  | -                  | -                  |
| 1403  | Programma 03     | Ricerca e innovazione   |                                      |                    |                    |                    |
|   | Totale Programma | 03 Ricerca e innovazione  |                                      |                    |                    |                    |
|   |                  | - prev. di competenza<br>di cui già impegnato*                              | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|   |                  | di cui fondo plur. vincolato<br>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<br>di cui già impegnato*                              | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|   |                  | di cui fondo plur. vincolato<br>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<br>di cui già impegnato*                              | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|   |                  | di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa                              | -                                    | -                  | -                  | -                  |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE           | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>31/12/2019                                 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2019 (2) | PREVISIONI<br>2020                  | PREVISIONI<br>2021   | PREVISIONI<br>2022   |                      |                      |
|--------------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                |                         |  |                                      |                                     |                      |                      |                      |                      |
| <b>1601</b>                    | <b>Programma 01</b>     | <b>Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare</b>    | <b>12.387.254,09</b>                 | <b>prev. di competenza</b>          | <b>26.799.249,20</b> | <b>26.121.841,84</b> | <b>26.190.828,19</b> | <b>26.470.894,88</b> |
|                                |                         |  |                                      | <i>di cui già impegnato*</i>        |                      | <i>(79.484,60)</i>   | <i>(59.180,77)</i>   | <i>(-)</i>           |
|                                | Titolo 1                | Spese correnti   |                                      | <i>di cui fondo plur. vincolato</i> | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           |
|                                |                         |  | 2.474.955,00                         | prev. di cassa                      | 36.324.806,38        | 35.527.588,80        |                      |                      |
|                                |                         |  |                                      | prev. di competenza                 | 184.737,16           | 500.557,28           | 507.557,28           | 507.557,28           |
|                                | Titolo 2                | Spese in conto capitale  |                                      | <i>di cui già impegnato*</i>        | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           |
|                                |                         |  |                                      | <i>di cui fondo plur. vincolato</i> | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           |
|                                |                         |  |                                      | prev. di cassa                      | 4.124.850,67         | 2.975.512,28         |                      |                      |
|                                |                         |  |                                      | prev. di competenza                 | -                    | -                    | -                    | -                    |
|                                | Titolo 3                | Spese per incremento attività finanziarie                            |                                      | <i>di cui già impegnato*</i>        | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           |
|                                |                         |  |                                      | <i>di cui fondo plur. vincolato</i> | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           |
|                                |                         |  | 2.634.232,94                         | prev. di cassa                      | -                    | -                    |                      |                      |
|                                |                         |  |                                      | prev. di competenza                 | 9.870.000,00         | 11.120.000,00        | 11.220.000,00        | 11.320.000,00        |
|                                | Titolo 7                | Uscite per conto terzi e partite di giro                             |                                      | <i>di cui già impegnato*</i>        | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           |
|                                |                         |  |                                      | <i>di cui fondo plur. vincolato</i> | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           | <i>(-)</i>           |
|                                |                         |  |                                      | prev. di cassa                      | 12.673.661,22        | 13.754.232,94        |                      |                      |
|                                |                         |  |                                      | prev. di competenza                 | 36.853.986,36        | 37.742.399,12        | 37.918.385,47        | 38.298.452,16        |
|                                | <b>Totale Programma</b> | <b>01 Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare</b> | <b>17.496.442,03</b>                 | <b>di cui già impegnato*</b>        | <b>-</b>             | <b>79.484,60</b>     | <b>59.180,77</b>     | <b>-</b>             |
|                                |                         |  |                                      | <b>di cui fondo plur. vincolato</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
|                                |                         |  |                                      | <b>prev. di cassa</b>               | <b>53.123.318,27</b> | <b>52.257.334,02</b> |                      |                      |
| <b>1602</b>                    | <b>Programma 02</b>     | <b>Caccia e pesca</b>  |                                      |                                     |                      |                      |                      |                      |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>31/12/2019 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2019 (2) | PREVISIONI<br>2020 | PREVISIONI<br>2021 | PREVISIONI<br>2022 |
|--------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>MISSIONE</b>                | <b>18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>                             |                                      |                                      |                    |                    |                    |
| 1801 Programma                 | 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                                 | - prev. di competenza                | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|                                |  | di cui già 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 | - prev. di competenza                | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|                                |  | di cui già impegnato*                |                                      | -                  | -                  | -                  |
|                                |  | di cui fondo plur. vincolato         | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|                                |  | prev. di cassa                       | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|                                |  | prev. di competenza                  | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|                                |  | di cui già impegnato*                |                                      | -                  | -                  | -                  |
|                                |  | di cui fondo plurennale              | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|                                |  | vinc.                                | -                                    | -                  | -                  | -                  |
|                                |  | prev. di cassa                       | -                                    | -                  | -                  | -                  |
| <b>TOTALE MISSIONE 18</b>      | <b>RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>                                |                                      |                                      |                    |                    |                    |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

Bilancio di Previsione 2020 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA**

**Bilancio di Previsione 2020 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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



**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA**
**Bilancio di Previsione 2020 - Riepilogo generale Spese per titoli**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

| TITOLO   | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>31/12/2019 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2019 | PREVISIONI<br>2020 | PREVISIONI<br>2021 | PREVISIONI<br>2022 |
|----------|---|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|          |   |                                      |                                  |                    |                    |                    |
|          | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</b>   |                                      | <b>208.857,48</b>                | <b>208.857,48</b>  | <b>208.857,48</b>  | <b>208.857,48</b>  |
|          |   | 12.387.254,09                        | 26.875.229,20                    | 26.911.934,43      | 26.980.920,78      | 27.260.987,47      |
|          |   |                                      |                                  | (79.484,60)        | (59.180,77)        | (-)                |
| Titolo 1 | Spese correnti                            |                                      | (-)                              | (-)                | (-)                | (-)                |
|          |   |                                      |                                  | 36.317.681,39      |                    |                    |
|          |   | 2.474.955,00                         | 57.114.446,84                    | 500.557,28         | 507.557,28         | 507.557,28         |
|          |   |                                      | 184.737,16                       | (-)                | (-)                | (-)                |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale                   |                                      | (-)                              | (-)                | (-)                | (-)                |
|          |   |                                      |                                  | 2.975.512,28       |                    |                    |
|          |   |                                      | 4.124.850,67                     | (-)                | (-)                | (-)                |
|          |   |                                      |                                  | -                  | -                  | -                  |
|          |   |                                      |                                  | (-)                | (-)                | (-)                |
|          |   |                                      |                                  | (-)                | (-)                | (-)                |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie |                                      | (-)                              | (-)                | (-)                | (-)                |
|          |   |                                      |                                  | (-)                | (-)                | (-)                |
|          |   | 2.634.232,94                         | 9.870.000,00                     | 11.120.000,00      | 11.220.000,00      | 11.320.000,00      |
|          |   |                                      |                                  | (-)                | (-)                | (-)                |
|          |   |                                      |                                  | (-)                | (-)                | (-)                |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro  |                                      | (-)                              | (-)                | (-)                | (-)                |
|          |   |                                      |                                  | (-)                | (-)                | (-)                |
|          |   |                                      | 12.673.661,22                    | 13.754.232,94      |                    |                    |
|          |   |                                      |                                  |                    |                    |                    |
|          |   | 17.496.442,03                        | 36.929.966,36                    | 38.632.491,71      | 38.768.478,06      | 39.088.544,75      |
|          |   |                                      |                                  | 79.484,60          | 59.180,77          | -                  |
|          |   |                                      |                                  | -                  | -                  | -                  |
|          |   |                                      |                                  | 53.047.426,61      |                    |                    |
|          |   |                                      |                                  | 38.741.349,19      | 38.917.335,54      | 39.287.402,23      |
|          |   | 17.496.442,03                        | 37.138.823,94                    | 79.484,60          | 59.180,77          | -                  |
|          |   |                                      |                                  | -                  | -                  | -                  |
|          |   |                                      |                                  | 73.912.958,73      | 53.047.426,61      | -                  |
|          |   |                                      |                                  | -                  | -                  | -                  |
|          |   |                                      |                                  | 73.912.958,73      | 53.047.426,61      | -                  |
|          |   |                                      |                                  | 38.741.349,19      | 38.917.335,54      | 39.287.402,23      |
|          |   |                                      |                                  | 79.484,60          | 59.180,77          | -                  |
|          |   |                                      |                                  | -                  | -                  | -                  |
|          |   |                                      |                                  | 73.912.958,73      | 53.047.426,61      | -                  |

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

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

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

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

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

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

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

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI           | DENOMINAZIONE             | RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2019  | PREVISIONI DEFINITIVE 2019          | PREVISIONI 2020                        | PREVISIONI 2021                        | PREVISIONI 2022           |
|------------------------------------|---------------------------|---|-------------------------------------|--|--|---------------------------|
|                                    |                           |   |                                     |  |  |                           |
| TOTALE MISSIONE 19                 | RELAZIONI INTERNAZIONALI  | - prev. di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa                    | -<br>-<br>-<br>-                    | -<br>-<br>-                            | -<br>-<br>-                            | -<br>-<br>-               |
| TOTALE MISSIONE 20                 | FONDI ACCANTONAMENTI      | - prev. di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa                    | 75.980,00<br>-<br>-<br>-            | 790.092,59<br>-<br>-                   | 790.092,59<br>-<br>-                   | 790.092,59<br>-<br>-      |
| TOTALE MISSIONE 50                 | DEBITO PUBBLICO           | - prev. di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa                    | -<br>-<br>-<br>-                    | -<br>-<br>-                            | -<br>-<br>-                            | -<br>-<br>-               |
| TOTALE MISSIONE 60                 | ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | - prev. di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa                    | -<br>-<br>-<br>-                    | -<br>-<br>-                            | -<br>-<br>-                            | -<br>-<br>-               |
| TOTALE MISSIONE 99                 | SERVIZI PER CONTO TERZI   | - prev. di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa                    | -<br>-<br>-<br>-                    | -<br>-<br>-                            | -<br>-<br>-                            | -<br>-<br>-               |
| <b>Totale MISSIONI</b>             |                           | <b>17.496.442,03</b> prev. di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa | <b>36.929.966,36</b><br>-<br>-<br>- | <b>38.532.401,71</b><br>79.484,60<br>- | <b>38.708.478,06</b><br>59.180,77<br>- | <b>39.088.544,75</b><br>- |
| <b>Totale GENERALE DELLE SPESE</b> |                           | <b>17.496.442,03</b> prev. di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo plur. vincolato<br>prev. di cassa | <b>37.138.823,84</b><br>-<br>-<br>- | <b>38.741.349,19</b><br>79.484,60<br>- | <b>38.917.335,54</b><br>59.180,77<br>- | <b>39.297.402,23</b><br>- |

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020, 2021, 2022**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

| ENTRATE   | CASSA 2020           |                      |                      | COMPETENZA           |                      |      | SPESE |      |      | CASSA 2020 |      |      | COMPETENZA |      |      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|-------|------|------|------------|------|------|------------|------|------|
|   | 2020                 | 2021                 | 2022                 | 2020                 | 2021                 | 2022 | 2020  | 2021 | 2022 | 2020       | 2021 | 2022 | 2020       | 2021 | 2022 |
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                                   | 1.436.828,69         |                      |                      |                      |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione   |                      |                      |                      |                      |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                                  |                      |                      |                      |                      |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| Fondo pluriennale vincolato   |                      |                      |                      |                      |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> | <b>181.448,85</b>    |                      |                      |                      |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  | <b>29.749.300,22</b> | <b>26.708.403,29</b> | <b>26.701.403,29</b> | <b>26.701.403,29</b> | <b>26.701.403,29</b> |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE</b>  | <b>3.455.747,28</b>  | <b>4.12.388,62</b>   | <b>488.374,97</b>    | <b>768.441,66</b>    |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   | <b>501.307,28</b>    | <b>500.557,28</b>    | <b>507.557,28</b>    | <b>507.557,28</b>    |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                      | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| Totale entrate finali   | 33.887.803,63        | 27.621.349,19        | 27.697.335,54        | 27.977.402,23        |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE</b>                    | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                         | <b>17.845.571,88</b> | <b>11.120.000,00</b> | <b>11.220.000,00</b> | <b>11.320.000,00</b> |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| Totale titoli   | 51.733.375,51        | 38.741.349,19        | 38.917.335,54        | 39.297.402,23        |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | <b>53.170.204,20</b> | <b>38.741.349,19</b> | <b>38.917.335,54</b> | <b>39.297.402,23</b> |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | <b>53.256.284,09</b> | <b>38.741.349,19</b> | <b>38.917.335,54</b> | <b>39.297.402,23</b> |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |
| Fondo di cassa finale presunto  | 122.777,59           |                      |                      |                      |                      |      |       |      |      |            |      |      |            |      |      |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Equilibri di Bilancio**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

|   | EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO |   |               |
|---|----------------------------------|---|---------------|
|   | 2020                             | 2021                                      | 2022          |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  | 1.436.828,69                     | -   | -             |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti  | (+)                              | -   | -             |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-)                              | 208.857,48                                | 208.857,48    |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br>- di cui per estinzione anticipata di prestiti  | (+)                              | 27.120.791,91                             | 27.189.778,26 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche   | (+)                              | -   | -             |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br>- di cui fondo plur. vincolato<br>- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità   | (-)                              | 26.911.934,43                             | 26.980.920,78 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (-)                              | -   | -             |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br>- di cui per estinzione anticipata di prestiti<br>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità  | (-)                              | -   | -             |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)  |                                  | -   | -             |
| <b>AL TRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 4, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |                                  |   |               |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (**)<br>- 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<br>- 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   | (+)                              | -   | -             |
|   |                                  | <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)</b> |               |
|   |                                  | <b>O=G+H+I+L+M</b>                        |               |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)  | (+)                              | -   | -             |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale   | (+)                              | -   | -             |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+)                              | 500.557,28                                | 507.557,28    |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche   | (-)                              | -   | -             |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-)                              | -   | -             |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (-)                              | -   | -             |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (-)                              | -   | -             |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (-)                              | -   | -             |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (+)                              | -   | -             |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-)                              | -   | -             |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**Bilancio di Previsione 2020 - Equilibri di Bilancio**

**Allegato n.9 - Bilancio di Previsione**

|   | EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO |      |      |
|---|----------------------------------|------|------|
|   | 2020                             | 2021 | 2022 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br>- 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                                    | (+)                              |      |      |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b><br>ZP+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-A-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            | (-)                              |      |      |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b><br>W=O+Z+S1+S2+T+L-X1-X2-Y                                       |                                  |      |      |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):                |                                  |      |      |
| Equilibrio di parte corrente (O)  |                                  |      |      |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)          | (-)                              |      |      |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali       |                                  |      |      |

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

(\*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.  
 (\*\*\*) In sede di approvazione del bilancio di previsione e consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio e consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio e 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) e deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.  
 (\*\*\*\*) La somma algebrica finale non puo 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 puo costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

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

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

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

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

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

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

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

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

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

**IL DIRIGENTE**  
*(Dot. G. Maffarella)*

**IL DIRETTORE GENERALE F.F.**  
 Dr. Danilo Cartabellotta

**PARAMETRI DI STAMPA**

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| Responsabili            |       |
| Classificazione         |       |
| Stampa per responsabile | TUTTI |
| Capitoli significativi  | SI    |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA**

| TIT. | TIP. | CAT. | CAP.  | DESCRIZIONE   | Responsabile              | Residui attivi al 31/12/2019 | Previsione definitiva 2019 | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | di cui entrate non ricorrenti | Previsione Cassa 2020 |
|------|------|------|-------|---|---------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------|
| 2    |      |      |       | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                           |                              |                            |                 |                 |                 |                               |                       |
| 2    | 101  |      |       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   |                           |                              |                            |                 |                 |                 |                               |                       |
| 2    | 101  | 101  |       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali  |                           | 125.972.481,18               | -                          | -               | -               | -               | -                             | 1.005.335,15          |
|      |      |      | 11.0  | CONTRIB. PER L'ATTUAZIONE DEI COMPITI ISTITUZ. DELL'ENTE (L.R. 10/08/65 N.21 E SUCCESS. AGGIUNTE E MODIF.)(CAP. 346401)- SOLO GEST. RESIDUI | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO | 114.714.091,25               | -                          | -               | -               | -               | -                             | 1.000.000,00          |
|      |      |      | 171.0 | FINANZIAMENTO PROVENIENTE DALL'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA ESA E REGIONE SICILIANA, AI SENSI DELL'ART. 9 L.R. 17/2004- SOLO GEST RESIDUI -     | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO | 11.253.054,78                | -                          | -               | -               | -               | -                             | -                     |
|      |      |      | 172.0 | SOMME VERSATE DALLA REGIONE SICILIANA - ASS.TO REGIONALE DELL'ENERGIA PER LA DEFINIZIONE DEI RAPPORTI CONTRATTUALI DI CUI ALLA L.R. 24/86   | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO | 5.335,15                     | -                          | -               | -               | -               | -                             | 5.335,15              |
| 2    | 101  | 102  |       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali  |                           | 2.035.561,78                 | 26.998.823,84              | 26.708.403,29   | 26.701.403,29   | 26.701.403,29   | -                             | 28.743.965,07         |
|      |      |      | 13.0  | CONTRIB. PER L'ATTUAZIONE DEI COMPITI ISTITUZ. DELL'ENTE (L.R. 10/08/65 N.21 E SUCCESS. AGGIUNTE E MODIF.)(CAP. 546401                      | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO | 1.292.104,78                 | 13.583.790,00              | 13.083.232,72   | 13.076.232,72   | 13.076.232,72   | -                             | 14.375.337,50         |
|      |      |      | 14.0  | CONTRIBUTI DA PARTE DELLA REGIONE SICILIANA PER L'ATTIVITA' DI MECCANIZZAZIONE AGRICOLA (CAP. 147326)-                                      | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO | 572.539,32                   | 8.557.936,12               | 8.795.000,00    | 8.795.000,00    | 8.795.000,00    | -                             | 9.367.539,32          |
|      |      |      | 134.0 | RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI  | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO | 1.200,00                     | -                          | -               | -               | -               | -                             | 1.200,00              |
|      |      |      | 165.0 | CONTRIBUTI VARI   | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO | 26.200,00                    | -                          | -               | -               | -               | -                             | 26.200,00             |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA**

| TTI | TP                        | CAT.   | CAP.  | DESCRIZIONE   | Responsabile                | Residui attivi al 31/12/2019 | Provisione definitiva 2019 | Provisione 2020   | Provisione 2021   | Provisione 2022   | di cui entrate non ricorrendi | Provisione Cassa 2020 |
|-----|---------------------------|--|-------|---|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 4   | ENTRATE IN CONTO CAPITALE |  |       |   |                             |                              |                            |                   |                   |                   |                               |                       |
| 4   | 200                       | Contributi agli investimenti                           |       |   |                             |                              |                            |                   |                   |                   |                               |                       |
|     |                           | 100  |       | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche   |                             | -                            | -                          | 500.557,28        | 507.557,28        | 507.557,28        | -                             | 500.557,28            |
|     |                           |  | 238.0 | CONTRIBUTO PER L'ATTUAZIONE DI COMPITI ISTITUZIONALI DELL'ENTE (EX CAP. 546403) IN CONTO CAPITALE | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO   | -                            | -                          | 500.557,28        | 507.557,28        | 507.557,28        | -                             | 500.557,28            |
|     |                           |  |       |   | <b>TOTALE TIPOLOGIA 200</b> | -                            | -                          | <b>500.557,28</b> | <b>507.557,28</b> | <b>507.557,28</b> | -                             | <b>500.557,28</b>     |
| 4   | 400                       | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali |       |   |                             |                              |                            |                   |                   |                   |                               |                       |
|     |                           | 100  |       | Alienazione di beni materiali   |                             | 750,00                       | 8.000,00                   | -                 | -                 | -                 | -                             | 750,00                |
|     |                           |  | 112.0 | ENTRATE PROVENIENTI DALLA VENDITA DI AUTOMEZZI  | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO   | 750,00                       | 8.000,00                   | -                 | -                 | -                 | -                             | 750,00                |
|     |                           |  |       |   | <b>TOTALE TIPOLOGIA 400</b> | 750,00                       | 8.000,00                   | -                 | -                 | -                 | -                             | 750,00                |
|     |                           |  |       |   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>      | 750,00                       | 8.000,00                   | 500.557,28        | 507.557,28        | 507.557,28        | -                             | 501.307,28            |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA**

| TTT. | TP  | CAT. | CAP.  | DESCRIZIONE  | Responsabile              | Residui attivi al 31/12/2019 | Previsione definitiva 2019 | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | di cui: entrate non ricorrenti | Previsione Cassa 2020 |
|------|-----|------|-------|--|---------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------|
| 9    | 200 | 9900 |       | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO  |                           |                              |                            |                 |                 |                 |                                |                       |
|      |     |      |       | Entrate per conto terzi  |                           | 6.723.874,88                 | 2.550.000,00               | 3.850.000,00    | 3.950.000,00    | 4.050.000,00    | -                              | 10.573.874,88         |
|      |     |      |       | Altre entrate per conto terzi  |                           | 64.906,98                    | -                          | -               | -               | -               | -                              | 64.906,98             |
|      |     |      | 235,0 | PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE REGIONE SICILIA 2007/2013 MISURA 322 - SVILUPPO E RINNOVAMENTO DEI VILLAGGI | ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO | 64.906,98                    | -                          | -               | -               | -               | -                              | 64.906,98             |
|      |     |      |       |  | TOTALE TIPOLOGIA 200      | 6.723.874,88                 | 2.550.000,00               | 3.850.000,00    | 3.950.000,00    | 4.050.000,00    | -                              | 10.573.874,88         |
|      |     |      |       |  | TOTALE TITOLO 9           | 6.723.874,88                 | 2.550.000,00               | 3.850.000,00    | 3.950.000,00    | 4.050.000,00    | -                              | 10.573.874,88         |
|      |     |      |       |  |                           | 6.723.874,88                 | 9.570.000,00               | 11.120.000,00   | 11.220.000,00   | 11.320.000,00   | -                              | 17.845.571,88         |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - ENTRATA**

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

  
**IL DIRETTORE GENERALE**  
**(Dr. Dario Cartabellotta)**

  
**IL DIRETTORE GENERALE P.F.**  
**Dr. Dario Cartabellotta**

## PARAMETRI DI STAMPA

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| Responsabili            |       |
| Classificazione         |       |
| Stampa per responsabile | TUTTI |
| Capitoli significativi  | SI    |

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

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

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

| MISS. PROG. | TT. AGGR. TO | MACRO CAP. | DESCRIZIONE  | Responsabile                                     | Residui al 31/12/2019 | Previsione definitiva 2019 | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | di cui spese non finanziarie | Previsione Cassa 2020 |
|-------------|--------------|------------|--|--|-----------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------------|
| 16          | 1            |            | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA  |  |                       |                            |                 |                 |                 |                              |                       |
| 16          | 1            |            | Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare                                       |  |                       |                            |                 |                 |                 |                              |                       |
| 16          | 1            | 703        | Spese correnti   |  |                       |                            |                 |                 |                 |                              |                       |
|             |              |            | Acquisto di beni e servizi   |  | 1.981.829,66          | 651.956,00                 | 1.079.782,65    | 1.172.500,00    | 1.172.500,00    | -                            | 3.061.612,31          |
|             |              |            | MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MACCHINE DI UFFICIO                                      |  | 2.354,00              | 2.500,00                   | 2.500,00        | 2.500,00        | 2.500,00        | -                            | 4.854,00              |
|             |              |            | SERVIZI DI PULIZIA   |  | 68.723,14             | 100.000,00                 | 165.000,00      | 190.000,00      | 190.000,00      | -                            | 233.723,14            |
|             |              |            | SPESE PER LA VIGILANZA DEGLI IMMOBILI DELL'ENTE  |  | 12.800,09             | -                          | -               | -               | -               | -                            | 12.800,09             |
|             |              |            | PRESTAZIONI DI NATURA CONTABILE E TRIBUTARIA E DEL LAVORO  |  | 2.400,00              | -                          | -               | -               | -               | -                            | 2.400,00              |
|             |              |            | ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA   |  | 39.041,00             | 50.000,00                  | -               | -               | -               | -                            | 39.041,00             |
|             |              |            | SPESE LEGALI   |  | 22.252,84             | -                          | -               | -               | -               | -                            | 22.252,84             |
|             |              |            | Interessi passivi  |  | -                     | 500,00                     | 500,00          | 500,00          | 500,00          | -                            | 500,00                |
|             |              |            | ONERI PER ARROTONDAMENTI   |  | -                     | 500,00                     | 500,00          | 500,00          | 500,00          | -                            | 500,00                |
| 16          | 1            | 107        | Altre spese correnti   | DIRETTORE GENERALE                               |                       |                            |                 |                 |                 |                              |                       |
|             |              |            | SPESE LEGALI, NOTARILI E REGISTRAZIONE ATTI SOLO GEST.PROVIS.-                                   | AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE | 4.947.916,33          | 13.872.033,84              | 13.861.059,19   | 13.731.045,54   | 14.011.112,23   | -                            | 15.627.488,39         |
|             |              |            | SPESE PER LAVORI MECCANICI IN AGRICOLTURA, ANCHE A RICHIESTA DEI CONDUTTORI DEI TERRENI AGRICOLI |  | 159.955,94            | 6.000,00                   | 12.000,00       | 6.000,00        | 6.000,00        | -                            | 171.955,94            |
|             |              |            | (ex 81) SPESE PER LA GESTIONE DEGLI INSETTARI DELL'ENTE E DELLA BIOFABBRICA                      | SERVIZI ALLO SVILUPPO                            | 3.386.507,13          | 8.557.936,12               | 8.795.000,00    | 8.795.000,00    | 8.795.000,00    | -                            | 9.200.000,00          |
|             |              |            |  |  | 603.916,06            | 150.000,00                 | 201.888,62      | 277.874,97      | 557.941,66      | -                            | 805.804,68            |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

| MISS. PROG. | TIT. | MACRO AGGR. TO | CAP. | DESCRIZIONE   | Responsabile   | Risultati al 31/12/2019 | Previsione definitiva 2019 | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | di cui spese non ricorrenti | Previsione Cassa 2020 |
|-------------|------|----------------|------|---|--|-------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------|
| 16          | 1    | 2              |      | AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA  |  |                         |                            |                 |                 |                 |                             |                       |
| 16          | 1    | 2              |      | Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare  |  |                         |                            |                 |                 |                 |                             |                       |
| 16          | 1    | 2              | 205  | Spese in conto capitale   |  |                         |                            |                 |                 |                 |                             |                       |
| 16          | 1    | 2              |      | Altre spese in conto capitale   |  | 2.474.955,00            | 184.737,16                 | 500.557,28      | 507.557,28      | 507.557,28      | -                           | 2.975.512,28          |
|             |      |                |      | (ex 279) SPESE PER L'ATTIVITA' DELLA BIOFABBRICA  | SERVIZI ALLO SVILUPPO  | 17.811,22               | -                          | -               | -               | -               | -                           | 17.811,22             |
|             |      |                |      | 258,0 SPESE RELATIVE ALLA DEFINIZIONE DEI RAPPORTI CONTRATTUALI DI CUI ALLA L.R. 24/86 (ASS.TO ENERGIA) | SERVIZI ALLO SVILUPPO  | 5.335,15                | -                          | -               | -               | -               | -                           | 5.335,15              |
|             |      |                |      | 311,0   |  |                         |                            |                 |                 |                 |                             |                       |
|             |      |                |      | TOTALE TITOLO 2   |  | 2.474.955,00            | 184.737,16                 | 500.557,28      | 507.557,28      | 507.557,28      | -                           | 2.975.512,28          |
| 16          | 1    | 7              |      | Uscite per conto terzi e partite di giro  |  |                         |                            |                 |                 |                 |                             |                       |
| 16          | 1    | 7              | 701  | Uscite per partite di giro  |  | 390.950,52              | 6.800.000,00               | 6.970.000,00    | 6.970.000,00    | 6.970.000,00    | -                           | 7.380.950,52          |
|             |      |                |      | RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE   | AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE                     | 113.356,74              | 4.200.000,00               | 4.200.000,00    | 4.200.000,00    | 4.200.000,00    | -                           | 4.313.356,74          |
|             |      |                |      | RITENUTE ERARIALI SU REDDITI LAVORO AUTONOMO  | AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE                     | 613,77                  | 100.000,00                 | 270.000,00      | 270.000,00      | 270.000,00      | -                           | 270.613,77            |
|             |      |                |      | RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEI DIPENDENTI   | AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE                     | 243.406,60              | 2.000.000,00               | 2.000.000,00    | 2.000.000,00    | 2.000.000,00    | -                           | 2.243.406,60          |
|             |      |                |      | RITENUTE DIVERSE A CARICO DEI DIPENDENTI  | AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE                     | 33.571,41               | 500.000,00                 | 500.000,00      | 500.000,00      | 500.000,00      | -                           | 533.571,41            |
| 16          | 1    | 7              | 702  | Uscite per conto terzi  |  | 2.243.282,42            | 3.070.000,00               | 4.150.000,00    | 4.250.000,00    | 4.350.000,00    | -                           | 6.393.282,42          |
|             |      |                |      | SOMME PAGATE PER C/DI TERZI   | AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE                     | 9.799,64                | 300.000,00                 | 300.000,00      | 300.000,00      | 300.000,00      | -                           | 309.799,64            |
|             |      |                |      | ERARIO C/I.V.A.   | AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE                     | -                       | 220.000,00                 | 300.000,00      | 300.000,00      | 300.000,00      | -                           | 300.000,00            |
|             |      |                |      | VERSAMENTO A FAVORE DELLO STATO DI ANNUALITA' RELATIVE A TERRENI ESPROPRIATI ACQUISTATI ED ASSEGNATI    | SERVIZIO PATRIMONIO VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO | -                       | 50.000,00                  | 50.000,00       | 50.000,00       | 50.000,00       | -                           | 50.000,00             |

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE

| MISS. PROG. | TT. AGGR. TO | MACRO CAP. AGGR. TO | DESCRIZIONE  | Responsabile  | Resti ai 31/12/2019  | Previsione definitiva 2019 | Previsione 2020      | Previsione 2021      | Previsione 2022      | di cui spese non finanziarie | Previsione Cassa 2020 |
|-------------|--------------|---------------------|--|---|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|
| 16          | 1            | 7                   | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA  |   |                      |                            |                      |                      |                      |                              |                       |
| 16          | 1            | 7                   | Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare   |   |                      |                            |                      |                      |                      |                              |                       |
| 16          | 1            | 7                   | Uscite per conto terzi e partite di giro   |   |                      |                            |                      |                      |                      |                              |                       |
| 16          | 1            | 702                 | Uscite per conto terzi   |   | 2.243.282,42         | 3.070.000,00               | 4.150.000,00         | 4.250.000,00         | 4.350.000,00         | -                            | 6.393.282,42          |
|             |              |                     | 712.0 ANTICIPAZIONE VARIE  | SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO | 1.885.847,64         | 1.800.000,00               | 1.900.000,00         | 1.950.000,00         | 2.000.000,00         | -                            | 3.785.847,64          |
|             |              |                     | 713.0 PARTITE IN SOSPESO   | SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO | 282.280,90           | 700.000,00                 | 1.600.000,00         | 1.650.000,00         | 1.700.000,00         | -                            | 1.882.280,90          |
|             |              |                     | 715.0 PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE REGIONE SICILIA 2007/2013 MISURA 322 - SVILUPPO E RINNOVAMENTO DEI VILLAGGI | SERVIZI ALLO SVILUPPO   | 65.354,24            | -                          | -                    | -                    | -                    | -                            | 65.354,24             |
|             |              |                     | <b>TOTALE MISSIONE 16 per titoli</b>   |   | <b>2.634.232,94</b>  | <b>9.870.000,00</b>        | <b>11.120.000,00</b> | <b>11.220.000,00</b> | <b>11.320.000,00</b> | <b>-</b>                     | <b>13.754.232,94</b>  |
|             |              |                     | <b>TOTALE PROGRAMMA 1</b>  |   | <b>17.496.442,03</b> | <b>36.853.986,36</b>       | <b>37.742.399,12</b> | <b>37.918.385,47</b> | <b>38.298.452,16</b> | <b>-</b>                     | <b>52.257.334,02</b>  |
|             |              |                     | Totale titolo 1  |   | 12.387.254,09        | 26.799.249,20              | 26.121.841,84        | 26.190.828,19        | 26.470.894,86        | -                            | 35.527.588,80         |
|             |              |                     | Totale titolo 2  |   | 2.474.955,00         | 184.737,16                 | 500.557,28           | 507.557,28           | 507.557,28           | -                            | 2.975.512,28          |
|             |              |                     | Totale titolo 3  |   | -                    | -                          | -                    | -                    | -                    | -                            | -                     |
|             |              |                     | Totale titolo 7  |   | 2.634.232,94         | 9.870.000,00               | 11.120.000,00        | 11.220.000,00        | 11.320.000,00        | -                            | 13.754.232,94         |
|             |              |                     | <b>TOTALE MISSIONE 16 per programmi</b>  |   |                      |                            |                      |                      |                      |                              |                       |
|             |              |                     | Totale programma 1   |   | 17.496.442,03        | 36.853.986,36              | 37.742.399,12        | 37.918.385,47        | 38.298.452,16        | -                            | 52.257.334,02         |
|             |              |                     | <b>TOTALE MISSIONE 16</b>  |   | <b>17.496.442,03</b> | <b>36.853.986,36</b>       | <b>37.742.399,12</b> | <b>37.918.385,47</b> | <b>38.298.452,16</b> | <b>-</b>                     | <b>52.257.334,02</b>  |
| 20          |              |                     | <b>FONDI ACCANTONAMENTI</b>  |   |                      |                            |                      |                      |                      |                              |                       |
| 20          | 1            |                     | Fondo di riserva   |   |                      |                            |                      |                      |                      |                              |                       |
| 20          | 1            | 1                   | Spese correnti   |   |                      |                            |                      |                      |                      |                              |                       |
| 20          | 1            | 106                 | Fondi perequativi  |   | -                    | -                          | 735.000,00           | 735.000,00           | 735.000,00           | -                            | 735.000,00            |
|             |              |                     | (ex 415) FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE O.T.I., GUARDIANI DIGHE ED ADETTI ALLE PULIZIE                  | AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE                      | -                    | -                          | 25.000,00            | 25.000,00            | 25.000,00            | -                            | 25.000,00             |
|             |              |                     | (ex 401) FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' SPETTANTE AI DIPENDENTI CESSATI DAL SERVIZIO                           | AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE                      | -                    | -                          | 510.000,00           | 510.000,00           | 510.000,00           | -                            | 510.000,00            |

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

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

**ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - SPESE**

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

**IL DIRIGENTE**  
 (Dott. *Massimiliano*)

**IL DIRETTORE GENERALE F.F.**  
 Dr. Danilo Caraballotta

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

**Indice**

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

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |          |          |
|----------------------|---|---|----------|----------|
|                      |   | 2020  | 2021     | 2022     |
| <b>1</b>             | <b>Rigidità strutturale di bilancio</b>   |   |          |          |
| 1.1                  | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti  | 35,43 %   | 34,93 %  | 34,57 %  |
|                      | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza(Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01]- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]/(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate ) |   |          |          |
| <b>2</b>             | <b>Entrate correnti</b>   |   |          |          |
| 2.1                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti  | 108,42 %  | 107,94 % | 106,84 % |
|                      | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)   |   |          |          |
| 2.2                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente  | 66,67 %   | 0,00 %   | 0,00 %   |
|                      | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)   |   |          |          |
| 2.3                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie   | 2,29 %  | 2,28 %   | 2,26 %   |
|                      | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie')/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)   |   |          |          |
| 2.4                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie  | 1,66 %  | 0,00 %   | 0,00 %   |
|                      | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi - Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie)/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)  |   |          |          |
| <b>3</b>             | <b>Spese di personale</b>   |   |          |          |
| 3.1                  | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente ( indicatore di equilibrio economico-finanziario)   | 35,00 %   | 34,49 %  | 34,14 %  |
|                      | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) /Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)                            |   |          |          |

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |        |        |
|----------------------|---|---|--------|--------|
|                      |   | 2020  | 2021   | 2022   |
| 3.2                  | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi di lavoro                            | 5,46 %  | 6,27 % | 6,27 % |
| 3.3                  | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contratt. piu rigide ( pers. dip.) o meno rigide (forme di lavoro fless.) | 0,09 %  | 0,36 % | 0,36 % |
| 3.4                  | Spesa di personale pro capite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)  | 0,00 €  | 0,00 € | 0,00 € |
| <b>4</b>             | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>  |   |        |        |
| 4.1                  | Indicatore di esternalizzazione dei servizi   | 0,00 %  | 0,00 % | 0,00 % |
| <b>5</b>             | <b>Interessi passivi</b>  |   |        |        |
| 5.1                  | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)   | 0,00 %  | 0,00 % | 0,00 % |
| 5.2                  | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi  | 0,00 %  | 0,00 % | 0,00 % |

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

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

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

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

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

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

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

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) |         |         |
|----------------------|--|---|---------|---------|
|                      |  | 2020  | 2021    | 2022    |
| <b>10</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>   |   |         |         |
| 10.1                 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio<br><br>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<br><br>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<br><br>Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate   | 0,77 %  | 0,00 %  | 0,00 %  |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>   |   |         |         |
| 11.1                 | Utilizzo del fpv<br><br>(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 %  |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>   |   |         |         |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata<br><br>Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)  | 41,08 %   | 41,27 % | 41,21 % |
| 12.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita<br><br>Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)  | 41,40 %   | 41,58 % | 41,52 % |

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                |  |  |   |  |  | Percentuale riscossione entrate |              |
|---------------------|---|--|--|--|---|--|--|---------------------------------|--------------|
|                     |   | Esercizio 2020:<br>Previsioni<br>competenza/ totali<br>previsioni competenza | Esercizio 2021:<br>Previsioni<br>competenza/ totali<br>previsioni competenza | Esercizio 2022:<br>Previsioni<br>competenza/ totali<br>previsioni competenza | Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2020 /<br>(previsioni<br>competenza + residui)<br>esercizio 2020 | Media riscossioni nei<br>tre esercizi precedenti<br>/ Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) |                                 |              |
| <b>TITOLO 1:</b>    | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                  |  |  |  |   |  |  |                                 |              |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati                                       | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| 10102               | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità                            | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| 10103               | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali                        | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| 10104               | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| 10201               | Tipologia 201: Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| 10202               | Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate                     | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                              | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,03%   | 0,03%  | 100,00%  | 6,40%                           | 6,40%        |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,03%</b>  | <b>0,03%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>6,40%</b>                    | <b>6,40%</b> |
| <b>TITOLO 2:</b>    | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |  |  |  |   |  |  |                                 |              |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                        | 68,94%   | 68,61%   | 67,95%   | 80,17%  | 19,23%   | 15,52%   |                                 |              |
| 20102               | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| 20103               | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| 20104               | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da istituzioni Sociali Private                      | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| 20105               | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo           | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                           | 0,00%        |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  | <b>68,94%</b>  | <b>68,61%</b>  | <b>67,95%</b>  | <b>80,17%</b>   | <b>19,23%</b>  | <b>15,52%</b>  |                                 |              |
| <b>TITOLO 3:</b>    | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |  |  |  |   |  |  |                                 |              |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni     | 0,93%  | 1,12%  | 1,83%  | 0,69%   | 100,00%  | 6,28%  |                                 |              |

|       |  |       |       |       |       |       |       |
|-------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
|-------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|

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

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                |  |  |   |   | Percentuale riscossione entrate  |       |
|---------------------|---|--|--|--|---|---|--|-------|
|                     |   | Esercizio 2020:<br>Previsioni<br>competenza/ totali<br>previsioni competenza | Esercizio 2021:<br>Previsioni<br>competenza/ totali<br>previsioni competenza | Esercizio 2022:<br>Previsioni<br>competenza/ totali<br>previsioni competenza | Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2020 /<br>previsioni<br>competenza + residui)<br>esercizio 2020 | Media riscossioni nei<br>tre esercizi precedenti<br>/ Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) |       |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi                                       | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00% |
| 30400               | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale                   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00% |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                      | 0,13%  | 0,13%  | 0,13%  | 1,04%   | 100,00%   | 66,98%   |       |
| 30000               | Totale TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE                              | <b>1,06%</b>   | <b>1,25%</b>   | <b>1,96%</b>   | <b>1,73%</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>15,75%</b>  |       |
| TITOLO 4:           | ENTRATE IN CONTO CAPITALE   |  |  |  |   |   |  |       |
| 40100               | Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  |       |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 1,29%  | 1,30%  | 1,29%  | 0,88%   | 100,00%   | 0,00%  |       |
| 40300               | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  |       |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,01%   | 100,00%   | 83,91%   |       |
| 40500               | Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE                        | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  |       |
| 40000               | Totale TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE                            | <b>1,29%</b>   | <b>1,30%</b>   | <b>1,29%</b>   | <b>0,88%</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>8,60%</b>   |       |
| TITOLO 5:           | Entrate da riduzione di attività finanziarie                          |  |  |  |   |   |  |       |
| 50100               | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  |       |
| 50200               | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  |       |
| 50300               | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine             | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  |       |
| 50400               | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  |       |

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

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

(\*) 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.

Piano degli indicatori di bilancio

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

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

| MISSIONI E PROGRAMMI                                       | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)             |   |   |   |   |  |   |  |       |       | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |       |   |       |       |       |
|--|--|---|---|---|---|--|---|--|-------|-------|---|-------|---|-------|-------|-------|
|  | ESERCIZIO 2020   |   | ESERCIZIO 2021  |   | ESERCIZIO 2022  |  | Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media Totale FPV) | di cui Incidenza FPV: Media (Pagam. c/c+comp. Pagam. c/residui) / Media Totale FPV (Impegni + residui) | 0,00% | 0,00% | 0,00%   | 0,00% |   |       |       |       |
|  | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale         | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: a: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni |   |  |       |       |   |       | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale |       |       |       |
| MISSIONE 01, SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE | 01   | Organismi istituzionali   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00% | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |
|  | 02   | Segreteria generale   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00% | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |
|  | 03   | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
|  | TOTALE Missione 01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE                 | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00% | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |
| 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% | 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% | 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% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |
|  | TOTALE Missione 02 GIUSTIZIA   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00% | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |
| 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% | 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% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |
|  | TOTALE Missione 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA                                   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00% | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |
| 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |
|  | 07   | Diritto allo studio   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00% | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00%   | 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% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |
|  | TOTALE Missione 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO                              | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00% | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00%   | 0,00% | 0,00% |       |

| Missione 05. TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI       |   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|--|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 01   | Valorizzazione dei beni di interesse storico.                                 | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 02   | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                 | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 03   | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| TOTALE Missione 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI |   | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

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

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

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



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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio

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

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

| MISSIONI E PROGRAMMI  |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)                          |   |   |   |   |  |   |  |   |        |        |       | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECEDENTE DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |  |   |
|---|---|---|---|---|---|---|--|---|--|---|--------|--------|-------|--|--|---|
|   |   | ESERCIZIO 2020  |   |   |   | ESERCIZIO 2021  |  |   |  | ESERCIZIO 2022  |        |        |       | Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / Media Totale FPV)                    | di cui Incidenza FPV: Media FPV / c/residui / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: (Pagam. c/compt+ Pagam. c/residui) / Media Media (Impegni + residui) |
|   |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni              | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: a: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale |        |        |       |  |  |   |
| Missione 14, SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'                    | 01  | Industria e PMI e artigianato   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
|   | 02  | Commercio - reti distributive - Italia dei consumatori  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
|   | 03  | Ricerca e innovazione   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
|   | 04  | Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
|   | 05  | Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività                      | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
|   | TOTALE Missione 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'                    |   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
| Missione 15, POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE  | 01  | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
|   | 02  | Formazione professionale  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
|   | 03  | Sostegno all'occupazione  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
|   | 04  | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale                       | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
|   | TOTALE Missione 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE  |   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  |   |
| Missione 16, AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA          | 01  | Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare                                    | 97,95%  | 0,00%   | 94,60%  | 97,96%  | 0,00%  | 97,98%  | 0,00%  | 100,00%   | 0,00%  | 66,32% | 0,00% |  |  |   |
|   | 02  | Carica e pesca  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% |  |  |   |
|   | 03  | Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% |  |  |   |
|   | TOTALE Missione 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA          |   | 97,95%  | 94,60%  | 97,96%  | 0,00%   | 97,98%   | 0,00%   | 100,00%  | 0,00%   | 66,32% | 0,00%  |       |  |  |   |
| Missione 17, ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE     | 01  | Fonti energetiche   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% |  |  |   |
|   | 02  | Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche       | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% |  |  |   |
|   | TOTALE Missione 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE     |   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  |       |  |  |   |
| Missione 18, RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | 01  | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                                     | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% |  |  |   |
|   | 02  | Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali     | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% |  |  |   |
|   | TOTALE Missione 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI |   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  |       |  |  |   |
|   | 01  | Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% |  |  |   |

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

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

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

| MISSIONI E PROGRAMMI                   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)             |   |   |   |   |  |   |  |   |       |       |       | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) |  |   |       |
|--|--|---|---|---|---|--|---|--|---|-------|-------|-------|---|--|---|-------|
|  | ESERCIZIO 2020   |   |   |   | ESERCIZIO 2021  |  |   |  | ESERCIZIO 2022  |       |       |       | Incidenza missione/ programma: (Impegni + FPV) / Media Totale FPV)                      | di cui Incidenza FPV: Media FPV / c/residui / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |       |
|  | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: a: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale |       |       |       |   |  |   |       |
| Missione 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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% | 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                 | <b>[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'RAP' [pdic U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)</b> | 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 | <b>Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)</b>  | 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                             | <b>Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)</b>  | Incassi / Stanziamenti di cassa(%)   | Bilancio di previsione | S    | Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente                   |  |

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note  |
|-----------------------------------|--|---|--|------------------------|------|---|---|
| 2,3                               | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente                               | Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)  | Stanzamenti di competenza(%)           | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie   | 4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il Dlgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 2,4                               | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernente le entrate proprie         | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)  | Incassi / Stanzamenti di cassa(%)      | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie  | 4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il Dlgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
| 3                                 | Spesa di personale   |   |  |                        |      |   |   |
| 3,1                               | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente                                      | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo 1 della spesa - FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)  | Stanzamenti di competenza(%)           | Bilancio di previsione | S    | Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e comprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo. |   |
| 3,2                               | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | Stanzamenti di competenza(%)           | Bilancio di previsione | S    | Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro   |   |

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo        | Spiegazione dell'indicatore  | Note |
|-----------------------------------|--|---|--|--|-------------|--|------|
| 3.3                               | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile | $(pdc\ U.1.03.02.010\ 'Consulenze' + pdc\ U.1.03.02.12\ 'lavoro\ flessibile/LSU/Lavoro\ interinale') / (Macroaggregato\ 1.1\ 'Redditi\ di\ lavoro\ dipendente' + pdc\ U.1.02.01.01\ 'IRAP' + FPV\ in\ uscita\ concernente\ il\ Macroaggregato\ 1.1 - FPV\ in\ entrata\ concernente\ il\ Macroaggregato\ 1.1)$   | Stanziam. 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  | $(Macroaggregato\ 1.1 + IRAP\ [pdc\ 1.02.01.01.000] - FPV\ entrata\ concernente\ il\ Macroaggregato\ 1.1 + FPV\ spesa\ concernente\ il\ Macroaggregato\ 1.1) / popolazione\ residente$  | Stanziam. di competenza / Popolazione<br>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<br>$Stanziam. di competenza\ (pdc\ U.1.03.02.15.000\ 'Contratti\ di\ servizio\ pubblico' + pdc\ U.1.04.03.01.000\ 'Trasferimenti\ correnti\ a\ imprese\ controllate' + pdc\ U.1.04.03.02.000\ 'Trasferimenti\ correnti\ a\ altre\ imprese\ partecipate')\ al\ netto\ del\ relativo\ FPV\ di\ spesa / totale\ stanziamenti\ di\ competenza\ spesa\ Titolo\ I\ al\ netto\ del\ FPV$   | Stanziam. di competenza(%)   | Bilancio di previsione   | S           | Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente   |      |
| 5                                 | Interessi passivi  | 5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)<br>$pdc\ U.1.07.06.04.000\ 'interessi\ passivi\ su\ anticipazioni\ sul\ totale\ degli\ interessi\ passivi'$<br>5.2 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi<br>$Stanziam. di competenza\ voce\ del\ piano\ dei\ conti\ finanziario\ U.1.07.06.02.000\ 'interessi\ di\ mora' / Stanziam. di competenza\ Macroaggregato\ 1.7\ 'interessi\ passivi'$<br>5.3 Incidenza degli interessi di mora sui conti finanziari U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 'interessi passivi' | Stanziam. di competenza(%)<br>Stanziam. di competenza(%)<br>Stanziam. di competenza(%)   | Bilancio di previsione<br>Bilancio di previsione<br>Bilancio di previsione | S<br>S<br>S | Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)<br>Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi<br>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                  | <b>Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' - FPV con cernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV</b> | Stanziameti di competenza(%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente |  |
|                                   | 6.2 Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale)         | <b>Stanziameti di competenza per Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV/ popolazione residente</b>   | Stanziameti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€) | Bilancio di previsione | S    | Investimenti diretti procapite   |  |
|                                   | 6.3 Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale) | <b>Stanziameti di competenza Macroaggregato 2.2 'Contributi agli investimenti' al netto del relativo FPV/ popolazione residente</b>   | Stanziameti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€) | Bilancio di previsione | S    | Contributi agli investimenti procapite   |  |
|                                   | 6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)    | <b>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</b>   | Stanziameti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€) | Bilancio di previsione | S    | Investimenti complessivi procapite   |  |
|                                   | 6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente              | <b>Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') (10)</b>  | 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 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) dall'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria) |

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore  | Note   |
|-----------------------------------|--|---|---|------------------------|------|--|--|
| 6.6                               | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (Stanziammenti 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 / Stanziammenti 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 (Stanziammenti di competenza)(Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.0 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegozzazioni)/Stanziammenti 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 / Stanziammenti di competenza(%) | Bilancio di previsione | S    | Quota investimenti complessivi finanziati da debito  | (10) Indicare al numeratore solo la quota dei finanziamenti destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegozzazioni è di natura extracontabile   |
|                                   |  |   |   |                        |      |  |  |
| 7.1                               | Indicatore di smaltimento debiti commerciali   | Stanziammento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziammenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV(Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')  | Stanziammenti di cassa e competenza(%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario | Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche   |
|                                   |  |   |   |                        |      |  |  |
| 7.2                               | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche                 | Stanziammento di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)) / stanziammenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)) | Stanziammenti 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                                 | <b>(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)</b>   | 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  | <b>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</b> | 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 | <b>(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)</b>   | 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          | <b>Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)</b>  | 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.<br><br>(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       | <b>Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)</b>  | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto/(%)       | Bilancio di previsione | S    | 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.  |
| 9.3                               | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                | <b>Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)</b>   | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto/(%)                    | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto  | (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).<br>(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.   |
| 9.4                               | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                  | <b>Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)</b>   | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto/(%)                      | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto  | (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).<br>(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.  |
| 10                                | Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente |  |  |                        |      |   |  |
| 10.1                              | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio      | <b>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)</b> | 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.<br>(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).   |
| 10.2                              | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto               | <b>Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)</b>                                   | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)                                       | Bilancio di previsione | S    | Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto. | (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                 | <b>Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate</b>   | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza(%)                           | Bilancio di previsione | S    | Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione        |  |

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore   | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura       | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore  | Note  |
|-----------------------------------|---|---|--|------------------------|------|--|---|
| 11 Fondo pluriennale vincolato    | 11.1 Utilizzo del FPV                                   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | Stanziam. Allegato al bilancio di previsione | Bilancio di previsione | S    | Utilizzo del FPV   | Il valore del 'Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio' è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a 'Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1'. La Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c 'Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi'. |
| 12 Partite di giro e conto terzi  | 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/ Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata  | Stanziam. di competenza(%)                   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti |   |
|                                   | 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/ Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa  | Stanziam. di competenza(%)                   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti     |   |

**IL DIRIGENTE**  
 (Dott. G. ...)

**IL DIRETTORE GENERALE F.F.**  
 Dr. Danilo Cartabellotta