



ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N° 21 DEL 25/05/2023

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2023/2025.

PROPOSTA

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

VISTA:

- la deliberazione n.400 del 12/10/2012 con la quale la Giunta regionale di governo si è determinata in merito alla deliberazione E.S.A. n. 170/C.A. del 19/06/2012 riguardante il Regolamento di Organizzazione dell'E.S.A. ex l.r. n.10/2000;
- la nota prot. n. 38979 del 10/12/2012 con la quale l'Assessorato regionale delle Risorse Agricole ed Alimentari ha comunicato l'esecutiva la deliberazione n. 170/C.A. del 19/06/2012;
- la deliberazione n. 196/C.S. del 27/12/2012 – “Attuazione del Regolamento di Organizzazione dell'Ente di Sviluppo Agricolo della Regione Siciliana ex l.r. 10/2000 – Definizione delle competenze delle strutture intermedie”;
- la nota n. 15999 del 06/05/2013 con la quale l'Assessorato Regionale delle Risorse Agricole ed Alimentari ha comunicato l'esecutività della citata deliberazione n. 196/C.S. del 27/12/2012;
- la Deliberazione n. 445/2020 con la quale la Giunta regionale di governo ha apprezzato la “Bozza di proposta di obiettivi di Governo Regionale” dell'Ente di Sviluppo Agricolo;
- il D.P.n.05/Serv.1°/S.G. del 10-01-2023 con il quale, in attuazione della Deliberazione n. 13 del 5 gennaio 2023 della Giunta regionale di Governo, è stato disposto di nominare il Dott. Carlo Turrignano, Funzionario dell'Amministrazione regionale, Commissario Straordinario dell'Ente di Sviluppo Agricolo, con i poteri di Presidente e del Consiglio di Amministrazione, fino all'insediamento degli organi ordinari di amministrazione;

- la Determinazione Commissariale n. 7 del 21/03/2023 con la quale il Commissario straordinario dell'Ente ha conferito al Dott. Mario Candore – Dirigente di terza fascia del ruolo unico della Dirigenza dell'Amministrazione regionale – l'incarico di Direttore Generale dell'Ente di Sviluppo Agricolo, procedure attuative ex art. 44 comma 4 della L.R. n. 17 del 28 Dicembre 2004;

- la deliberazione n. 7 del 31 Marzo 2023. Che ratifica la determinazione commissariali sopracitata;

PREMESSO che, a seguito assegnazione del relativo stanziamento per l'anno 2023 da parte dell'Amministrazione Regionale in favore dell'ESA per attività istituzionali, è necessario provvedere alla predisposizione del documento di programmazione economico finanziaria 2023/2025;

RITENUTO pertanto di dovere tenere conto per l'anno 2024 e 2025 della spesa storica prevista per l'anno 2023;

VISTE le note prot.n. *1012 del 16.05.23* con la quale il Servizio Economico Finanziario ha trasmesso alla Direzione generale lo schema del Bilancio di Previsione 2023/2025 per il parere del Collegio dei Revisori;

RILEVATO che il Bilancio di Previsione per il triennio 2023/2025 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 (2023/2025);

VISTO il bilancio di previsione 2023/2025 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 2023/2025, 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 2023/2025, allegati al presente atto:

a) il bilancio di previsione 2023/2025, comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2022 e le previsioni di competenza per gli anni 2024 e 2025, 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 2023/2025 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 Greco)

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

POSITIVO

ATTO

IMPEGNO

SUBIMPEGNO

NEGATIVO

: 15/19047

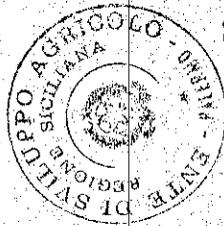
: P. U.

ENTE SVILUPPO AGRICOLO
UFFICIO BILANCIO

IL DIRIGENTE
SERVIZIO ECONOMICO
FINANZIARIO
(dott. Giuseppe Greco)

Ai sensi art. 20 co.3 L.R. 19/05
Si rende il favorevole visto di legittimità

IL DIRIGENTE
(Dr. Mario Candore)



A handwritten signature in the bottom right corner of the page.

DELIBERAZIONE n. 21
Commissario Straordinario

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2023 - 2025. -

L'anno duemilaventitre, il giorno 25 del mese di maggio in Palermo

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

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

Assiste il Direttore Generale Dott. Mario Candore.

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

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

VISTA la L.R. n. 212 del 14/09/1979; VISTA la L. R. n. 22 del 28/03/1995; VISTA la L. R. n. 19 del 20/06/1997;

VISTA la L.R. n. 17 del 28/12/2004 art. 44; VISTA la L. R. n. 19 del 23/12/2005; VISTO l'art. 17 della L.R. 11/2010;

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

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

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

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

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

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

VISTA la nota di convocazione Prot. n. 4217/C.S. del 23 maggio c.a. che convoca il Consiglio di Amministrazione per il giorno 25 maggio c.a. alle ore 11,00 con la quale si invita il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti a partecipare alla seduta Consiglio di Amministrazione.

DELIBERA

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

DI APPROVARE il Bilancio di Previsione per il triennio 2023/2025, , 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 2023/2025, allegati al presente atto:

- c) il bilancio di previsione 2023/2025, comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2023 e le previsioni di competenza per gli anni 2024 e 2025, 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 2023/2025 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 COMMISSARIO STRAORDINARIO



BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

ALLEGATI

1. Deliberazione del bilancio di previsione 2023/2025
2. Relazione previsionale 2023/2025 DUP
3. Nota integrativa 2023/2025
4. Peg entrate
5. Peg spese
6. Alleg. 9 al bil previs
7. Indicatori di esercizio bil previs .
8. FCDE



**REGIONE SICILIANA
ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO**

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNALE FINANZIARIO**

ES. 2023/2025

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

1. L'ATTUALE MISSION AZIENDALE

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

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

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

Completa la ricognizione del quadro complessivo relativo all'E.F. 2022 la definita attuazione del comma 4, art. 4 della Legge regionale n. 16/2017 relativa all'istituzione dell'area speciale transitoria ad esaurimento istituita presso l'ESA riguardante il personale ex EAS in liquidazione. A fronte di tale disposizione normativa pienamente efficace è stata prevista nel bilancio dell'Ente una apposita provvista finanziaria concernente il pagamento dei soli oneri finanziari connessi al pagamento degli emolumenti in favore del personale appartenente alla citata area.

2. ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

La dotazione di personale dell'Ente al 01/01/2022 è la seguente:

Dipendenti di ruolo impiegati n. 134;

Dipendenti ruolo operai n. 8;

Operai a tempo indeterminato (O.T.I.) n. 9;

Personale di pulizia n. 9;

Personale RESAIS n. 2;

Personale ex E.A.S. n. 65 (di cui n. 39 unità in servizio presso l'E.S.A., 1 Dirigente, 4 funzionari, 35 istruttori) e 10 istruttori distaccati temporaneamente presso altri Enti. La restante parte (n. 15 unità, rimaste vincolate alle attività residuali).

Operai a tempo determinato della meccanizzazione agricola n. 346.

3. RISORSE UMANE E MATERIALI

Le azioni di contenimento dei costi, hanno consentito al dell'Ente di ottenere risparmi di spesa pari a circa mezzo milione di euro (programmazione degli OO.AA., centralizzazione e monitoraggio delle spese di funzionamento, interventi su parte del salario accessorio, etc), sebbene in presenza di costanti procedure esecutive che puntualmente fanno emergere la severa "pre-esistenza" di un quadro debitorio non particolarmente complesso, ma certamente critico per le casse dell'Ente. Segnatamente all'aspetto delle risorse umane, le stesse sono geolocalizzate su tutto il territorio regionale.

L'attuale disposizione su tutto il territorio regionale necessita, tuttavia, di una opportuna riallocazione delle RU che tenga conto del peso delle locazioni Ente Sviluppo Agricolo Pagina passive e della presenza di gruppi di lavoro congrui pur nell'ottica di mantenere, comunque, una articolata presenza nel territorio.

Le circa 200 unità di ruolo ad oggi in servizio ricadono in una classe di ampiezza demografica "avanzata", in linea del resto con i dati del comparto della P.A. nell'isola.

Si segnala la presenza di importanti e qualificate figure professionali, talune delle quali hanno vissuto con visibile smarrimento il costante "svuotamento delle funzioni" generato dalle narrative stratificazioni e duplicazioni normative.

Si segnala una particolare, e diffusa, attitudine ad alimentare contenzioso giuslavoristico nei confronti dell'Ente, causata verosimilmente da una esiziale non esaustiva definizione degli adempimenti normativi e contrattuali esistenti.

La catena di comando è alquanto frammentata, anche a causa delle evidenze sopra esposte, ed in tal senso necessita intervenire con urgenza, sia in termini strutturali che progettuali, per stimolare anche le RU più disorientate.

4. LE ATTIVITA' ISITUZIONALI

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

L'attività è finalizzata a far crescere la professionalità degli imprenditori agricoli siciliani per rendere possibile l'autonomo inserimento delle imprese agricole sui mercati dei prodotti agricoli nonché a porre in essere le iniziative dell'Amministrazione discendenti da normative comunitarie, nazionali e regionali.

La struttura è costituita da una sede centrale e da quaranta Strutture Territoriali site in 28 sedi decentrate, rappresentate da trentadue Sezioni Operative Periferiche di Assistenza Tecnica istituite a norma dell'art. 3 della L.R. n. 73/77, da una Sezione Coordinata di Assistenza Tecnica (Rosolini), da uno Sportello Verde (San Giovanni Gemini) con contemporanee funzioni di ricerca applicata vista la vicinanza con l'Azienda Sparacia di proprietà dell'Ente ma gestita dall'Università degli studi

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

4.2 Difesa ed interventi sul territorio

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

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

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

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

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

Le azioni di difesa e gli interventi sul territorio, con particolare attenzione alle strade rurali e di penetrazione agricola mantengono un asset di rilievo anche per il triennio 2022/2024. Lungi dal voler entrare nel merito di rivendicazioni sindacali che puntano da diverso tempo a stabilizzare, a vario titolo, la platea dei c.d. "trattoristi", va da sé che la messa a regime dell'operatività dell'E.S.A. sul versante della difesa e degli interventi sul territorio potrebbe in qualche modo agevolare una rivisitazione dell'attuale, nella consapevolezza che sono le opportunità di lavoro (commesse, appalti, gare, etc.) le uniche, e reali, condizioni in grado di generare vera e stabile occupazione.

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

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

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

Con riferimento alla delibera n.149 del 22 giugno 2015 della Giunta Regionale si evidenzia quanto segue: L'Ufficio adempimenti in materia di riforma agraria in Sicilia e adempimenti L.R. 28/01/2014 n.5 (artt.20 e 21) si avvale del diretto coinvolgimento di tutti gli uffici provinciali E.S.A, così come disposto dalla normativa vigente, i quali propongono i provvedimenti finalizzati alla concessione, assegnazione, riscatto o affrancazione dei lotti della riforma agraria. E' doveroso far presente che il complesso iter istruttorio amministrativo-contabile, aggravato dalla carenza di personale, non consente di fornire dati certi, poiché non esiste una contabilità ed un'anagrafe aggiornata. Per una chiara conoscenza della situazione della riforma agraria si sta continuando il monitoraggio di tutti i

lotti esistenti all'interno di ogni singolo piano di ripartizione. Tale aggiornamento necessita di una approfondita indagine attraverso le rispettive verifiche sul territorio (Agenzia del Territorio, Uffici Tecnici Comunali e la Conservatoria) in quanto ad oggi, è stato possibile acquisire solo dati di archivio. A supporto di quanto sopra si evidenzia la difficoltà oggettiva dell'E.S.A. a quanto disposto al comma 2 dell'art.20 della legge Regionale n.5 del 28/01/2014 che integralmente si riporta: "Le disposizioni dell'art.39 della legge regionale 27 dicembre 1950, n.104 e successive modifiche ed integrazioni si applicano anche ai discendenti entro il quarto grado dell'originario assegnatario, purché abbia condotto il fondo da almeno cinque anni alla data di entrata in vigore della presente legge e ciò risulti da certificazione di convalida rilasciata dall'Ufficio fondiario dell'ESA, previa verifica dei lotti interessati attraverso il Corpo forestale della Regione siciliana."

Pertanto, al fine di potere determinare l'effettivo stato giuridico e di consistenza di ciascun lotto è necessario determinare i dati catastali aggiornati, la situazione possessoria, l'attuale destinazione e/o disponibilità con le seguenti procedure:

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

4.4 Il Fondo di Rotazione

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

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

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

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

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

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

5. I POSSIBILI SCENARI DI BREVE - MEDIO PERIODO

Particolarmente significativa è stata l'attività di programmazione e di attivazione di misure comunitarie avviata dall'Ente nel corso degli ultimi mesi.

L'impatto finanziario delle misure già finanziate pari a circa 11,5 meuro - per le quali si rimanda al quadro sinottico in allegato - testimonia lo sforzo profuso dall'intera struttura che nel corso dell'ultimo periodo ha conseguito importanti, e riconosciuti, apprezzamenti sul territorio. Non può sottacersi, in questa fase, che l'asset di interventi programmati potrà avere, nel breve - medio periodo, nuovo impulso grazie alla deliberazione di Giunta regionale di Governo n. 445 del 22

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

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

- E1) Rafforzare la formazione e l'apprendimento continuo al fine di favorire l'ingresso di agricoltori adeguatamente qualificati nel settore agricolo;
- E3) Riordinare gli enti del settore agricolo e favorire l'ammodernamento delle aziende al fine di incrementarne la competitività e promuovere tecnologie innovative per la gestione sostenibile delle risorse.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. GLI OBIETTIVI SPECIFICI DELL'ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

6.1 I SERVIZI

Consulenza Aziendale e Divulgazione Agricola.

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

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

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

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

IL POLO TECNOLOGICO di Partanna Mondello (Palermo)

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

LA BIOFABBRICA DI RAMACCA

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

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

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

Gli obiettivi generali del progetto coincidono con gli obiettivi del Piano regionale e concordano con quelle della filosofia della sostenibilità in agricoltura: la riduzione dei rischi e degli impatti derivanti dall'uso di agrofarmaci oltre che la promozione della difesa integrata e biologica e dei mezzi

alternativi al fine di ridurre i rischi e gli impatti dei pesticidi sulla salute umana; promuovere l'applicazione della difesa integrata e di approcci alternativi.

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

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

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

Lo stabilimento di Ramacca, che è stato ideato ed attrezzato per la produzione di tre insetti utili a programmi di lotta per l'agrumicoltura, si contraddistingue per modularità e duttilità: caratteristiche che consentono di garantire possibilità di un ingrandimento e, ove mutate condizioni di mercato lo dovessero imporre, di una riconversione produttiva verso una nuova e più appropriata lista entomologica.

Proprio per questi motivi l'opificio è nelle condizioni di sviluppare nuovi protocolli per la lotta biologica a nuove emergenze entomologiche come quella del cimiciato del nocciolo che sta creando notevoli problemi produttivi e qualitativi alle produzioni corilicole dei Nebrodi o quella del cinipide del castagno dell'Etna e dei Nebrodi.

LA RETE DI AZIENDE AGRICOLE SPERIMENTALI E MUSEALI

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

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

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

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

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

IL CREDITO AGRARIO AGLI AGRICOLTORI.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tale supporto finanziario, anche post-COVID, può tornare ciclicamente utile specialmente in periodi di continui stati di emergenza creati da manifestazioni atmosferiche avverse, causate dalle variazioni climatiche
L'ESA in collaborazione con soggetti specializzati (IRFIS) potrebbe svolgere questo servizio di estremo interesse per le piccole e medie aziende agricole.

6.2 LE INFRASTRUTTURE

VIABILITÀ RURALE

L'ESA ha realizzato nel corso degli anni oltre 1.100 Km di rete viaria con caratteristiche di strade di penetrazione agricola, di cui oltre 600 Km sono state progettate direttamente dall'ESA e 500 Km sono state realizzate ai sensi della L.R. 19/72 tramite la concessione di finanziamento ai comuni ed ai consorzi di bonifica e sono intestate al "Demanio Regionale ramo Agricoltura".
Le strade rurali sono di interesse strategico per l'agricoltura ma attualmente prive di controllo e manutenzione ordinaria e straordinaria.

A tal proposito con l'"Accordo di Programma", sottoscritto nel 2021, la Regione Siciliana si è impegnata ad accreditare all'Ente almeno 10 mln di euro per interventi sulla viabilità rurale.
Al momento sono in preparazione gli avvisi per il conferimento di concessione ai Comuni della viabilità da realizzare con fondo PSR.

PATRIMONIO IMMOBILIARE

Questa Amministrazione si è determinata di avviare un percorso mirato alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare funzionale allo svolgimento dell'attività istituzionale e, contestualmente, di dismettere gli immobili non più utilizzati.
In tale ottica si è predisposto il progetto esecutivo per la messa in sicurezza definitiva dell'area ex Sanderson di Messina.

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

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

ACQUA IN CAMPAGNA

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

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

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

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

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

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

Le competenze relative all'acqua, limitatamente (art. 7 comma 3 lettera l.r. 19/2005) "alla gestione delle grandi infrastrutture irrigue (esercizio e manutenzione delle dighe e dei grandi adduttori a valle delle dighe)" furono trasferite all'Agenzia Regionale per i rifiuti e le acque che poi venne soppressa.

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

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

I BORGHI

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

In considerazione di ciò e del fatto che nel territorio regionale si ergono 16 borghi rurali, aggregati microurbani rappresentativi della civiltà contadina siciliana, ma attualmente quasi tutti in stato di abbandono, l'Ente ha ritenuto strategico una ipotesi di recupero degli stessi per la valorizzazione del territorio, per il raggiungimento di elevati scopi sociali e culturali e per l'incremento del turismo e dello sviluppo agricolo con ricadute positive sull'economia regionale e sulle imprese agricole che operano nel circondario degli stessi Borghi.

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

Il prodotto "Territorio" acquista una sua identità. Rappresenta un concreto strumento di marketing territoriale, ma soprattutto un'importante opportunità per il recupero e la valorizzazione delle

identità e le unicità locale con il quale una comunità si identifica per elementi di unicità e caratteristiche identitarie.

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

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

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

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

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

PROVINCIA	Superficie conferita per prov. (ha)	Superf. conferita ripartita per prov. (ha)	Superf. assegnata (ha)	Superf. Riscattata aff. (ha)	Superf. Dispon. per prov. (ha)	Totale BTA
AGRIGENTO	12.354,90,38	11.384,90,38	1.708,00,84	10.416,00,14	479,85,38	12.354,90,38
CALTANISSETTA	17.618,02,62	17.638,02,62	2.291,89,21	15.110,28,75	136,24,36	17.638,02,62
CATANIA	11.310,00,00	11.310,00,00	384,00,76	9.152,71,76	1.539,49,91	11.310,00,00
ENNA	11.679,75,24	11.679,75,24	3.634,46,18	8.869,17,60	147,99,71	11.679,75,24
MESSINA	5.773,00,00	5.673,00,00	839,09,21	7.315,79,57	373,22,63	5.773,00,00
PALERMO	17.895,46,12	17.895,46,12	16.871,50,81	633,35,40	384,21,29	17.895,46,12
RAGUSA	3.524,00,00	3.524,00,00	48,93,25	3.452,02,75	31,79,80	3.524,00,00
SIRACUSA	13.788,31,00	13.788,31,00	4.527,39,23	9.209,76,90	264,90,36	13.788,31,00
TRAPANI	5.876,19,06	5.876,19,06	---	5.738,78,08	61,3710	5.876,19,06
TOTALE	103.069,85,60	103.069,85,60	28.367,58,07	69.785,90,95	4.096,49,99	
TOTALE CONFERITO (HA)	112.836,57,45 di cui 9.766,31,83 per L.R. 16/96					

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

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

In ogni caso bisogna tenere in adeguata considerazione l'importanza che un tale patrimonio può assumere per la collettività regionale, in termini di idoneo sfruttamento delle risorse territoriali, di

opportunità e di sbocchi occupazionali e di valorizzazione delle potenzialità del settore primario, che, nonostante le innegabili difficoltà, resta fondamentale per l'economia siciliana.

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

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

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

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

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

Evidentemente la superiore procedura integrerebbe quanto già statuito con legge regionale 5/2014 art. 20 con l'accortezza di limitarla nel tempo: così facendo gli immobili e i terreni il cui possesso non è stato legittimato entro un anno dall'entrata in vigore del provvedimento rientrano

definitivamente nella disponibilità della Regione Siciliana, Banca della Terra, per essere utilizzati per i propri fini istituzionali o alienati.

7. IL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

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

POLO FLOROVIVAISTICO

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

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

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

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

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

Gli interventi ipotizzati in sede di progetto preliminare consistono:

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

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

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

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

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

MESSA IN SICUREZZA DELL'EX COMPLESSO INDUSTRIALE SANDERSON

E' indispensabile procedere alla messa in sicurezza del complesso industriale ex Sanderson, ubicato in contrada Pistunina in territorio di Messina su un'area di circa 75.000 mq., attraverso la rimozione e smaltimento definitivo delle coperture di alcuni edifici realizzati in lastre ondulate in cemento amianto in forma compatta, e dei relativi sfabbricidi, delle parti di fibra di amianto presenti nei rivestimenti di coibentazione delle tubazioni degli impianti e della rimozione definitiva di residui di olii combustibili presenti all'interno di un serbatoio di stoccaggio. Il complesso industriale è inutilizzato da oltre trenta anni e versa in stato di totale abbandono; gli edifici dell'ex complesso industriale sono catastati come ruderi e di conseguenza l'intervento in progetto non prevede ripristini di alcun genere ad esclusione della messa in sicurezza al fine di adempiere agli obblighi derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 494/96 modificato dal D.Lgs. 528/99. Vengono pertanto brevemente descritte, le operazioni di messa in sicurezza dell'intera area Sanderson previste con il presente intervento che riguardano la completa rimozione ed il definitivo smaltimento dei seguenti principali agenti inquinanti:

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

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

MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI VIA CATANIA

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

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

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

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

Come è stato constatato, lo stato dei luoghi, rimasti privi di qualunque intervento di conservazione manutentiva e soggetti ad infiltrazioni di acque piovane, richiedono le usuali opere di manutenzione architettonica (tinteggiature di pareti e infissi interni, ripristini di pavimentazioni,

etc.) che, per la natura dell'edificio (ex palazzo Florio), dovranno essere condivisi con la Soprintendenza BB.CC.AA. di Palermo.

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

POLO TECNOLOGICO

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

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

Tutti gli altri interventi riguardano:

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

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

CAMPO CARBOJ

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

Gli interventi progettuali riguardano i seguenti corpi aziendali:

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

acque consortili dovrebbe essere rilanciata e potabilizzata in postazione prossima alla cisterna per poi essere rilanciata con autoclave a tutti i corpi e plessi aziendali per gli usi civili. La stima sommaria delle necessità ammonta ad € 5.400.000,00 dei quali circa 3.500.000,00 lavori.

BIOFABBRICA

Nei 14 anni di attività della Biofabbrica si è proceduto a manutenzioni straordinarie ed investimenti stimabili nello 0,28% annuo del valore di costruzione della Biofabbrica. Sostanzialmente si è sempre adottata la politica degli interventi tampone su macchinari ed attrezzature dalla vita utile inferiore al quattordicennio considerato. Tale circostanza ha avuto una significativa refluenza negativa sui trend produttivi permanendo ed, anzi, facendosi sempre più pressante la necessità di procedere ad interventi edili ed alla sistemazione o sostituzione di apparecchiature produttive. Senza dire che ormai gli impianti risultano, oltre che mal funzionanti per la loro vetustà e per il loro logorio, anche tecnologicamente obsoleti. Tali interventi, seppur non sufficienti per un completo riefficientamento, assommano, così come di seguito stimati, a circa 200 mila euro "una tantum". Tale stima non tiene conto dell'eventuale sostituzione del CLIVET, centro pulsante dell'intero stabilimento per esserne l'impianto di condizionamento di tutti gli ambienti, sul quale si è proceduto sempre a parziali sostituzioni con interventi "tampone" perché l'importo di una siffatta sostituzione si aggirerebbe a circa 300 mila euro. A questo proposito, come evidenziato successivamente, si propone in questa sede una sua revisione nelle parti più importanti per addivenire, nel prossimo futuro, con successive nuove risorse, ad una sua completa sostituzione o, meglio, ad un ripensamento dell'intero sistema di climatizzazione tendente ad una maggiore efficienza e a minori costi di gestione.

Le attività in tal senso riguardano tre grandi macro-aree:

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

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 39 del 05 novembre 2020 viene approvato il progetto denominato "Manutenzioni straordinarie e investimenti volti al riefficientamento della Biofabbrica ed alla messa a punto di una aggiuntiva ed innovativa lista entomologica" per l'importo complessivo di € 200.000,00.

Conseguentemente è stato siglato l'Accordo di collaborazione tra Dipartimento regionale all'Agricoltura ed ESA nel dicembre 2020 ratificato con Decreto del Dirigente generale del Dipartimento regionale all'Agricoltura n° 4304 del 10/12/2020.

Con deliberazione del D.G. n° 146 del 31 maggio 2021 è stata accertata in entrata la somma di € 200.000,00 sul Cap. 249 del bilancio dell'Ente es. 2021, proveniente da quelle stanziare in attuazione del Decreto del Dirigente generale del Dipartimento regionale all'Agricoltura n° 4304 del 10/12/2020 ed impegnata una pari somma sul Cap. 258 del Bilancio 2021.

Nel biennio precedente una parte di queste somme sono state spese e sono in corso acquisizioni per la somma residua di circa € 136.000,00.

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

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

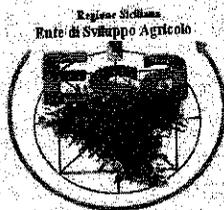
Con deliberazione della Giunta Regionale di Governo n° 400 del 12 ottobre 2012, l'Ente è stato organizzato in 5 tra Aree e Servizi i cui ambiti di attività sono significativamente idonei all'assolvimento dei nuovi obiettivi specifici.

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

Una nuova efficiente organizzazione strutturale non può fare a meno di coinvolgere, per continuità, i dipendenti dell'E.S.A. stesso, visti i limitati risultati conseguiti nel recente passato con l'utilizzo di comandati dalla Regione, previa contestuale risoluzione degli annosi problemi di un Ente con 7 contratti di lavoro differenti che dovrebbero essere riunificati in un unico contratto di lavoro, quello regionale, così come peraltro già stabilito nell'art. 9 del Regolamento di Organizzazione n° 400/GrG/2012.

Pertanto, al fine di omologare il contratto di lavoro a tutti i dipendenti dell'Ente, l'Amministrazione p.t. ha in organizzazione l'adozione dei pertinenti atti deliberativi che sono in corso di definizione da parte degli Organi competenti.

IL DIRIGENTE
(Dr. Giuseppe Greco)



NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE

2023-2025

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 2023/2025.

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

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

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

Al bilancio di previsione finanziario 2023/2025 sono allegati oltre alla presente nota integrativa, i seguenti documenti:

- a) il prospetto esplicativo del risultato di amministrazione sulla base delle risultanze derivanti dal Consuntivo 2022 approvato con delibera Commissariale n. 14 del 28/04/2023;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) la relazione del Collegio dei Revisori dei conti.

Non è 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

In relazione alle entrate, per la parte relativa ai trasferimenti correnti, si precisa che le previsioni sono formulate sulla base delle disposizioni programmatiche della Legge di stabilità regionale anno 2023, tenuto conto del rifinanziamento e delle modifiche delle leggi di spesa, per gli anni 2024/2025, di cui all'art. 2 e seg. della stessa Legge. Per quanto attiene le previsioni di spesa le stesse risultano congrue e compatibili con le corrispondenti previsioni di entrata derivanti dai sottoelencati introiti:

contributo istituzionale e/o accordo di programma per 2023 ed esercizi successivi ;

contributo meccan agric sulla base della ultima finanziaria 2023;

contributo ex eas come sopra x la meccan ;

entrate proprie;

piano triennale delle opere pubbliche 2023/2025 e dell'elenco annuale dei lavori anno 2023;

piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25 Giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni in legge n. 133 del 06/08/2008 – triennio 2023/2025.

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

Nella parte uscite si rilevano , altresì, la quota del disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui pari ad euro 208.857,48 annui per trent'anni dal 2015, e la quota del disavanzo di esercizio ordinario scaturente dal rendiconto generale 2022 pari ad € 3.434.098,98 ripianato nel triennio 2022/2024 per € 1.144.699,46, per un totale di € 1.353.556,94, inserito come stanziamento nei due esercizi del presente bilancio (2023/2024) e € 208.857,48 (2025).

La successiva tabella riporta sinteticamente il quadro generale riassuntivo con i dati del bilancio di previsione 2023/2025. 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 2023 - Riepilogo generale Entrate per titoli

TITOLO	DETERMINAZIONE	RESIDUI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		1.200.000,00		
	Utilizzo avanzo di Amministrazione				
	di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)				
	di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità				
	Fondo di cassa all'1/1/2023		20.303.127,21	22.530.377,79	
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA	178.445,85	178.445,85		
	1 CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
	996.277,93	25.648.995,16	24.331.000,76	23.579.593,91	
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		29.000.308,71	26.186.271,84	
	1		1.050.594,37	585.645,93	571.500,00
	2	2.927.584,17	4.018.925,05	3.517.231,00	
	3		2.311.690,33	4.542.600,00	
	4	2.816.701,91	3.624.585,12	7.359.301,91	
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
	1				
	2				
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1				
	2				
50000	TITOLO 5 Entrate da dotazione di attività finanziarie				
	1				
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI				
	1				
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE				
	1	10.567.898,14	13.430.623,56	12.030.000,00	12.030.000,00
80000	TITOLO 8 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		21.002.231,85	22.617.898,14	
	1				
	2				
	3				
	4				
	5				
	6				
	7				
	8				
	9				
	10				
	11				
	12				
	13				
	14				
	15				
	16				
	17				
	18				
	19				
	20				
	21				
	22				
	23				
	24				
	25				
	26				
	27				
	28				
	29				
	30				
	31				
	32				
	33				
	34				
	35				
	36				
	37				
	38				
	39				
	40				
	41				
	42				
	43				
	44				
	45				
	46				
	47				
	48				
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
	72				
	73				
	74				
	75				
	76				
	77				
	78				
	79				
	80				
	81				
	82				
	83				
	84				
	85				
	86				
	87				
	88				
	89				
	90				
	91				
	92				
	93				
	94				
	95				
	96				
	97				
	98				
	99				
	100				
	101				
	102				
	103				
	104				
	105				
	106				
	107				
	108				
	109				
	110				
	111				
	112				
	113				
	114				
	115				
	116				
	117				
	118				
	119				
	120				
	121				
	122				
	123				
	124				
	125				
	126				
	127				
	128				
	129				
	130				
	131				
	132				
	133				
	134				
	135				
	136				
	137				
	138				
	139				
	140				
	141				
	142				
	143				
	144				
	145				
	146				
	147				
	148				
	149				
	150				
	151				
	152				
	153				
	154				
	155				
	156				
	157				
	158				
	159				
	160				
	161				
	162				
	163				
	164				
	165				
	166				
	167				
	168				
	169				
	170				
	171				
	172				
	173				
	174				
	175				
	176				
	177				
	178				
	179				
	180				
	181				
	182				
	183				
	184				
	185				
	186				
	187				
	188				
	189				
	190				
	191				
	192				
	193				
	194				
	195				
	196				
	197				
	198				
	199				
	200				
	201				
	202				
	203				
	204				
	205				
	206				
	207				
	208				
	209				
	210				
	211				
	212				
	213				
	214				
	215				
	216				
	217				
	218				
	219				
	220				
	221				
	222				
	223				
	224				
	225				
	226				
	227				
	228				
	229				
	230				
	231				
	232				
	233				
	234				
	235				
	236				
	237				
	238				
	239				
	240				
	241				
	242				
	243				
	244				
	245				
	246				
	247				
	248				
	249				
	250				
	251				
	252				
	253				
	254				
	255				

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Riepilogo generale Spese per titoli

TITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2022	Allegato n.9 - Bilancio di Previsione			
			PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)						
TITOLO 1	Spese correnti	10.526.928,03	1.353.557,14	1.353.557,14	1.353.557,14	208.957,48
	prev. di competenza di cui già impegnato*		24.426.063,60	23.548.943,62	23.942.238,43	
	di cui fondo plur. vincolato		(519.246,94)	(6.713,20)		
	prev. di cassa		(-)	(-)	(-)	(-)
TITOLO 2	Spese in conto capitale	3.941.253,70	36.289.290,12	34.953.011,83		
	prev. di competenza di cui già impegnato*		1.726.138,00	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.798,99
	di cui fondo plur. vincolato		(-)	(-)	(-)	(-)
	prev. di cassa		(-)	(-)	(-)	(-)
	prev. di competenza di cui già impegnato*		5.927.205,85	8.483.893,70		
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie					
	prev. di competenza di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)	(-)
	di cui fondo plur. vincolato		(-)	(-)	(-)	(-)
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	5.636.059,63	13.430.623,56	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00
	prev. di competenza di cui già impegnato*		(69.929,54)	(-)	(-)	(-)
	di cui fondo plur. vincolato		(-)	(-)	(-)	(-)
	prev. di cassa		16.072.777,87	17.666.069,63		
Totale TITOLI		20.104.241,36	47.289.540,30	40.908.983,80	46.480.636,79	70.435.838,42
	prev. di competenza di cui già impegnato*		589.778,08	6.713,20		
	di cui fondo plur. vincolato					
Totale GENERALE DELLE SPESE		20.104.241,36	61.102.984,96	47.834.093,01	6.773,20	70.643.893,86
	prev. di competenza di cui già impegnato*		610.478,08			
	di cui fondo plur. vincolato					
	prev. di competenza di cui già impegnato*		49.869.275,84	61.102.984,96		

* Si tratta di riepilogo, alla data di presentazione del bilancio, già impegnato negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni alla presentazione del bilancio pluriennale.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Equilibri di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

	Compendio	
	2023	2024
U Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale e di cui forse per acquisto di opere	4.542.600,00	10.901.593,15
V Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	-	-
VI Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	-	-
EU	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	(+)	-
Z-P-Q-R-C-1-S1-S2-T-U-V-W	-	-
S11 Entrate Titolo 6.02 per RiceSSIONE crediti di breve termine	-	-
S27 Entrate Titolo 6.03 per RiceSSIONE crediti di medio-lungo termine	-	-
T Entrate Titolo 5.04 relative a Altre attività per restituzioni di allest. finanziarie	-	-
X3 Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	-	-
X31 Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-
Y1 Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di allest. finanziari	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-
Y3	-	-
Y4	-	-
Y5	-	-
Y6	-	-
Y7	-	-
Y8	-	-
Y9	-	-
Y0	-	-
Y1	-	-
Y2	-	-

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 2023/2025 non è prevista alcuna previsione relativa ad accantonamenti al Fondo Pluriennale Vincolato. Eventuali nuovi stanziamenti potranno essere iscritti a seguito di variazioni al bilancio o storni che si necessitano nel corso dell'anno.

Risultato di amministrazione presunto

Al momento della stesura del bilancio di previsione risulta approvato il rendiconto della gestione 2022. La suddivisione dell'avanzo in parte accantonata, vincolata, destinata e libera è stato effettuato solo a seguito della sua formale approvazione.

RIPARTIZIONE RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022:

Descrizione	Importo
FCDE	1.221.737,58
Fondo di riserva	280.277,70
F.do accant. contenzioso e spese legali	1.910.784,37
F.do TFR personale O.T.I.	393.147,28
F.do TFR personale ESA	12.326.490,20
F.do rinn. Contr. 2010/2018	3.079.001,13
Fondo TFR personale ex EAS	697.432,59
Totale	19.908.870,85
Avanzo di amministrazione contabile	19.933.004,43
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	24.133,58

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

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, in contabilità finanziaria, deve intendersi come un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio; pertanto, in occasione della predisposizione del bilancio di previsione, è necessario calcolare, per ciascuna entrata di cui sopra, la media tra incassi in c/competenza e accertamenti degli ultimi 5 esercizi (nei primi esercizi di adozione dei nuovi principi, con riferimento agli incassi in c/competenza e in c/residui).

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

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

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

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

**Fondo Crediti Dubbia
Esigibilità anno 2023**

Capit.	Accert cp	Incasso cp								
	Anno 2017 (n-5)		Anno 2018 (n-4)		Anno 2019 (n-3)		Anno 2020 (n-2)		Anno 2021 (n-1)	
41	0	0	78,07	0	3113,65	1.113,65	1.289,64	0	1.264,89	0
42	4.579,51	207,51	6.769,73	3.545,38	24.195,89	4.716,58	12.356,61	3.941,53	12.356,61	3.941,53
44	64.376,70	64.376,70	32.260,30	32.260,30	107.315,00	60.128,80	368.921,13	89.391,75	368.921,13	89.391,75
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	49,83	49,83	3.110,96	0	1.414,53	0	310,13	310,13	192,95	0
53	114961,32	113.553,34	22.946,87	22.089,59	11.974,75	11.974,75	11.862,10	11.551,97	11.551,97	11.551,97
54	16.785,38	16.785,38	0	0	0	0	0	0	0	42.721,00
61	33.547,24	31.143,16	80.000,00	25.582,02	64.591,19	64.591,19	42.721,00	42.721,00	42.721,00	42.721,00
82	754.914,77	748.146,59	304.352,72	304.352,72	51.081,86	50.585,00	33.356,08	33.356,08	87.821,53	54.043,66
Totale	989.214,75	974.262,51	449.518,65	387.830,01	263.686,87	193.109,97	470.816,69	181.272,46	524.830,08	201.649,91

Stanziamen o 2023	
41	10.000,00
42	100.000,00
44	180.000,00
45	0
53	50.000,00
54	
61	80.000,00
totale	420.000,00

X 28%= **117.600,00**

Accertati € 2.698.067,04 (100%)
Riscossi € 1.938.124,86 (72%)
Percentuale non riscosso (28%)

ENTE SVILUPPO AGRICOLO
UFFICIO BILANCIO

IL DIRIGENTE
(Dr. Giuseppe Greco)

PARAMETRI DI STAMPA

Paolo Einaudi

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - ENTRATA

TI	TIP	CAT	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Risultati attivi al 31/12/2022	Previsione Definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2023
				Fondo pluriennale vincolato per spese correnti								
				Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale								
				Utilizzo avanzo di Amministrazione								
				- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			1.200.000,00					
				Fondo di Cassa								22.530.377,49
1				ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA								
1	301			Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		178.445,85						178.445,85
1	301	101		Fondi perequativi dallo Stato		178.445,85						178.445,85
			81,0	RIMBORSO DA ALTRE AMMINI PER COMPETENZE CORRISPONTE AL PERSONALE DISTACCATO E COMANDATO	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	178.445,85						178.445,85
				TOTALE TIPOLOGIA 301		178.445,85						178.445,85
				TOTALE TITOLO 1		178.445,85						178.445,85

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - ENTRATA

Tit	R/R	CA1	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Passivi attivi al 31/12/2022	Provisione definitiva 2022	Provisione 2023	Provisione 2024	Provisione 2025	Provisione entrate teoriche 2025	di cui entrate teoriche	Provisione Cassa 2023
2				TRASFERIMENTI CORRENTI									
2	101	102		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		996.277,93	26.648.995,16	26.189.993,91	24.331.000,76	23.579.593,91	-	-	26.186.271,84
				Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali									
2	101	102		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	147.961,07	13.416.961,07	11.457.400,00	10.598.406,85	9.847.000,00	-	-	11.605.361,07
				CONTRIBUTI DA PARTE DELLA REGIONE SICILIANA PER L'ATTIVITA DI MECCANIZZAZIONE AGRICOLA (CAP. 147328)	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	8.872.313,31	-8.606.143,91	-8.606.143,91	-8.606.143,91	-	-	8.606.143,91
				CONTRIBUTO ISTITUZIONALE IN FAVORE EX E.A.S.	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	294.401,65	4.190.657,87	4.936.450,00	4.971.450,00	4.976.450,00	-	-	5.260.851,65
				CONTRIBUTO IN FAVORE EX E.A.S. RELATIVO AD ACCANTONAMENTO TFS	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	553.915,21	169.062,91	160.000,00	155.000,00	150.000,00	-	-	713.915,21
				TOTALE TIPOLOGIA 101		996.277,93	26.648.995,16	26.189.993,91	24.331.000,76	23.579.593,91			26.186.271,84
				TOTALE TITOLO 2		996.277,93	26.648.995,16	26.189.993,91	24.331.000,76	23.579.593,91			26.186.271,84

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - ENTRATA

TIT	TIP	CAT	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2022	Previsione Definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2023
3	ENTRATE EXTRABIBUARIE											
3	100	100		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
		100		Vendita di beni								
			44.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DEGLI INSETTI UTILI DELLA BIOFABBRICA DI RAMACCA (CT)	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	216.880,61	549.394,34	180.000,00	180.000,00	180.000,00	-	396.880,61
3	100	200		Entrate della vendita e dall'erogazione di servizi								
			42.0	PROVENTI DERIVANTI DALLE ATTIVITA' DELLA MECCANIZZAZIONE AGRICOLA		2.050,00	261.257,95	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	102.050,00
3	100	300		Proventi derivanti dalla gestione dei beni								
			41.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA CONDIZIONE PROVVISORIA DEI TERRENI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	2.650.364,72	117.970,38	159.646,83	141.500,00	141.500,00	-	2.810.011,53
			47.0	PROVENTI VARI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	3.922,32	9.083,59	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	13.922,32
			53.0	ENTRATE RELATIVE A TERRENI ESPROPRIATI, ACQUISTATI ED ASSEGNATI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	46.886,53	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	48.185,53
			61.0	AFFITTI DI IMMOBILI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	156.593,37	49.145,93	68.146,83	50.000,00	50.000,00	-	224.740,20
			122.0	CESSIONE DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	1.942.087,98	59.760,83	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-	2.022.087,98
					TOTALE TIPOLOGIA 100	2.866.286,33	928.624,64	439.646,33	421.500,00	421.500,00	-	3.306.942,16
3	500			Rimborsi e altre entrate correnti								
		500	9900	Altre entrate correnti n.a.c.	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	58.288,84	122.271,73	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	208.288,84
			82.0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	TOTALE TIPOLOGIA 500	58.288,84	122.271,73	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	208.288,84
					TOTALE TIPOLO 3	2.927.584,17	1.050.896,37	589.646,33	571.500,00	571.500,00	-	3.517.231,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - ENTRATA

III	TRP	SAL	CAR	DESCRIZIONE	Responsabile	Residuo attivo al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui entrate non iscritte	Previsione Cassa 2023
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
4	200	Contributi agli investimenti		Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		2.705.049,91	2.200.038,33	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99	-	7.247.649,91
4	200	700		CONTRIBUTO PER L'ATTUAZIONE DI COMPITI ISTITUZIONALI DELL'ENTE (EX CAR 346403) IN CONTO CAPITALE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	454.854,11	593.698,21	2.042.600,00	2.901.593,15	5.293.000,00	-	2.497.254,11
				PROVENIENTI DA PROG. SVIL. RURALE - PSR SICILIA -	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	2.250.395,80	1.606.340,12	-	-	-	-	2.250.395,80
				Programma triennale delle opere pubbliche 2023/2025 discendenti da Piano di realizzo delle alienazioni e valorizzazione immobili ESA	DIRETTORE GENERALE	-	-	1.500.000,00	4.500.000,00	25.569.799,99	-	1.500.000,00
				PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	DIRETTORE GENERALE	-	-	1.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	-	1.000.000,00
					TOTALE TIPOLOGIA 200	2.705.049,91	2.200.038,33	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99	-	7.247.649,91
4	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				111.652,00	111.652,00	-	-	-	-	111.652,00
4	400	700		Affezione di beni materiali	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	111.652,00	111.652,00	-	-	-	-	111.652,00
				ENTRATE PROVENIENTI DALLA VENDITA DI AUTOMEZZI	TOTALE TIPOLOGIA 400	111.652,00	111.652,00	-	-	-	-	111.652,00
					TOTALE TIPOLO 4	2.816.701,91	2.311.690,33	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99	-	7.359.301,91

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - ENTRATA

TI	HP	SAV	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2022	Previsione Definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui: servizio non discrezionali	Previsione Cassa 2023
9	200			ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
	9	200	9908	Entrate per conto terzi		7.295.178,42	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	-	11.345.178,42
				Altre entrate per conto terzi		-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00
			231.0	RISCOSSIONI PER C/ DELLO STATO DI ANNUALITA' RELATIVE A TERRENI ESPROPRIATI ACQUISTATI ED ASSEGNATI	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	-	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	7.429.906,15
			232.0	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI VARIE	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	5.429.906,15	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	3.500.385,29
			233.0	PARTITE IN SOSPESO	ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO	1.800.385,29	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-	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		7.295.178,42	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	-	11.345.178,42
				TOTALE TITOLO 9		10.887.898,14	13.430.623,86	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	-	22.817.898,14

Dr. GIUSEPPE CRISTOFARO
 RESPONSABILE

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2022	Previsione Definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2023
RIPILOGO PER TITOLI												
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					178.445,85	-	-	-	-	-	178.445,85
2	TRASFERIMENTI CORRENTI					996.277,93	26.648.995,16	25.189.993,91	24.331.000,76	23.579.593,91	-	26.186.271,84
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					2.927.594,17	1.050.894,37	589.646,83	571.500,00	571.500,00	-	3.517.231,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					2.816.701,91	2.311.690,33	4.542.600,00	10.901.593,15	64.362.799,99	-	7.359.301,91
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie					-	-	-	-	-	-	-
6	ACCENSIONE DI PRESTITI					-	-	-	-	-	-	-
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE					-	-	-	-	-	-	-
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLI						10.587.898,14	13.430.623,56	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	22.617.898,14
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA						17.606.508,03	43.442.203,82	42.352.249,74	47.934.093,97	47.0.543.883,90	-	59.856.148,74
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA						17.506.908,00	44.642.203,82	42.352.249,74	47.084.093,97	46.513.893,90	-	62.389.526,23

ENTE SVILUPPO AGRICOLO
UFFICIO BILANCIO

IL DIRIGENTE
(Dr. Giuseppe Greco)

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	TUTTI
Stampa per responsabile	SI
Capitoli significativi	

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS. PROG. TIT.	MACRO AGGR. TO CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Previsione definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui spese non rimborsabili	Previsione Cassa 2025
Disavanzo di amministrazione										
16	1	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	Spese correnti								
16	1	101								
		Redditi da lavoro dipendente								
		21.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AI DIRIGENTI.	1.368.743,46	7.727.036,11	14.267.414,77	14.070.855,62	14.170.855,62	-	15.636.188,23
		23.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	21.703,21	-	350.000,00	350.000,00	350.000,00	-	371.703,21
		24.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ADDETTO ALLA PULIZIA DEI LOCALI	459.672,54	4.969.721,28	4.337.400,00	4.137.400,00	4.137.400,00	-	4.797.072,54
		25.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ADDETTO AGLI IMPIANTI IDRICI ED ELETTRICI E O.T.I.	4.750,00	217.376,31	220.000,00	220.000,00	220.000,00	-	224.750,00
		26.0	SALARIO ACCESSORIO COMPARTO	43.495,96	348.953,81	350.000,00	350.000,00	350.000,00	-	393.495,96
		37.0	RIMBORSO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLA QUOTA DI ISCRIZIONE ALL'ALBO PROFESSIONALE	1.351,65	282.660,69	224.571,71	224.571,71	224.571,71	-	225.923,36
		43.0	EMOLUMENTI AL PERSONALE IN POSIZIONE DI COMANDO (ex 37) INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI	479,80	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	-	12.479,80
		45.0		324.830,43	-	-	-	-	-	324.830,43
				28.139,54	15.012,83	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	48.139,54

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS. PROG. TIPI	MAGRO AGGRTO	CAP. AGGRTO	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Provisione definitiva 2022	Provisione 2023	Prestazione 2023	Provisione 2023	Altri spese non imputabili	Provisione Classe 2023	
16	1	1	16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA									
16	1	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare									
16	1	1	Spese correnti		1.368.743,46	7.727.036,11	14.287.414,77	14.070.855,62	14.170.855,62	-	15.636.158,23	
16	1	1	401	Redditi da lavoro dipendente								
16	1	1	48.0	SPESE PER IL PAGAMENTO DEI BUONI PASTO AL PERSONALE IN SERVIZIO ALL'ENTE ANCHE APPARTENENTE AD ALTRE AMMINISTRAZIONI-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	6.538,00	65.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	106.536,00	
			50.0	(ex 3 e 5) INDEMNITA' E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO PER MISSIONI AL PRESID. ED AI COMPON. DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMNE-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	516,23	10.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	3.016,23	
			93.0	(ex 205) INDEMNITA' DI LICENZIAMENTO E SIMILARI-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	461.051,84	1.681.194,85	436.493,15	300.000,00	400.000,00	897.544,99	
			118.1	M.A. - STIPENDI E CONTRIBUTI OPERAI A TEMPO DETERMINATO O.T.D.	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	1.250,20	62.925,75	50.000,00	50.000,00	50.000,00	51.250,20	
			161.0	(EX 1) ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	5.968,08	59.670,59	60.000,00	60.000,00	60.000,00	65.968,08	
			164.0	(ex 4) INDEMNITA' AI COMPONENTI GLI ORGANI DI CONTROLLO	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	9.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	11.500,00	
			165.0	ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	293.340,73	1.940.000,00	1.700.000,00	1.380.000,00	1.560.000,00	1.993.340,73	
16	1	1	702	Imposte e tasse a carico dell'ente	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	199.221,76	1.450.000,00	1.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.399.221,76	
			28.0	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	94.118,97	490.000,00	500.000,00	380.000,00	560.000,00	594.118,97	
			44.0	(ex 171) IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS	PROG.	TIT.	MAGRO AGGR TO	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Previsione definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2023
16	1	1			AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	1			Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	1			Spese correnti								
16	1	1		103	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	4.565.988,07	4.511.069,02	1.405.278,00	1.201.278,00	1.201.278,00	-	5.971.266,07
				51.0	ACQUISTO DI LIBRI, CARTOGRAFIE, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLIC., ANCHE SU SUPPORTO INFORMAT. E RELATIVE RILEG	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	4.396,00	4.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	14.396,00
				52.0	ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	604,92	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	3.104,92
				54.0	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE, TELEFONICHE E TELEX	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	17.955,76	25.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	-	52.955,76
				55.0	SPESE PER MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	300,07	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.300,07
				59.0	FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	2.702,04	18.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-	27.702,04
				60.0	SPESE VARIE PER PULIZIA DEI LOCALI-SOLO GEST.PROVVIS.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	52.588,26	50.667,07	60.000,00	60.000,00	60.000,00	-	112.588,26
				62.0	SPESE A CARICO DELL'ENTE PER PUBBLICAZIONE SULLA GAZZETTA UFFICIALE E QUOTIDIANI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	5.323,81	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	15.323,81
				65.0	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	300,00	1.278,00	1.278,00	1.278,00	1.278,00	-	1.578,00
				66.0	ACQUISTO DI VESTIARIO, UNIF. E MATERIALE ANTINFORTUNISTICO	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE			5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS	PROG	TIT	MAGRO	CAP	DESCRIZIONE	Responabile	Residui al 31/12/2022	Previsione definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione non contenuti	Previsione Cassa 2023
16					AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
	1				Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	1			Spese correnti		4.565.988,07	4.511.069,02	1.405.278,00	1.201.278,00	1.201.278,00		5.971.266,07
			103		Acquisto di beni e servizi								
16	1	1		67.0	SPESE PER MANUTENZIONE, RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	283.595,93	244.967,37	315.000,00	100.000,00	100.000,00		598.595,93
				68.0	SPESE PER LA VIGILANZA DEGLI IMMOBILI DELL'ENTE-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	51.701,50	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		101.701,50
				69.0	SPESE PER TRASPORTI, FACCHINAGGIO E MANOVALANZA	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	4.470,00	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00		6.470,00
				70.0	SPESE PER LA MANUTENZIONE DI MOBILI, MACCHINE DA SCRIVERE, DA CALCOLO ED ATTREZZATURE TECNICHE-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	3.976,34	10.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00		9.976,34
				71.0	SPESE PER IL NOLEGGIO E LA GESTIONE DI ATTREZZATURE TECNICHE ED ELETTRONICHE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	1.358,47	-	-	-	-		1.358,47
				76.0	(ex 64) ONORARIE COMPENSI PER SPECIFICI INCARICHI, CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ECC.-	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	67.308,60	44.159,12	50.000,00	50.000,00	50.000,00		117.308,60
				80.0	SPESE PER VISURE CATASTALI, PER REDAZIONE TIPI DI PRAZIONAMENTO, PER ATTI DI AFFRANCAZIONE E ASSEGNAZIONE TERRE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00
				83.0	SPESE CASUALI E VARIE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	12.469,66	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		15.469,66
				85.0	SPESE PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI TOSSICI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	12.478,87	12.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00		18.478,87

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TG	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Previsione definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui spese non risorse	Previsione Cassa 2023	
16	1	1	1	103	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare									
					Spese correnti									
					Acquisto di beni e servizi									
				91.0	(ex 152) SPESE PER SERVIZIO DI CASSA E COMMISSIONI BANCARIE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	4.565.988,07	4.511.069,02	1.405.278,00	1.201.278,00	1.201.278,00	-	5.971.266,07	
				92.0	(ex 201) SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	1.951,71	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	-	56.851,71	
				716.0	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI		3.745.687,19	3.284.545,91	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	3.845.687,19	
				717.0	CARBURANTE, COMBUSTIBILI E LUBRIFICATI		3.653,84	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	8.653,84	
				718.0	ACCESSORI PER UFFICI E ALLOGGI		1.901,56	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	9.901,56	
				719.0	MATERIALE INFORMATICO		1.204,17	500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	2.704,17	
				720.0	ALTRI BENI MATERIALI DI CONSUMO M.A.C.		2.546,35	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	12.546,35	
				721.0	SPESE POSTALI		709,66	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	15.709,66	
				724.0	TELEFONIA FISSA		915,15	4.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	2.415,15	
				725.0	TELEFONIA MOBILE		5.982,99	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	-	60.982,99	
				726.0	ENERGIA ELETTRICA		444,71	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	8.444,71	
				727.0	ACQUA		80.274,58	347.309,57	320.000,00	320.000,00	320.000,00	-	400.274,58	
				728.0	GAS		6.346,03	19.888,65	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	26.346,03	
							2.605,65	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	8.605,65	

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS	PROG	TIT	MAGRO	GAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residua 31/12/2022	Previsione definitiva 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Altri spesi (no) ricorrenti	Previsione Cassa 2023
16	1	1	103		AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	1			Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare		4.511.066,07	1.405.278,00	1.201.278,00	1.201.278,00	1.201.278,00		5.971.266,07
16	1	1			Spese correnti		0,01	16.253,33	30.000,00	30.000,00	30.000,00		30.000,01
					Acquisto di beni e servizi								
			730.0		UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI N.A.C.		214,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00		4.214,00
			733.0		MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO		654,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		3.154,00
			736.0		MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MACCHINE DI UFFICIO		152.360,31	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00		332.360,31
			737.0		SERVIZI DI PULIZIA		12.450,09						12.450,09
			738.0		SPESE PER LA VIGILANZA DEGLI IMMOBILI DELL'ENTE		2.400,00						2.400,00
			739.0		PRESTAZIONI DI NATURA CONTABILE E TRIBUTARIA E DEL LAVORO		3,00						3,00
			742.0		ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA		22.252,84	3.000,00		3.000,00	3.000,00		22.252,84
			743.0		SPESE LEGALI			500,00		500,00	500,00		
					Interessi passivi								
16	1	1	107		ONERI PER ARROTONDAMENTI	DIRETTORE GENERALE		500,00		500,00	500,00		
			108.0		Altre spese correnti		4.298.855,77	13.998.279,59	6.407.644,00	6.273.710,00	6.387.002,81		10.706.499,77
16	1	1	110		SPESE LEGALI, NOTARILI E REGISTRAZIONE ATTI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI FONDO DI ROTAZIONE	156.922,24	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		186.922,24
					ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI FONDO DI ROTAZIONE			100.000,00	100.000,00	100.000,00		100.000,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS. PROG. TIT.	MAGRO AGRICOLI	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Previsione definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2023	
16	1	1	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA									
16	1	1	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare									
16	1	1	Altre spese correnti									
		110	(ex 81) SPESE PER LAVORI MECCANICI IN AGRICOLTURA, ANCHE A RICHIESTA DEI CONDUTTORI DEI TERRENI AGRICOLI		4.288.855,77	13.928.279,89	6.407.844,00	6.273.710,00	6.387.002,81	-	10.706.489,77	
		118.0	(ex 89) SPESE PER LA GESTIONE DEGLI INSETTARI DELL'ENTE E DELLA BIOFABBRICA	SERVIZI ALLO SVILUPPO	3.017.052,91	9.173.121,02	504.194,00	364.260,00	364.260,00	-	3.521.246,91	
		119.0	(ex 90) SPESE PER LA GESTIONE DELL'EX CONSORZIO PRODUTTORI MANNA	SERVIZI ALLO SVILUPPO	263.928,07	404.120,70	400.000,00	400.000,00	508.292,81	-	663.928,07	
		120.0	(ex 153) SPESE CONTRATTUALI E VALORI BOLLATI	DIRETTORE GENERALE	200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	6.000,00	
		171.0	IMPOSTE, TASSE, CANONI E TRIBUTI VARI	DIRETTORE GENERALE	1.693,18	393.254,73	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	1.200,00	
		181.0	(ex 191) RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	DIRETTORE GENERALE		1.000,00		1.000,00	1.000,00	-	401.693,18	
		748.0	SPESE IN FAVORE EX E.A.S.		859.059,37	3.925.783,14	4.966.450,00	4.971.450,00	4.976.450,00	-	5.825.509,37	
16	1	2	Spese in conto capitale									
16	1	203	Contributi agli investimenti									
		259.0	Programma triennale delle opere pubbliche 2023/2025 discendenti da Piano di realizzo delle alienazioni e valorizzazione immobili ESA	DIRETTORE GENERALE			1.300.000,00	1.307.128,52	24.574.799,99	-	1.300.000,00	
							1.300.000,00	1.307.128,52	24.574.799,99	-	1.300.000,00	
			TOTALE TITOLO 1		10.528.928,03	28.106.884,72	23.780.336,77	22.926.343,62	23.319.636,43		34.307.264,80	
			TOTALE TITOLO 2									
			TOTALE TITOLO 3									
			TOTALE TITOLO 4									
			TOTALE TITOLO 5									
			TOTALE TITOLO 6									
			TOTALE TITOLO 7									
			TOTALE TITOLO 8									
			TOTALE TITOLO 9									
			TOTALE TITOLO 10									
			TOTALE TITOLO 11									
			TOTALE TITOLO 12									
			TOTALE TITOLO 13									
			TOTALE TITOLO 14									
			TOTALE TITOLO 15									
			TOTALE TITOLO 16									
			TOTALE TITOLO 17									
			TOTALE TITOLO 18									
			TOTALE TITOLO 19									
			TOTALE TITOLO 20									
			TOTALE TITOLO 21									
			TOTALE TITOLO 22									
			TOTALE TITOLO 23									
			TOTALE TITOLO 24									
			TOTALE TITOLO 25									
			TOTALE TITOLO 26									
			TOTALE TITOLO 27									
			TOTALE TITOLO 28									
			TOTALE TITOLO 29									
			TOTALE TITOLO 30									
			TOTALE TITOLO 31									
			TOTALE TITOLO 32									
			TOTALE TITOLO 33									
			TOTALE TITOLO 34									
			TOTALE TITOLO 35									
			TOTALE TITOLO 36									
			TOTALE TITOLO 37									
			TOTALE TITOLO 38									
			TOTALE TITOLO 39									
			TOTALE TITOLO 40									
			TOTALE TITOLO 41									
			TOTALE TITOLO 42									
			TOTALE TITOLO 43									
			TOTALE TITOLO 44									
			TOTALE TITOLO 45									
			TOTALE TITOLO 46									
			TOTALE TITOLO 47									
			TOTALE TITOLO 48									
			TOTALE TITOLO 49									
			TOTALE TITOLO 50									
			TOTALE TITOLO 51									
			TOTALE TITOLO 52									
			TOTALE TITOLO 53									
			TOTALE TITOLO 54									
			TOTALE TITOLO 55									
			TOTALE TITOLO 56									
			TOTALE TITOLO 57									
			TOTALE TITOLO 58									
			TOTALE TITOLO 59									
			TOTALE TITOLO 60									
			TOTALE TITOLO 61									
			TOTALE TITOLO 62									
			TOTALE TITOLO 63									
			TOTALE TITOLO 64									
			TOTALE TITOLO 65									
			TOTALE TITOLO 66									
			TOTALE TITOLO 67									
			TOTALE TITOLO 68									
			TOTALE TITOLO 69									
			TOTALE TITOLO 70									
			TOTALE TITOLO 71									
			TOTALE TITOLO 72									
			TOTALE TITOLO 73									
			TOTALE TITOLO 74									
			TOTALE TITOLO 75									
			TOTALE TITOLO 76									
			TOTALE TITOLO 77									
			TOTALE TITOLO 78									
			TOTALE TITOLO 79									
			TOTALE TITOLO 80									
			TOTALE TITOLO 81									
			TOTALE TITOLO 82									
			TOTALE TITOLO 83									
			TOTALE TITOLO 84									
			TOTALE TITOLO 85									
			TOTALE TITOLO 86									
			TOTALE TITOLO 87									
			TOTALE TITOLO 88									
			TOTALE TITOLO 89									
			TOTALE TITOLO 90									
			TOTALE TITOLO 91									
			TOTALE TITOLO 92									
			TOTALE TITOLO 93									
			TOTALE TITOLO 94									
			TOTALE TITOLO 95									
			TOTALE TITOLO 96									
			TOTALE TITOLO 97									
			TOTALE TITOLO 98									
			TOTALE TITOLO 99									
			TOTALE TITOLO 100									

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MIS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR TO	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Previsione definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui spese non rimborsabili	Previsione Capex 2023					
16	1	1	2	205	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare													
16	1	1	2	205	Altre spese in conto capitale													
16	1	1	2	84.0	SPESE PER L'ATTIVITA' E LA GESTIONE IN QUALITA' DI LABORATORI		500.000,00						500.000,00					
				184.0	(ex 301) ACQUISTI DI MACCHINARI, ATTREZZATURE ED IMPIANTI		13.656,99	40.000,00	30.000,00	30.000,00	130.000,00		43.656,99					
				186.0	(ex 303) ACQUISTO DI AUTOMEZZI		5.625,64	15.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00		17.625,64					
				188.0	ACQUISTO SOFTWARE E HARDWARE		329,27	15.000,00	500.000,00	800.000,00	1.500.000,00		500.329,27					
				192.0	(ex 252) RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI E RELATIVI IMPIANTI		58.397,24	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		108.397,24					
				193.0	(ex 304) ACQUISTO DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DI UFFICIO			3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00					
				194.0	(ex 264) SPESE PER LA PROGETTAZIONE, DIREZIONE, ASSISTENZA E COLLAUDO LAVORI, NONCHE' PER LE RELATIVE SPESE TECNICHE ED ESPROPRIATIVE		102.644,98	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		132.644,98					
				196.0	(ex 276) SPESE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA DEI LAVORATORI D.L. 62/94		1.161.473,01	400.000,00	400.000,00	400.000,00	500.000,00		1.561.473,01					
				231.0	(ex 257) SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGRAMMI DI INTERVENTI E OPERE PUBBLICHE DI INTERESSE AGRICOLO, IVI COMPRESSE QUELLE PREVISTE DALLE	SERVIZI ALLO SVILUPPO												

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS. PROG. TI	MACRO AGGR. TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Previsione definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2023	
16	1	2	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA									
16	1	2	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare									
16	1	2	Spese in conto capitale									
		205	Altre spese in conto capitale									
			(ex 260) SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI FINALIZZATI ALLO SVILUPPO DELL'AGRICOLTURA DI SPECIFICI AMBITI TERRITORIALI		3.941.293,70	1.726.138,00	3.242.600,00	9.594.464,63	9.788.000,00	-	7.183.893,70	
		250.0		SERVIZI ALLO SVILUPPO		214.050,45	26.000,00	26.000,00	26.000,00		240.050,45	
		251.0	(ex 261) SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA L. R. 18/77 N.73 DELLE SEZIONI OPERATIVE DI ASSISTENZA		123.805,83	105.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00		248.805,83	
		255.0	(ex 275) SPESE PER L'ATTIVITA' E LA GESTIONE DI AZIENDE AGRICOLE DI PROPRIETA' DELL'ENTE		57.493,21	100.000,00	100.000,00	100.000,00	200.000,00		157.493,21	
		258.0	(ex 279) SPESE PER L'ATTIVITA' DELLA BIOFABBRICA		84.480,00	610,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		104.480,00	
		260.0	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025	DIRETTORE GENERALE			1.900.000,00	7.996.464,63	7.190.000,00		1.900.000,00	
		261.0	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI PER CONTRIBUTI PROVENIENTI DA Progr. SVIL. RURALE - PSR SICILIA -		1.619.337,08	907.528,00					1.619.337,08	
16	1	7	Uscite per conto terzi e partite di giro									
16	1	7	Uscite per partite di giro									
		701.0	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE		354.321,29	6.980.000,00	6.980.000,00	6.980.000,00	6.980.000,00		7.334.321,29	
		702.0	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI LAVORO AUTONOMO		28.228,64	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00		4.228.228,64	
			TOTALE TITOLO 2		3.941.293,70	17.767.138,00	19.991.693,70	54.362.799,99			6.483.993,70	
			AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE									
			AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE									
			AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE									
			AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE									

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS	PROG	TIT	MAGRO AGRICOLT	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Provisione definitiva 2022	Provisione 2023	Provisione 2024	Provisione 2025	Altre spese non risparmiabili	Provisione Cassa 2023
16				AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
16	1	7		Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare								
16	1	7	701	Uscite per conto terzi e partite di giro		354.321,29	6.980.000,00	6.980.000,00	6.980.000,00	6.980.000,00	-	7.334.321,29
16	1	7	701.0	Uscite per partite di giro		300.079,74	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	2.300.079,74
			703.0	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEI DIPENDENTI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE							
			704.0	RITENUTE DIVERSE A CARICO DEI DIPENDENTI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	26.014,91	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00		526.014,91
			710.0	ANTICIPAZIONE ALL'ECONOMO DELL'ENTE	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	5.281.738,34	6.450.623,56	5.950.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00		10.331.738,34
16	1	7	702	Uscite per conto terzi	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE	3.056,13	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00		303.056,13
			708.0	SOMME PAGATE PER C/DI TERZI	AREA AFFARI GENERALI COMUNI - FONDO DI ROTAZIONE		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00		300.000,00
			709.0	ERARIO C.V.A.	SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESAPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		50.000,00
			711.0	VERSAMENTO A FAVORE DELLO STATO DI ANNUALITA' RELATIVE A TERRENI ESPROPRIATI ACQUISTATI ED ASSEGNATI	SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESAPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO	1.484.057,89	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00		3.484.057,89
			712.0	ANTICIPAZIONE VARIE	SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESAPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO	171.561,98	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00		1.871.561,98
			713.0	PARTITE IN SOSPESO	SERVIZIO PATRIMONIO, VIABILITA' ESAPROPRIAZIONI E SICUREZZA SUL LAVORO	3.623.082,34	2.100.623,56	700.000,00	700.000,00	700.000,00		4.323.082,34
			733.0	SPESE DERIVANTI DA TFS MATURATO DA EX PERSONALE EAS FINO AL 31/12/2018		5.636.059,63	13.430.623,56	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00		17.666.059,63
				TOTALE MISSIONE 16 per titoli	TOTALE TITOLO 7	20.104.281,35	43.263.646,28	40.352.936,77	43.957.936,77	43.957.936,77		60.457.218,13
				Totale titolo 1		10.526.928,03	28.106.884,72	23.780.336,77	22.926.343,62	23.319.636,43		34.307.264,80
				Totale titolo 2		3.941.293,70	1.726.138,00	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99		8.483.893,70
				Totale titolo 3								
				Totale titolo 7		5.636.059,63	13.430.623,56	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00		17.666.059,63

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS. PROG. TIT.	MACRO AGGR. TO CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Riassunto al 31/12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2023
TOTALE MISSIONE 16 per programmi										
Totale programma 1										
20		FONDI ACCANTONAMENTI		20.104.281,36	43.283.646,28	40.352.936,77	45.857.936,77	63.712.436,42	-	60.457.218,13
20	1	Fondo di riserva		20.104.281,36	43.283.646,28	40.352.936,77	45.857.936,77	63.712.436,42	-	60.457.218,13
20	1	1 Spese correnti								
20	1	106	Fondi perequativi							
			(ex 415) FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE O.T.I., GUARDIANI DIGHE ED ADDETTI ALLE PULIZIE		25.000,00	303.146,83	280.000,00	280.000,00	-	303.146,83
			(ex 401) FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' SPETTANTE AI DIPENDENTI CESSATI DAL SERVIZIO		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00
			FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' SPETTANTE AI DIPENDENTI EX EAS CESSATI DAL SERVIZIO			123.146,83	100.000,00	100.000,00	-	123.146,83
20	1	110	Altre spese correnti			155.000,00	155.000,00	155.000,00	-	155.000,00
			(ex 202) FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE E MAGGIORI SPESE			225.000,00	225.000,00	225.000,00	-	225.000,00
			DIRETTORE GENERALE			225.000,00	225.000,00	225.000,00	-	225.000,00
			TOTALE TITOLO 1		25.000,00	528.146,83	505.000,00	505.000,00	-	528.146,83
20	2	Fondo crediti di dubbia esigibilita			25.000,00	25.000,00	225.000,00	225.000,00	-	225.000,00
20	2	1 Spese correnti								
20	2	106	Fondi perequativi							
			FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'			117.600,00	117.600,00	117.600,00	-	117.600,00
			TOTALE TITOLO 1			117.600,00	117.600,00	117.600,00	-	117.600,00
			TOTALE PROGRAMMA 2			117.600,00	117.600,00	117.600,00	-	117.600,00
			TOTALE MISSIONE 20 per titoli			117.600,00	117.600,00	117.600,00	-	117.600,00
			Totale titolo 1		25.000,00	645.746,83	622.600,00	622.600,00	-	645.746,83

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS. PROG.	III	MACRO AGGR.TO	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Previsione definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui spese non recuperabili	previsione Cassa 2023
				TOTALE MISSIONE 20 per programmi			25.000,00	528.146,83	505.000,00	505.000,00	-	528.146,83
				Totale programma 1				117.600,00	117.600,00	117.600,00	-	117.600,00
				Totale programma 2							-	
				Totale programma 3							-	
				TOTALE MISSIONE 20			25.000,00	645.746,83	622.600,00	622.600,00	-	645.746,83




ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

PEG 2023 - SPESE

MISS. PROG.	TTI.	MACRO AGGR. TO.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2022	Previsione definitiva 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2023
RIPILOGO PER TITOLI												
				Totale titolo 1		10.328.928,03	28.131.884,72	24.426.083,60	23.548.943,62	23.942.238,43	-	34.993.011,63
				Totale titolo 2		3.941.293,70	1.726.138,00	4.542.600,00	10.901.593,15	84.362.799,99	-	8.483.893,70
				Totale titolo 3		-	-	-	-	-	-	-
				Totale titolo 4		-	-	-	-	-	-	-
				Totale titolo 5		-	-	-	-	-	-	-
				Totale titolo 7		-	-	-	-	-	-	-
				Totale titoli		5.636.059,63	13.430.623,56	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	-	17.686.059,63
RIPILOGO PER MISSIONI												
				Totale missione 1		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 2		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 3		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 4		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 5		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 6		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 7		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 8		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 9		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 10		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 11		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 12		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 13		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 14		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 15		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 16		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 17		20.104.281,36	43.263.646,28	40.352.936,77	45.857.936,77	69.712.436,42	-	60.457.218,13
				Totale missione 18		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 19		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 20		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 50		-	25.000,00	645.746,83	622.600,00	622.600,00	-	645.746,83
				Totale missione 60		-	-	-	-	-	-	-
				Totale missione 99		-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SPESA												
				Totale generale della spesa		20.104.281,36	43.288.646,28	40.398.683,60	46.480.536,77	70.335.036,42	-	61.102.964,96
				Totale generale della spesa		20.104.281,36	43.288.646,28	42.367.240,74	47.834.093,81	70.643.883,90	-	61.102.964,96

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2023-2024-2025

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. RASS)	
Quadro - Equilibri di Bilancio (All. 9 - EQUILIBRI EELL)	
Allegato a) Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio (All. 9 - all. a) Rs amm Pres)	

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (3)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	prev. di competenza	1.200.000,00	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)	prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2023	prev. di cassa	20.303.127,21	22.530.377,79	-	-
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10201	Tipologia 201: Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10202	Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	178.445,85 prev. di competenza prev. di cassa	178.445,85	178.445,85	-	-
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		178.445,85	178.445,85		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA

Bilancio di Previsione 2023 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (3)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	996.277,93	26.648.995,16	25.189.993,91	24.331.000,76	23.579.593,91
				prev. di cassa		
				prev. di competenza	26.186.271,84	-
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		
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	996.277,93	26.648.995,16	25.189.993,91	24.331.000,76	23.579.593,91
			prev. di competenza	26.186.271,84		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (3)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	
TITOLO 3: ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.869.296,33	prev. di competenza 928.622,64	prev. di cassa 3.796.373,76	439.646,83	421.500,00	421.500,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	prev. di competenza -	prev. di cassa -	3.308.942,16	-	-
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	-	prev. di competenza -	prev. di cassa -	-	-	-
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	prev. di competenza -	prev. di cassa -	-	-	-
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	58.288,84	prev. di competenza 122.271,73	prev. di cassa 222.551,29	150.000,00	150.000,00	150.000,00
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	2.927.584,17	prev. di competenza 1.050.894,37	prev. di cassa 4.018.925,05	569.646,83	571.500,00	571.500,00

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA

Bilancio di Previsione 2023 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (3)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa				
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.705.049,91	2.200.038,33	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99
		prev. di competenza				
		prev. di cassa	3.512.934,12	7.247.649,91		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa				
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	111.652,00	111.652,00	-	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa	111.652,00	111.652,00		
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		prev. di cassa				
40600 Totale TIPOLOGIA	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.816.701,91	2.311.690,33	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99
		prev. di competenza				
		prev. di cassa	3.521.586,12	7.359.301,91		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (9)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022(9)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TITOLO 6: ACCENSIONE DI PRESTITI						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	-	prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (3)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TITOLO 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		prev. di cassa				
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		-	-	-	-
			- prev. di competenza			
			prev. di cassa			

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO
Bilancio di Previsione 2023 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (9)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro.	3.292.719,72	prev. di competenza 9.380.623,56	7.980.000,00	7.980.000,00	7.980.000,00
			prev. di cassa 9.748.573,73	11.272.719,72		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	7.295.178,42	prev. di competenza 4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00	4.050.000,00
			prev. di cassa 11.253.658,12	11.345.178,42		
90000 Totale	ENTRATE PER CONTI TERZI E PARTITE DI GIRO	10.587.898,14	prev. di competenza 13.430.623,56	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00
			prev. di cassa 21.002.231,85	22.617.898,14		
Totale Titoli		17.502.908,00	prev. di competenza 48.042.203,42	42.592.240,74	47.834.093,91	47.834.093,91
			prev. di cassa 57.024.545,58	59.859.148,74		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		17.502.908,00	prev. di competenza 44.642.203,42	42.352.240,74	47.834.093,91	47.834.093,91
			prev. di cassa 79.127.672,75	82.389.526,53		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia 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 è 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) Rsa ammi 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 D.Lgs. 118/2011, 8, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2023 - Riepilogo generale Entrate per titoli

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (9)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	1.200.000,00	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2023		prev. di cassa	20.303.127,21	22.530.377,79	-
100000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	178.445,85	prev. di competenza	178.445,85	178.445,85	-
			prev. di cassa	-	-	-
		996.277,93	prev. di competenza	26.648.995,16	25.189.993,91	24.331.000,76
			prev. di cassa	29.000.356,71	26.186.271,84	23.579.593,91
200000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	2.927.584,17	prev. di competenza	1.050.894,37	589.646,83	571.500,00
			prev. di competenza	4.018.925,05	3.517.231,00	-
		2.816.701,91	prev. di competenza	2.311.690,33	4.542.600,00	10.901.593,15
			prev. di cassa	3.624.586,12	7.359.301,91	34.362.799,99
400000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
500000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
600000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
700000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
900000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.587.898,14	prev. di competenza	13.430.623,56	12.030.000,00	12.030.000,00
			prev. di cassa	21.002.231,85	22.617.898,14	-
		17.506.908,00	prev. di competenza	43.442.769,42	42.352.240,74	47.834.093,91
			prev. di cassa	57.824.545,58	59.859.148,74	70.543.893,90
		17.506.908,00	prev. di competenza	44.642.903,42	42.352.240,74	47.834.093,91
			prev. di cassa	78.127.672,79	82.389.526,53	-
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					

(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 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. am. 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 D.lgs 118/2011, 8, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalita' cui sono destinate.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		1.353.557,14	1.353.557,14	1.353.557,14	208.857,48
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
0101	Programma 01 Organi Istituzionali					
Totale Programma	01 Organi Istituzionali					
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo plur. vincolato			
			prev. di cassa			
0102	Programma 02 Segreteria generale					
Totale Programma	02 Segreteria generale					
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo plur. vincolato			
			prev. di cassa			
0103	Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo plur. vincolato			
			prev. di cassa			
0104	Programma 04 Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali					
Totale Programma	04 Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali					
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo plur. vincolato			
			prev. di cassa			
0105	Programma 05 gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Totale Programma	05 gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo plur. vincolato			
			prev. di cassa			

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
0106 Programma	06 Ufficio Tecnico	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0107 Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0108 Programma	08 Statistica e Sistemi Informativi	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	08 Statistica e Sistemi Informativi	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0109 Programma	09 Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	09 Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0110 Programma	10 Risorse Umane	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	10 Risorse Umane	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE: PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022(2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE					
0111 Programma	11 Altri Servizi Generali					
Totale Programma	11 Altri Servizi Generali	prev. di competenza di cui: già "impegnato" di cui: fondo plur. vincolato	-	-	-	-
0112 Programma	12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	prev. di cassa	-	-	-	-
Totale Programma	12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	prev. di competenza di cui: già "impegnato" di cui: fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE	prev. di competenza di cui: già "impegnato" di cui: fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 02 GIUSTIZIA						
0201 Programma	01 Uffici Giudiziari					
Totale 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					
Totale 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					
Totale Programma	03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 02 GIUSTIZIA						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
0301	MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA Programma 01 Polizia Locale e amministrativa					
	Totale Programma		prev. di competenza di cui già "impegnato" di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-
0302	Programma 02 Sistema Integrato di sicurezza urbana		prev. di competenza di cui già "impegnato" di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-
	Totale Programma		prev. di competenza di cui già "impegnato" di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
0406	MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione					
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0407	Programma 07 Diritto allo studio					
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0408	Programma 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio					
	Totale Programma	-	-	-	-	-
		prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n. 9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI					
0501 Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	- prev. di competenza di cui già "impegnato"	-	-	-	-
Totale Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0502 Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	- prev. di competenza di cui già "impegnato"	-	-	-	-
Totale Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
0503 Programma	03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	- prev. di competenza di cui già "impegnato"	-	-	-	-
Totale Programma	03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI	- prev. di competenza di cui già "impegnato" di cui fondo pluriennale vite prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA/TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
0601 Programma	01 Sport e tempo libero					
Totale Programma	01 Sport e tempo libero	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0602 Programma	02 Giovani					
Totale Programma	02 Giovani	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0603 Programma	03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero					
Totale Programma	03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 07 TURISMO						
0701 Programma	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0702 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 plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 07 TURISMO						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022(2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
0801 MISSIONE Programma	08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
	01 Urbanistica e assetto del territorio					
Totale Programma	01 Urbanistica e assetto del territorio	-				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0802 MISSIONE Programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
Totale Programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
0803 MISSIONE Programma	03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa					
Totale Programma	03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	-				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA_TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0901 Programma	01 Difesa del suolo	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	01 Difesa del suolo					
0902 Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
0903 Programma	03 Rifiuti	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	03 Rifiuti					
0904 Programma	04 Servizio Idrico Integrato	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	04 Servizio Idrico Integrato					
0905 Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
0906	MISSIONE Programma Totale Programma	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0907	Programma Totale Programma	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0908	Programma Totale Programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento 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 Totale Programma	09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente 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 pluriennale	-	-	-
			vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
1001 Programma	01 Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	01 Trasporto ferroviario		-	-	-	-
1002 Programma	02 Trasporto pubblico locale	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	02 Trasporto pubblico locale		-	-	-	-
1003 Programma	03 Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	03 Trasporto per vie d'acqua		-	-	-	-
1004 Programma	04 Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	04 Altre modalità di trasporto		-	-	-	-
1005 Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
Totale Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali		-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n. 9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022(2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
1201	MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Programma 01 Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido					
	Totale Programma	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
1202	Programma 02 Interventi per la disabilità					
	Totale Programma	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
1203	Programma 03 Interventi per gli anziani					
	Totale Programma	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
1204	Programma 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
	Totale Programma	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
1205	Programma 05 Interventi per le famiglie					
	Totale Programma	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1206 Programma	06 Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-
Totale Programma	06 Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa				
1207 Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	-	-	-	-	-
Totale 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	-	-	-	-	-
Totale 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	-	-	-	-	-
Totale 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	-	-	-	-	-
Totale 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				

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022(2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
			prev. di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale Vinc			
			prev. di cassa			
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE						
1301 Programma	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1302 Programma	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore al LEA	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1303 Programma	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1304 Programma	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1305 Programma	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	- prev. di competenza	-	-	-	-
	Totale Programma	di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
PROGRAMMA	01 Industria e PMI e artigiano	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	01 Industria e PMI e artigiano	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
PROGRAMMA	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
PROGRAMMA	03 Ricerca e innovazione	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	03 Ricerca e innovazione	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
PROGRAMMA	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
PROGRAMMA	05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
Totale Programma	05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA/TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato			
			di cui fondo pluriennale			
			vibe			
			prev. di cassa			

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
1602 Programma	02 Caccia e pesca	-	-	-	-	-
Totale Programma	02 Caccia e pesca	-	-	-	-	-
1603 Programma	03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	-	-	-	-	-
Totale Programma	03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	20.104.281,36	43.263.646,28	40.352.936,77	45.857.936,77	69.712.436,42
Totale Programma	03 agroalimentari, la caccia e la pesca			589.176,08	6.713,20	
Totale Programma	03 agroalimentari, la caccia e la pesca					
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		59.234.518,42	60.457.219,13		

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA

Allegato n. 9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI						
1801 Programma	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-
	Totale Programma	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
1802 Programma	02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-
	Totale Programma	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
		prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato vific	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	19 RELAZIONI INTERNAZIONALI					
1901 Programma	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
Totale Programma	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
1902 Programma	02 Cooperazione territoriale					
Totale 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	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI						

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2023 - Spese

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (2)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
MISSIONE	50 DEBITO PUBBLICO					
5001 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		-	-	-	-
			- prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo plur. vincolato			
			prev. di cassa			
			- prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale			
			vinc.			
			prev. di cassa			
			-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO		-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA

Bilancio di Previsione 2023 - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
Titolo 1	Spese correnti	10.526.928,03 prev. di competenza	1.353.557,14	1.353.557,14	1.353.557,14	208.857,48
		di cui già impegnato*	28.131.884,72	24.426.083,60	23.548.943,62	23.942.236,43
		di cui fondo plur. vincolato	(-)	(519.246,54)	(6.713,20)	(-)
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.941.293,70 prev. di competenza	38.269.290,12	34.953.011,63	(-)	(-)
		di cui già impegnato*	1.726.138,00	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99
		di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	5.636.059,63 prev. di competenza	5.327.205,85	8.483.893,70	(-)	(-)
		di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)	(-)
		di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	16.072.777,97 prev. di competenza	13.430.623,56	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00
		di cui già impegnato*	(-)	(69.929,54)	(-)	(-)
		di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
Totale TITOLI		20.104.263,36 prev. di competenza	43.288.646,28	40.998.683,60	46.480.536,27	70.335.036,42
		di cui già impegnato*	(-)	(69.929,54)	(-)	(-)
		di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
Totale GENERALE DELLE SPESE		20.104.263,36 prev. di competenza	59.689.273,94	61.102.964,96	67.834.093,91	70.543.893,90
		di cui già impegnato*	44.642.203,92	42.952.240,74	47.834.093,91	47.834.093,91
		di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
		previsione di cassa	59.689.273,94	61.102.964,96		

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

Bilancio di Previsione 2023 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2023, 2024, 2025

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		1.353.557,14	1.353.557,14	1.353.557,14	208.857,48
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Bilancio di Previsione 2023 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2023, 2024, 2025

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato prev. di cassa	-	-	-	-

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2023 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2023, 2024, 2025

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	20.104.281,36	43.263.646,28	40.352.936,77	45.857.936,77	69.712.436,42
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*		589.176,08	6.713,20	
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa	59.231.518,42	60.457.218,13		
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
		- prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	-	-	-	-
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo plur. vincolato				
		prev. di cassa				

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023, 2024, 2025

ENTRATE	CASSA 2023			COMPETENZA			SPESE	CASSA 2023			COMPETENZA			
	2023	2024	2025	2023	2024	2025		2023	2024	2025	2023	2024	2025	
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	22.530.377,79	-	-	-	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	1.353.557,14	1.353.557,14	208.857,48	-	-	-
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	178.445,85	-	-	-	-	-	TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	34.953.014,63	24.426.083,60	23.548.943,62	23.942.236,43	-	-	-
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	26.186.271,84	25.189.993,91	24.331.000,76	23.579.593,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.517.231,00	589.646,83	571.500,00	571.500,00	-	-	TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	8.483.893,70	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99	-	-	-
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.359.301,91	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99	-	-	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-	-	-	-
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	TITOLO 4 - Rimborsi Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate finali	37.241.250,60	30.322.240,74	35.804.093,91	58.513.893,90	-	-	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoreria/cassiere	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate finali	37.241.250,60	30.322.240,74	35.804.093,91	58.513.893,90	-	-	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	17.666.059,63	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-	TITOLO 8 - Uscite per conto terzi e partite di giro	61.102.964,96	40.998.683,60	46.480.536,77	70.335.036,42	-	-	-
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-	-	-	Totale titoli	59.889.148,74	42.352.240,74	47.834.093,91	70.543.893,90	-	-	-
TITOLO 8 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22.617.898,14	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	-	-	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	82.389.528,53	42.352.240,74	47.834.093,91	70.543.893,90	-	-	-
Totale titoli	59.889.148,74	42.352.240,74	47.834.093,91	70.543.893,90	-	-	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	61.102.964,96	42.352.240,74	47.834.093,91	70.543.893,90	-	-	-
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	82.389.528,53	42.352.240,74	47.834.093,91	70.543.893,90	-	-	Fondo di cassa finale presunto	21.286.561,57	-	-	-	-	-	-
Fondo di cassa finale presunto	21.286.561,57	-	-	-	-	-								

Bilancio di Previsione 2023 - Equilibrato di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO

	Competenza		
	2023	2024	2025
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)		
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z-P+Q+R-C-I+S1-S2-T+L-M-U-V+E			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività 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 attività finanziarie	(-)		
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):			
Equilibrio di parte corrente (5)	(-)		
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (4) al netto del fondo anticipazione di liquidità			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

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.3.03.00.00.000.

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.3.04.00.00.000.

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

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

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consumo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(****) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi tendenziali, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

ESA ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2023 di riferimento del bilancio di previsione)

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	20.604.841,71
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	35.404.537,44
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	36.600.263,91
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	500.907,15
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	-
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	1.024.796,34
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	19.933.004,43
+/-	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	19.933.004,43
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità' al 31/12/2022 (4)	1.221.737,58
	Fondo anticipazioni liquidità' (5)	-
	Fondo perdite società' partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	1.910.784,37
	Altri accantonamenti (5)	280.277,70
	B) Totale parte accantonata	3.412.799,65
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	13.417.070,07
	Vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	3.079.001,13
	C) Totale parte vincolata	16.496.071,20
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) 24.133,58

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	Utilizzo quota vincolata	-
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)		-
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)		-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		-

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2023

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2022

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'importo residuo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, 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 2023

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

**ENTE SULLO SCAMBIO
UFFICIO BILANCIO**

IL DIRIGENTE
(Dr. Giuseppe Greco)

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 sintetico (All. 1 d)
- Anni utili al calcolo delle medie 2022/2021/2020

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE		VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
					2023	2024	2025
1 Rigidità strutturale di bilancio							
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza(Macroaggregati 1.1 Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 Rimborsio prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	62,53 %	63,47 %	61,86 %		
2 Entrate correnti							
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	103,88 %	107,54 %	110,89 %		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	86,52 %	0,00 %	0,00 %		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Contribuzioni 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)	1,95 %	2,01 %	2,08 %		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi - 'Contribuzioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie)/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)	1,05 %	0,00 %	0,00 %		
3 Spese di personale							
3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	60,75 %	61,67 %	61,83 %		

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
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	5,90 %	5,08 %	5,67 %
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali: più rigide (peis, dip.) o meno rigide (forme di lavoro fless.)	0,34 %	0,35 %	0,34 %
3.4	Spesa di personale pro capite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il ...

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi /Stanziamnti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	4,55 %	3,84 %	42,44 %
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.3	Contributi agli investimenti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.4	Investimenti complessivi procapite (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 2023, 2024 e 2025, approvato il ...

TIPLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<p>Stanziam. 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 / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)</p>				
7 Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %	0,00 %	0,00 %
<p>Stanziam. di cassa (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) / Stanziam. 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)</p>				
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00 %	0,00 %	0,00 %
<p>Stanziam. 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)) / Stanziam. 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))</p>				
8 Debiti finanziari				
8.1	Incidenza esinzioni debiti finanziari	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<p>(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)</p>				

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
8.2	Sostenibilità debiti finanziari Stanziamenti di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %	0,00 %	0,00 %
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto) Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,12 %	0,00 %	0,00 %
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	17,12 %	0,00 %	0,00 %
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	82,76 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2023	2024	2025
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	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)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1)			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	5,25 %	0,00 %	0,00 %
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi			
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del fpv	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	(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)			
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	46,66 %	48,31 %	49,81 %
	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)			
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	49,25 %	51,09 %	50,25 %
	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)			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il ...
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)						Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)		
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10201	Tipologia 201: Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10202	Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
10000	Totale TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	59,48%	50,87%	33,43%	72,75%	100,00%	44,81%		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
20000	Totale TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	59,48%	50,87%	33,43%	72,75%	100,00%	44,81%		
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,04%	0,88%	0,60%	1,16%	100,00%	7,65%		

Piano degli indicatori

827

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 2023, 2024 e 2025, approvato il ...

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/totali previsori competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/totali previsori competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/totali previsori competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023 / (previsori competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,35%	0,31%	0,21%	0,22%	100,00%	40,75%
30000	Totale TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1,39%	1,19%	0,81%	1,39%	100,00%	9,37%
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	10,73%	22,79%	48,71%	3,60%	100,00%	21,36%
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%	0,15%	100,00%	29,57%
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	10,73%	22,79%	48,71%	3,75%	100,00%	21,59%
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 2023, 2024 e 2025, approvato il ...
 Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale riscossione entrate		
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/totali previsioni competenza/previsioni competenza/totali	Esercizio 2024: Previsioni competenza/totali previsioni competenza/previsioni competenza/totali	Esercizio 2025: Previsioni competenza/totali previsioni competenza/previsioni competenza/totali	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 6:	ACCENSIONE DI PRESTITI						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	Totale TITOLO 6: ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	Totale TITOLO 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	18,84%	16,65%	11,31%	19,07%	100,00%	77,43%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	9,58%	8,47%	5,74%	3,05%	100,00%	8,13%
90000	Totale TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	28,40%	25,15%	17,05%	22,12%	100,00%	41,89%
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	42,36%

(*) 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 sirnati e la media degli incassi con gli incassi 2015 sirnati (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 2023, 2024 e 2025, 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 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)

	ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025		MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUMATIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni+ residui) (definitivi)
MISSIONE 01, SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE	01	Organi Istituzionali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Segreteria generale	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%
	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	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%
	06	Ufficio Tecnico	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%
	08	Statistica e Sistemi Informativi	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%
	10	Risorse Umane	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%
	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%
TOTALE Missione 01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE									
MISSIONE 02, GIUSTIZIA	01	Uffici Giudiziali	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%
	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%
TOTALE Missione 02 GIUSTIZIA									
MISSIONE 03, ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	01	Polizia Locale e amministrativa urbana	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%
TOTALE Missione 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA									
MISSIONE 04, ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	01	Istruzione prescolastica	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%
	03	Edilizia scolastica	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%
	05	Istruzione tecnica superiore	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%
	07	Diritto allo studio	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%
TOTALE Missione 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									

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

06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
01	Sistema di protezione civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02	Interventi a seguito di calamita naturali	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%
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 11 SOCCORSO CIVILE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, 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 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)

MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)

	ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025		Incidenza Missione/Programma: Incidenza di cui programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missiori	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: a: Previsioni stanziamento/totale previsioni missiori	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missiori	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%
02	Interventi per la disabilità	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%
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%
05	Interventi per le famiglie	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%
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%
08	Cooperazione e associazionismo	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%
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%
TOTALE Missione 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	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 al LEA	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%
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	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%
06	Servizio sanitario regionale - sostituzioni maggiori gettiti SSN	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%
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%
TOTALE Missione 13 TUTELA DELLA SALUTE									

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, 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

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Fagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento/totale FPV/Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/(previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programmi a: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento/totale FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento/totale FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media (Impegni + FPV)		
Missione 14, SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVA	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	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 COMPETITIVA	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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 16, AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	01	98,42%	0,00%	100,00%	98,66%	0,00%	99,11%	0,00%	100,00%	0,00%	67,78%
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	98,42%	0,00%	100,00%	98,66%	0,00%	99,11%	0,00%	100,00%	0,00%	67,78%	
Missione 17, ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 18, RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
01	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		Cooperazione territoriale		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
TOTALE Missione 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
01	Fondo di riserva	1,29%	0,00%	100,00%	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	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,29%	0,00%	100,00%	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	Altri Fondi	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		1,57%	0,00%	100,00%	1,34%	0,00%	0,89%	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 2023, 2024 e 2025, 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 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
		ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / c/residui y) Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp. + residui definitivi)
		Incidenza Missioni/Programmi: 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 Missioni/Programmi a: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / c/residui y) Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp. + residui definitivi)		
Missione 50, DEBITO PUBBLICO	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	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%		
		TOTALE Missione 50 DEBITO PUBBLICO	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 esortativa	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%		
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%		
	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%		
		TOTALE Missione 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

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

Macro Indicatore di primo livello Nome indicatore

Calcolo indicatore

Fase di osservazione e osservazione

Tempo di osservazione

Tipo Spiegazione dell'indicatore Note

1 Rigidità strutturale di bilancio

1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo personale e debito) su entrate correnti

[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo dell'esercizio cui si riferisce FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + stanziamenti di competenza delle Entrate + stanziamenti di competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)

Unità di misura: Stanziamenti di competenza / Bilancio di previsione (personale e debito) su entrate correnti

Tempo di osservazione: S

Tipo Spiegazione dell'indicatore: Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti

2 Entrate correnti

2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concorrenti le entrate correnti

Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)

Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)

Bilancio di previsione

S

Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente

2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente

Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti' (4)

Incassi / Stanziamenti di cassa (%)

Bilancio di previsione

S

Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo); - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo); Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / 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 concernenti le entrate proprie Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / 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 I della spesa corrente + FPV di spesa macroagr. 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 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. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	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	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto 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. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	

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/L.SUL.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)

Unità di misura Stanzamenti di competenza(%) Bilancio di previsione

Indica come gli enti soddisfanno le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)

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

Stanzamenti di competenza / Popolazione 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile

Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente

4. Esternalizzazione dei servizi

4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi

Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del relativo FPV di spesa / Totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV

Stanzamenti di competenza(%) Bilancio di previsione

Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente

5. Interessi passivi

5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)

Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Primi tre titoli delle Entrate correnti

Stanzamenti di competenza(%) Bilancio di previsione

Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)

5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi

pdc U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'

Stanzamenti di competenza(%) Bilancio di previsione

Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi

5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi

Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'

Stanzamenti di competenza(%) Bilancio di previsione

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 unita di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e Incontro capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio	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)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 'Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV' / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I dell'esercizio 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 Tempo di osservazione

Unità di misura

Tipologia

Spiegazione dell'indicatore

Note

6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie

Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziam. di competenza / Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti (10)

Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziam. di competenza (%)

Bilancio di previsione

Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente finanziario da destinare 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 / Stanziam. di competenza / Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.0 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni / Stanziam. 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 / Stanziam. di competenza (%)

Bilancio di previsione

Quota investimenti complessivi finanziati da debito

7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali

Stanziam. di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziam. 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')

Stanziam. di cassa e competenza (%)

Bilancio di previsione

Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimo riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario.

7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche

Stanziam. 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)) / Stanziam. 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)

Stanziam. di cassa e competenza (%)

Bilancio di previsione

Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche

Macro indicatore di primo livello
8 Debiti finanziari

Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
8.1 Incidenza esinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanzamenti di cassa e competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle esinzioni 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

Stanzamenti di competenza [1.7 Interessi passivi - Interessi di mora (U.1.07.06.02.000) - Interessi per anticipazioni prestiti (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 - Contribuiti 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)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate

Stanzamenti di cassa e competenza(%)

Bilancio di previsione

S

Incidenza delle esinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle esinzioni anticipate

8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione

(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)

Debito / Popolazione(€)

Bilancio di previsione

S

Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto

Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(6)

Quota libera di parte corrente dell'avanzo di amministrazione presunto(%)

Bilancio di previsione

S

Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto

(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.

9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
	9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	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). (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	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(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). (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + Competenza categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	

1 Macro indicatore di primo livello Nome indicatore

11 Fondo pluriennale vincolato 11.1 Utilizzo del FPV

Calcolo indicatore
 (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

Fase di osservazione e unità di misura
 Stanziam. dell'Allegato al bilancio di previsione concorrente il FPV(%)

Tempo di osservazione
 Bilancio di S
 Utilizzo del FPV

Tipo Spiegazione dell'indicatore
 S

Note
 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

Calcolo indicatore
 (Entrate derivanti 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 - Uscite derivanti 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 entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti

ENTE SVILUPPO AGRICOLO
 UFFICIO BILANCIO

(Dr. Giuseppe Greco)
 IL DIRIGENTE
 IL DIRIGENTE
 (Dr. Giuseppe Greco)

Dr. Giuseppe Conzatti
Presidente
M. S. S. S. S.
M. S. S. S. S.
M. S. S. S. S.

Capit.	Accert cp	Incasso cp								
	Anno 2017 (n-5)		Anno 2018 (n-4)		Anno 2019 (n-3)		Anno 2020 (n-2)		Anno 2021 (n-1)	

41	0	0	78,07	0	3113,65	1.113,65	1.289,64	0	1.264,89	0
42	4.579,51	207,51	6.769,73	3.545,38	24.195,89	4.716,58	12.356,61	3.941,53	12.356,61	3.941,53
44	64.376,70	64.376,70	32.260,30	32.260,30	107.315,00	60.128,80	368.921,13	89.391,75	368.921,13	89.391,75
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	49,83	49,83	3.110,96	0	1.414,53	0	310,13	310,13	192,95	0
53	114961,32	113.553,34	22.946,87	22.089,59	11.974,75	11.974,75	11.862,10	11.551,97	11.551,97	11.551,97
54	16.785,38	16.785,38	0	0	0	0	0	0	0	42.721,00
61	33.547,24	31.143,16	80.000,00	25.582,02	64.591,19	64.591,19	42.721,00	42.721,00	42.721,00	42.721,00
82	754.914,77	748.146,59	304.352,72	304.352,72	51.081,86	50.585,00	33.356,08	33.356,08	87.821,53	54.043,66
Totale	989.214,75	974.262,51	449.518,65	387.830,01	263.686,87	193.109,97	470.816,69	181.272,46	524.830,08	201.649,91

Stanziamen o 2023	
41	10.000,00
42	100.000,00
44	180.000,00
45	0
53	50.000,00
54	
61	80.000,00
totale	420.000,00

X 28% = 117.600,00

Accertati € 2.698.067,04 (100%)
 Riscossi € 1.938.124,86 (72%)
 Percentuale non riscosso (28%)

ENTE SVILUPPO AGRICOLO
 UFFICIO BILANCIO

IL DIRIGENTE
 (Dr. Giuseppe ...)



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

VERBALE DEL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 12 del 24/05/2023

In data 24/05/2023 alle ore 18,00, via telematica, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

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

- Con il seguente o.d.g.:
- Bilancio di previsione 2023/2025;
 - Varie ed eventuali.

Il Collegio, procede con le operazioni di verifica del Bilancio di Previsione 2023/2025, avviate nella seduta del 16/05/2023, al termine delle quali rende il parere di competenza, che viene allegato al presente verbale sotto la lettera "A", quale parte integrante e sostanziale.

Alle ore 20.00, finiti i lavori, viene steso il presente verbale, che verrà inoltrato a cura del Presidente per tutti gli adempimenti previsti e necessari in conformita allo statuto e alle leggi vigenti in materia.
 Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

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



RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

Il bilancio di previsione 2023/2025, insieme alla relativa proposta di approvazione completa dei pareri di regolarità tecnica e contabile, predisposto dal Direttore Generale dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota n. 4042 del 16/05/2023. Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) il D.U.P. 2023/2025;
- 2) Bilancio di previsione di entrate e delle spese (Allegato 9), costituito dalle previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio e dalle previsioni di competenza degli esercizi successivi e dai relativi riepiloghi;
- 3) Quadro generale riassuntivo;
- 4) Equilibri di Bilancio;
- 5) Risultato di amministrazione presunto.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione:

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

Preliminarmente si dà atto che con decreto Ministero dell'Interno del 19/04/2023 il termine di adozione dei bilanci di previsione 2023/2025 da parte degli enti locali è differito al 31/05/2023.

Si dà altresì atto che risulta approvato il rendiconto relativo all'esercizio 2022, con deliberazione del CS n.14 del 28/04/2023 da quale si rileva l'avanzo di amministrazione che viene determinato nell'allegato "A" (risultato presunto di amministrazione all'inizio dell'esercizio) i cui dati vengono riportati nella tabella che segue.

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2022	Segno algebrico	Totale
Risultato di amministrazione iniziale esercizio 2022	+	€ 20.604.841,71
Entrate accertate 2022	+	€ 35.404.537,44
Uscite impegnate 2022	-	€ 36.600.263,91
Variazione residui attivi	-	€ 500.907,15
Variazione residui passivi	+	€ 1.024.796,34
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022		€ 19.933.004,43
Riduzione residui attivi presunta esercizio 2023	-	€ 0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022		€ 19.933.004,43

descrizione	importo al 31/12/2022
Risultato di amministrazione al 31/12/2022	€ 19.933.004,49
Fondi:	
Indennità di anzianità spettante ai dipendenti cessati dal servizio	€ 12.326.490,20
Fondo TFR personale ex EAS	€ 697.432,59
Fondo speciale rinnovo contrattuale	€ 3.079.001,13
Fondo indennità anzianità personale O.T.I., guardiani dighe e addetti alle pulizie	€ 393.147,28
Fondo soccombenza liti e spese legali	€ 1.910.784,37
Fondo Crediti di dubbia Esigibilità (FCDE)	€ 1.221.737,58
Fondo di Riserva	€ 280.277,70
Totale Fondi	€ 19.908.870,85
Totale avanzo di amministrazione al 31/12/2022 disponibile	€ 24.133,58

Si precisa che nel bilancio di previsione 2023/2025 risultano stanziati le quote di disavanzo di amministrazione derivanti dal riaccertamento straordinario al 01/01/2015 ex art. 3 comma 7, d.lgs 118/2011 - approvato con delibera CdA n. 30 del 26/06/2018 - e il recupero del disavanzo da riaccertamento - approvato con delibera n. 31 del 28/06/2018 - pari a € 208.857,48, nonché dal rendiconto generale 2021, pari a € 1.144.699,46, per complessivi € 1.353.556,94. In merito al disavanzo rilevato dal rendiconto generale 2021 si precisa che lo stesso risulta interamente ripianato nelle annualità 2022, 2023 e 2024.

Si fa presente che non risulta apposto in bilancio il fondo pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in c/capitale in quanto, come risulta dalla nota integrativa, non si prevedono entrate e/o spese già accertate e/o impegnate ma che avranno la loro manifestazione negli esercizi successivi.

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



Stefano Lina



ENTRATE							
	Titolo	Descrizione	Previsioni definitive 2022	cassa 2023	competenza		
					2023	2024	2025
		Fondo di cassa presunto inizio esercizio		27.530.377,49			
		Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	1.200.000,00				
		Fondo pluriennale vincolato					
1		Entrate Correnti di natura tributaria		178.445,85			
2		Trasferimenti Correnti	26.648.995,16	26.186.271,84	25.189.993,91	24.331.000,76	23.579.593,91
3		Entrate Extratributarie	1.050.894,37	3.517.231,00	589.646,83	571.500,00	571.500,00
4		Entrate in Conto Capitale	2.311.690,33	7.359.301,91	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99
5		Entrate da riduzioni di attività finanziarie					
6		Accensione di prestiti					
7		Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere					
9		Entrate per conto terzi e Partite di giro	13.430.623,56	22.617.898,14	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00
		Totale delle Entrate	44.642.203,42	82.389.526,73	42.352.240,74	47.834.093,91	70.543.893,90

SPESE							
	Titolo	Descrizione	Previsioni definitive 2022	cassa 2023	competenza		
					2023	2024	2025
		Disavanzo di Amministrazione	1.353.557,14		1.353.557,14	1.353.557,14	208.857,46
1		Spese Correnti	29.131.884,72	34.953.011,63	24.426.083,60	23.548.943,67	23.942.236,43
2		Spese in Conto Capitale	1.726.138,00	8.483.893,70	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99
3		Spese per incremento attività finanziarie					
4		Rimborso prestiti					
5		Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere/Cassiere					
7		Uscite per conto terzi e partite di giro	13.430.623,56	17.656.059,63	12.030.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00
		Totale delle Spese	44.642.203,42	61.102.964,96	42.352.240,74	47.834.093,91	70.543.893,90

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c.1, L. n. 243/2012)	2022	
	Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	€	22.530.377,49
Riscossioni previste	€	59.859.148,74
Pagamenti previsti	€	61.102.964,96
Saldo finale di cassa	€	21.286.561,27

Verifica equilibrio corrente 2023-2025

Gli equilibri di bilancio sono così assicurati:

EQUILIBRI DI BILANCIO				
		2023	2024	2025
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		22.530.377,49		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+	-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	-	1.353.557,14	1.353.557,14	208.857,48
B) Entrate Titoli 1,00-2,00-3,00	+	25.779.640,74	24.902.500,76	24.151.093,91
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	+			
C) Entrate Titolo 4,02,06 - Contributi agli investimenti	+			
D) Spese Titolo 1,00 - Spese Correnti	-	24.426.083,60	23.548.543,62	23.942.236,43
- di cui fondo pluriennale vincolato				
- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		117.600,00	117.600,00	117.600,00
E) Spese Titolo 2,04 - trasferimenti in conto capitale	-			
F) Spese Titolo 4,00 - Quote di capitale aumento dei mutui	-			
- di cui per estinzione anticipata dei crediti				
- di cui fondo anticipazioni di liquidità				
G) Somma finale (G=A+AA+B+C-D-E-F)				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	+			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	+			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	-			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata	+			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
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	+	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti medio-lungo termine				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanz.				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	+			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata				
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-	4.542.600,00	10.901.593,15	34.362.799,99
- di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	-			
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizione di attività finanziarie	+			
E) Spese Titolo 2.04 - trasferimenti in conto capitale				
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	+			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti medio-lungo termine	+			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanz.	+			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	-			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti medio-lungo termine				
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	-			
EQUILIBRIO FINALE				

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2022, sono rappresentate nella seguente tabella:

ENTRATE				
	Previsioni definitive 2022	Variazioni	Previsione competenza 2023	Differenza %
1. Entrate Correnti di natura tributaria				
2. Trasferimenti Correnti	€ 26.648.995,16	€ 1.459.001,25	€ 25.189.993,91	-5,475%
3. Entrate Extratributarie	€ 1.050.894,37	€ 461.242,54	€ 589.646,83	-43,891%

In relazione alle entrate, per la parte relativa ai trasferimenti correnti, si precisa che le previsioni sono state formulate sulla base delle disposizioni programmatiche della Legge di Stabilità Regionale anno 2023.

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

- I trasferimenti correnti sono rappresentati quasi totalmente dai contributi della Regione Siciliana, in particolare, per € 13.500.000,00 da contributi per compiti istituzionali dell'Ente (capp. 13 e 238 bilancio Esa) e per € 8.606.143,91 da contributi per la campagna di meccanizzazione (cap. 14 bilancio Esa).
- Le entrate extratributarie sono rappresentate in gran parte da:
 - Vendita beni (insetti biofabbrica di Ramacca e manna) - € 180.000,00;
 - Affitti immobili - € 80.000,00;
 - Altre entrate correnti nac - € 150.000,00 (Recupero rimborsi per personale comandato presso altri enti).

La riduzione delle stesse, rispetto alla previsione definitiva 2022, discende quasi totalmente dalla riduzione del capitolo di entrata 44 (Proventi derivanti dalla vendita degli insetti utili della Biofabbrica di Ramacca). Chieste le motivazioni al Dirigente del Settore dei Servizi allo Sviluppo, nonché reggente del Settore Economico Finanziario, viene rappresentato che nel 2022 si era tenuto conto di una gara di rilevanza comunitaria con la quale si intendeva appaltare la vendita degli insetti, la stessa è andata deserta e l'Esa ha rinunciato ad ri-espletare la gara avendo riscontrato il mancato interesse alla partecipazione.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2022, sono rappresentate nella seguente tabella:

ENTRATE				
	Previsioni definitive 2022	Variazioni	Previsione competenza 2023	Differenza %
Entrate in Conto Capitale	€ 2.311.690,33	€ 2.230.909,57	€ 4.542.600,00	97%

La previsione 2023 tiene conto dell'attività progettuale anno 2023 programmata con delibere del CS N. 19 E 20 del 28/04/2023 rispettivamente relative all'Approvazione del programma triennale dello OO.PP. e all'Approvazione del Piano delle Alienazioni.

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2022, sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese Correnti macro aggregato	SPESE			
	Previsioni definitive 2022	Variazioni	Previsione competenza 2023	Differenza %
Redditi di lavoro dipendente	€ 7.727.036,11	€ 6.940.378,66	€ 14.267.414,77	84,64%
Imposte e tasse	€ 1.940.000,00	€ 240.000,00	€ 1.700.000,00	-12,37%
Acquisto di beni e servizi	€ 4.511.069,02	€ 3.135.731,02	€ 1.405.278,00	-68,85%
Interessi passivi	€ 500,00	€ 500,00	€	-100,00%
Altre spese correnti	€ 13.928.279,59	€ 7.520.635,59	€ 6.407.644,00	-54,00%
totali	€ 28.106.884,72	€ 4.926.547,95	€ 23.780.336,77	-15,393%

Si rileva una generale riduzione delle spese di funzionamento dell'Ente. La variazione in aumento delle spese di lavoro dipendente è compensata dalla riduzione degli acquisti di beni e servizi e delle altre spese correnti e dipende dalla prassi adottata, a partire dal 2023, di inserire le spese del lavoro degli OTD della meccanizzazione in un conto specifico (cap. 118.1) inserito nel macro aggregato "Redditi di lavoro dipendente" piuttosto che utilizzare un unico conto (cap. 118) riferito esclusivamente, a partire dall'esercizio 2023, a spese di gestione della campagna di meccanizzazione.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2022, sono così costituite:

	SPESE			
	Previsioni definitive 2022	Variazioni	Previsione competenza 2023	Differenza %
Uscite in Conto Capitale	€ 1.726.138,00	-€ 2.815.463,00	€ 4.542.600,00	163%

La previsione 2023 tiene conto dell'attività progettuale anno 2023 programmata con delibere del CS N. 19 E 20 del 28/04/2023 rispettivamente relative all'Approvazione del programma triennale dello OO.PP. e all'Approvazione del Piano delle Alienazioni.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad Euro 12.030.000,00, comprendono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrare dal cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

FONDI ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 01 - FONDI DI RISERVA - 2023 € 528.146,83; 2024 € 505.000,00; 2025 € 505.000,00

Trattasi degli accantonamenti ai fondi TFR, per personale OTI, ordinari ed ex EAS, nonché del fondo di riserva per spese impreviste pari a € 225.000,00 per ciascuna annualità.

PROGRAMMA 02 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ - 2023 € 117.600,00; 2024 € 117.600,00; 2025 € 117.600,00

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

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

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

È stato effettuato un accantonamento al fondo per i rischi di esigibilità derivanti dalla vendita di beni e servizi per € 117.600,00, pari all'importo obbligatorio da accantonare al fondo, come si evince dalla tabella di calcolo del FCDE inserita nella Nota Integrativa.

PROGRAMMA 03 - ALTRI FONDI - 2023 € 0,00; 2024 € 0,00; 2025 € 0,00

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

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

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Previsione (importo in euro)
Fondi trattamento accessorio	L.R. 11/2010 art. 18 e L.R. n. 9 del 16/01/2012, art. 1, co. 8 [°]	€ 224.571,71	€ 224.571,71
Spese per la stampa di relazioni ed altre pubblicazioni	L.R. 11/2010 art. 23	€ 2.719,00	€ 2.500,00
Spese per spostamenti e missioni	L.R. 26/2012 art. 11	-----	€ 20.000,00
Spese per autovetture	L.R. n. 78/2010 art. 6	-----	€ 25.000,00
Consulenti	L.R. 9/2013 n. 24		0,00
Spese per consumi	Delibera Giunta 317/2012	€ 281.772,70	€ 35.000,00
Spese per rappresentanza e formazione	D.L. 78/2010 art. 6	€ 7.153,00	€ 0,00

Buoni pasto	D.L. n. 95/2012 art. 5	€ 7,00	< € 7,00
Trattamento economico dirigenti	Delibera Giunta Regionale n. 207 del 5 agosto 2011	in misura pari alla retribuzione minima omnicomprensiva corrisposta ai Dirigenti Generali della Regione, ridotta del 30%	OK

Per quanto riguarda il Divieto d'assunzione previsto dalla L.R. n. 25/2008 art. 1, in deroga alla suddetta norma l'Ente procederà all'assunzione di n. 339 operai a tempo determinato adibiti alla campagna di meccanizzazione ai sensi dell'art. 2 della L.R. 4/06 e successive leggi di rifinanziamento.

Per quanto riguarda l'acquisto di beni e servizi, L.R. n. 11/2010 art. 19 e 13/2014 art. 13, si rileva che sono stati rispettati i parametri Consip per gli acquisti superiori a € 100.000,00 ma non è stata esperita la procedura di riduzione dei contratti in essere o già aggiudicati nella misura del 5%.

Per quanto riguarda i contratti di affitto, L.R. n. 9/2013 art. 24, non sono stati forniti i dati.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione 2023/2025 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. ssa Caterina Agate



(Presidente)

Dott. Eustachio Citea



(Componente)

Dott. Vincenzo Marinello



(Componente)