



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA
Palermo

Delibera n° 01 del 19 gennaio 2024

Oggetto: Approvazione bilancio di previsione anno 2024 e bilancio pluriennale 2024, 2025 e 2026

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTO** lo Statuto dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia, approvato con deliberazione della Giunta regionale n° 243 del 08 agosto 2003;
- VISTO** il D.P. n. 07 /Serv. 1/S.G. del 10/01/2023 trasmesso con nota prot. n. 1512/A6/ del 11/01/2023 dalla Segreteria generale della Presidenza della Regione Siciliana assunto al prot. dell'Ente al n° 246 del 11/01/2023 di nomina del Commissario Straordinario dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia Dott. Giovanni Siino nato a Palermo il 07/04/1962;
- VISTA** la L.R. n° 3 del 22/02/2023 di "Bilancio di previsione della Regione Siciliana per il triennio 2023- 2025" pubblicata sulla GURS (Parte I) n. 9 del 01-03-2023;
- VISTA** la delibera del Commissario Straordinario dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia n. 27 del 07/06/2023 di approvazione bilancio di previsione anno 2023 e bilancio pluriennale 2023, 2024 e 2025, approvato con D.R.S. n. 4073 del 08/09/2023 a firma del Dirigente di Servizio Dott. G. Dimino – Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea – Dipartimento Regionale dell'Agricoltura – Serv VI;
- VISTA** la delibera del Commissario Straordinario n° 15 del 22/03/2023 con la quale viene affidato l'incarico di direttore dell'ISZS ai sensi dell'art. 18 dello statuto;
- VISTA** la Delibera n° 17 del 03 aprile 2023 Modifica delibera n. 15 del 22/03/2023 - Incarico Direttore dell'ISZS ai sensi dell'art. 18 dello statuto;
- CONSIDERATO** il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 ha modificato e integrato il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 con riferimento ai sistemi contabili e agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della L. 5 maggio 2009 n. 42.
- DATO ATTO** che, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, le previsioni di entrata e di spesa iscritte in bilancio negli schemi di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011, si riferiscono agli accertamenti e agli impegni che si prevede di assumere in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce ed esigibili nei medesimi esercizi e, mediante la voce "di cui FPV" l'ammontare delle somme che si prevede di imputare agli esercizi successivi.
- DATO ATTO** inoltre, che sono iscritte in bilancio le previsioni delle entrate che si prevede di riscuotere o delle spese cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio considerato nel bilancio, senza distinzioni fra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.
- DATO ATTO** che le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione, tenuto conto delle esigenze dei servizi e degli obiettivi di gestione da perseguire per l'anno 2024.
- VISTA** la nota a firma dell'ufficio di ragioneria, assunta al protocollo dell'ISZS n. 6903 del 29/12/2023 con la quale si trasmette il bilancio di previsione anno 2024 e bilancio pluriennale 2024-2025-2026, con i relativi allegati
- PRESO ATTO** del parere favorevole del Collegio straordinario dei revisori dei conti n. 58/2024, al bilancio di previsione anno 2024 e bilancio pluriennale 2024, 2025 e 2026, assunto al prot. 259 del 18/01/2024;

VISTO

il parere favorevole del Direttore dell'Istituto ex art. 20, comma 3, della L.R. n°19/2005;

DELIBERA

In conformità delle premesse:

- **di approvare** per i motivi esposti in premessa, i seguenti documenti di programmazione finanziaria per il triennio 2024-2025-2026, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche ai fini autorizzatori, allegati quale parte integrante del presente atto:
 - lo schema di bilancio di previsione anno 2024 quale documento di programmazione finanziaria e monetaria costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza e di cassa del primo esercizio, dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, dai relativi riepilogativi e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri;
 - gli allegati propri del bilancio di previsione come evidenziati nel richiamato articolo 11 del D. Lgs. 118/2011 ivi di seguito richiamati:
 - il prospetto esplicativo del risultato di amministrazione;
 - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
 - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
 - il prospetto di verifica dei vincoli di finanza pubblica;
 - il prospetto degli indicatori di bilancio e dei risultati attesi;
 - la nota integrativa concernente gli elementi previsti dal principio contabile applicato della programmazione.
- **di dare atto** che i suddetti schemi di bilancio di previsione per il triennio 2024-2025-2026 sono stati predisposti in conformità a quanto stabilito dalla Legge e a tutte le normative di finanza pubblica;
- **di trasmettere** la presente delibera per l'approvazione all'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea.

Visto il parere favorevole ex art.20,
comma 3, L.R n°19/2005;

Il Direttore

Dott. Vincenzo Guella



Il Commissario Straordinario

Dott. Giovanni Siino





Regione Siciliana
Assessorato regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo rurale e
della Pesca mediterranea
Dipartimento regionale dell'Agricoltura

Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia

Via Roccazzo, 85 – 90135 Palermo (PA)
tel. 091 6740111
Partita I.V.A. 00122000821
P.E.C. iszsicilia@legalmail.it
www.iszsicilia.gov.it

VERBALE N.58

Il giorno diciotto del mese di gennaio duemilaventiquattro si è riunito in modalità agile il Collegio Straordinario dei revisori dei conti nelle persone di

Dott. ssa Anna Lo Cascio	Presidente in rappresentanza dell' Assessorato regionale dell' Economia	
Dott. ssa Giuseppa D'amico	Componente effettivo in rappresentanza dell' Assessorato regionale dell' Economia	
Dott. Valerio Garraffa	Componente effettivo in rappresentanza dell' Assessorato regionale dell' Economia	

Con il seguente punto all' O.d.g.

1) Esame Bilancio di Previsione 2024/2026– Parere

Il Collegio premette che il Bilancio di previsione 2024-2026 è stato trasmesso, per il relativo parere, in data 21/12/2023, rielaborato dall'istituto in seguito all'intervento e alle osservazioni di questo Collegio su una precedente bozza di Bilancio esaminata nella seduta del 13/12/2023. Nella seduta del 27 dicembre 2023 il collegio ha preso in esame lo schema del predetto Bilancio ma, a seguito delle discordanze rilevate (vedi verbale n. 56 del 27/12/2023) il controllo è stato sospeso per chiedere i documenti rettificati. Il Bilancio di Previsione 2024/2026 con gli allegati rettificati è stato trasmesso in data 15/01/2024 e completo della

documentazione prevista dalle disposizioni vigenti.

Il Bilancio di Previsione 2024-2026 è corredato dai seguenti prospetti:

- 1) prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (all. 9/a distinto nei suoi componenti a1, a2, a3);
- 2) prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (all. 9/b);
- 3) prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (all.9/c);
- 4) elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie (allegato in nota integrativa);
- 5) elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per le spese impreviste (allegato in nota integrativa);
- 6) prospetto degli equilibri di bilancio;
- 7) il Quadro generale riassuntivo;
- 8) la nota integrativa;
- 9) bilancio gestionale Entrate per titoli tipologie e capitoli;
- 10) bilancio gestionale Spese per missioni programmi titoli e capitoli;
- 11) Bilancio preventivo finanziario di entrata per titoli e tipologie;
- 12) Bilancio preventivo finanziario di spesa per titoli e tipologie;
- 13) Bilancio preventivo finanziario di entrata per titoli;
- 14) Bilancio preventivo finanziario di spesa per titoli.

E' stata allegata la documentazione prevista dalla Circolare n. 17/2014 punto 2:

Prospetto relativo all'organico effettivo del personale;

Prospetto relativo alle spese per il personale;

Prospetto analitico del debito maturato al 31 dicembre 2023 nei confronti del personale per TFR.

Infine sono state allegate le schede sui vincoli di spesa che vengono asseverate dal Presidente del Collegio e inviate unitamente al presente verbale.

Per quanto concerne i vincoli di indebitamento dal "riepilogo generale entrate per titoli ", si evince che l'istituto, per il triennio 2024/2026 non ha entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo 1).

Le previsioni seguono le regole del regolamento di contabilità di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni e risultano rispettati i principi generali di cui all'allegato 1 del predetto decreto.

Le entrate e le spese sono state previste secondo il programma di attività dell'Ente e applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che tiene conto anche della scadenza dei crediti e delle obbligazioni. Esse non prevedono il ricorso alle anticipazioni di liquidità.

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 è il seguente:

Fondo di cassa presunto	€ 772.858,02
Residui attivi presunti	€ 1.358.178,02
Residui passivi presunti	€ 1.545.561,26
Risultato di Amministrazione	€ 585.475,37

La Destinazione dell'avanzo è la seguente:

Parte accantonata:

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	€ 10.213,92
Fondo contenzioso	€ 370.746,03
Altri accantonamenti	€ 182.039,14

Parte vincolata € 0

Avanzo disponibile € 22.476,28

L'Avanzo disponibile non viene iscritto in bilancio.

I residui attivi presunti al 31/12/2023 sono pari ad € 1.358.178,02 quelli passivi alla stessa data sono pari ad € 1.545.561,26. Si evidenzia la permanenza di notevoli residui sia attivi che passivi e si sollecita la verifica della loro sussistenza in sede di Rendiconto.

I maggiori residui attivi presunti derivano dai seguenti capitoli:

cap. 3- contributo programma ovini integrativo (quota allevatori ARAS) € 255.372,47;

cap.4 - contributo annuo trasferimenti correnti ArasDDG n. 3545/2018e seguenti € 533.923,47, su tale dato si rileva una notevolmente riduzione rispetto allo scorso anno quando il predetto residuo si attestava ad € 1.110.468,96;

cap. 5 – contributo annuo ARAS-SATA DDG n. 311/2020 e seguenti, € 150.000,00 anche su tale dato si rileva una notevole riduzione rispetto allo scorso anno quando si attestava ad € 1.488.140,93;

cap. 7200 – Proventi derivanti vendita bovini, ovini, caprini..€ 123.868,20;

cap.7800 -altri proventi € 255.704,49

Come si evince i maggiori residui sono legati ai contributi ARAS che si rinnovano esercizio dopo esercizio, e all'attività di vendita da parte dell'Istituto che deve, nel corrente esercizio, migliorare la propria attività di riscossione.

I maggiori residui passivi presunti si riscontrano sui seguenti capitoli :

cap. 110 Spese per il personale progetto ARAS DDG n. 3545/2018 e seguenti, € 113.931,91;

cap.114 Spese per contributi associativi Progetto Aras DDG n. 3545/2018 e seguenti € 240.000,00;

cap.137 Acquisto Animali € 119.987,84 su tale dato si rileva una diminuzione rispetto allo scorso anno quando si attestava ad € 154.549,84;

cap- 6400 manutenzione riparazioni e adattamento locali € 65.833,34

cap. 33100 –trattenute IRPEF lavoro dipendente € 149.969,81.

Il bilancio di previsione 2024- 2025 riporta gli aggregati secondo il prospetto di seguito rappresentato.

Il Prospetto che segue contiene le previsioni definitive 2023 che scaturiscono dall'assestamento al bilancio di previsione 2023 le cui indicazioni sono state evidenziate nel verbale di questo collegio n 54 del 21/11/2023

ENTRATE	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni di cassa
Fondo cassa iniziale	651.522,66				772..858,02
Avanzo di amministrazione	997.512,47	562.999,09			
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		0,00	0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale		0,00	0,00	0,00	
Titolo I Entrate di natura tributaria contributiva perequativa			0,00	0,00	0,00
Titolo II trasferimenti correnti	6.800.046,06	7.778.049,09	6.637.046,06	6.637.046,06	8.733.345,03
Titolo III Entrate di natura extratributaria	119.200,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00	453.772,69
Titolo IV Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni da istituto cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.468.309,98
Totale Titoli	9.142.246,06	10.055.249,09	8.914.246,06	8.914.246,06	12.186.285,72

Totale generale entrate	10.139.758,53	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06	12.186.285,72
USCITE	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni di cassa
Disavanzo di amministrazione	- 47.689,37				
Titolo I Spese correnti	7.858.786,73	8.395.248,18	6.691.246,06	6.291.246,06	8.977.387,83
Titolo II Spese in conto capitale	10.282,43	0,00	0,00	0,00	73.791,84
Titolo III Spese per incremento attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	
Titolo IV Rimborso prestiti		0,00	0,00	0,00	
Titolo V Chiusura anticipazioni	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.697.396,44
Totale Uscite	10.092.069,16	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06	11.506.576,11

Il Bilancio risulta in pareggio per l'esercizio 2024 in termini di competenza per € 10.618.248,18 e per gli esercizi 2025-2026 per € 8.914.246,06.

Le previsione di cassa per le Entrate e le Spese per l'esercizio 2024 consentono un fondo presunto di cassa non negativo di € 679.709,61.

Esame delle Entrate presunte.

I trasferimenti correnti sono previsti in € 7.778.049,09 in aumento rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio 2023 quando si attestavano ad € 6.800.046,06.

Fra le entrate correnti sono previsti contributi da amministrazioni pubbliche per € 6.748.048,06, tra cui i più rilevanti :

cap.4 Contributo trasferimenti ARAS di € 1.774.662,82 oltre la quota a carico degli allevatori di € 206.617,58 (cap.3);

cap.5 Contributo ARAS SATA di € 1.000.000,00;

cap.3100 contributo per spese di funzionamento € 3.307.568,66;

cap.3200 Contributo per gli interventi nel settore agricolo e agroalimentare € 700.000,00;

cap.6100 trasferimento per la conservazione delle risorse genetiche in agricoltura € 441.003,03.

Le Entrate extratributarie riguardano i proventi per la vendita di animali e la prestazione di servizi e sono previste in bilancio per € 54.200,00 in forte diminuzione rispetto alle previsioni 2023.

Non sono previste in bilancio Entrate in conto capitale.

Le anticipazioni del Tesoriere vengono previste in € 758.000,00

Vengono previste in € 1.465.000,00 le entrate per partite di giro.

Esame della Spese presunte.

Le spese correnti, concernenti la gestione ordinaria dell'istituto, subiscono un lieve aumento, si passa infatti da un importo di € 7.858.786,73 dell'esercizio 2023 ad € 8.395.248,18 per l'esercizio 2024.

L'importo più rilevante è quello relativo al cap.1.100 (competenza indennità e altri assegni fissi al personale) che si attestano ad € 1.498.900,00 in maniera uguale alle previsioni dell'esercizio precedente.

In totale il costo del personale è previsto in € 4.217.749,44 in aumento rispetto allo stanziamento per il 2023 (€ 4.040.497,64)

Il Fondo di amministrazione per il Personale non dirigente è previsto in notevole aumento, la previsione passa infatti da 5.000,00 euro dell'esercizio 2023 a 8.000,00 euro della previsione 2024.

Di notevole importo figurano le spese per consulenza cap. 6100 previste in € 53.000,00 e le spese per la custodia dei locali cap.7100 previste in euro 75.000,00 come per gli esercizi precedenti.

La voce riguardante l'acquisto di beni e servizi si attesta ad € 3.058.365,41 (spese manutenzione, noleggi, canoni, organi istituzionali, utenze, ecc).

La voce "altre spese correnti" che riguarda tutte le spese che non trovano allocazione negli altri macroaggregati si attesta ad €986.633,33. Fra esse trova allocazione il Fondo di riserva per spese impreviste (€19.100,00) e quello per spese obbligatorie (€55.000,00) che garantiscono flessibilità al bilancio. Nella voce "Altre spese correnti" rientrano anche gli "oneri diversi straordinari" per € 290.000,00 che riguardano le rate da pagare a seguito dell'adesione alla "rottamazione quater"2023 e per le cartelle iscritte a ruolo non rientranti nella rottamazione.

Le spese in conto capitale per il 2024 sono pari a zero.

Le Spese per anticipazioni del Tesoriere vengono previste in € 758.000,00 sia per la competenza che di cassa.

Fondi e Accantonamenti-

Alla Missione 20 "*Fondi e Accantonamenti*", come già detto in precedenza, alla voce "*Fondo di riserva per le spese obbligatorie*" risulta un importo di € 55.000,00 mentre alla voce "*Fondo di riserva per le spese impreviste*" risulta previsto un importo di € 19.100,00. Gli accantonamenti seguono le disposizioni dell'art.48 del D.Lgs n. 118/2011.

Fra i fondi figura inoltre l'accantonamento annuale al Fondo crediti di dubbia esigibilità effettuato secondo le regole del suddetto D.Lgs 118/2011, che, per il 2024, è previsto in € 18.134,24.

Viene previsto l'accantonamento per l'esercizio 2024 al Fondo contenzioso spese legali per € 24.000,00 per decreti ingiuntivi che possono sorgere.

I Fondi storici relativi alla svalutazione dei crediti e al contenzioso sono coperti con l'applicazione dall'avanzo presunto per un totale di € 380.959,95.

Con l'avanzo viene coperto anche il Fondo per il TFR al personale per € 182.039,14.

Dalla nota integrativa si evince che sono state rispettate in previsione tutte le norme sulla Spending Review e in allegato al presente verbale, vengono trasmesse le schede sui vincoli di spesa asseverate, come sopra riportato.

Conclusioni

Il Bilancio di previsione 2024-2026 rappresenta l'attività programmata per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 nella previsione dello sviluppo dei progetti ARAS, dell'ottimizzazione dei servizi erogabili verso i fruitori dei servizi dell'Istituto e la valorizzazione della Mission dello stesso.

Si raccomanda un'attenta e prudente gestione della spesa corrente atteso che ancora non risultano determinati nel loro importo i contributi regionali. Si rammenta che sebbene il Bilancio approvato abbia carattere autorizzatorio se la Direzione o il CDA, nelle more delle variazioni di Bilancio, evidenzia una diminuzione dei contributi o in generale delle entrate deve usare la massima precauzione nell'impegno delle spese al fine di evitare danni economici e patrimoniali per l'Ente.

Per quanto sopra detto è evidente l'esigenza di un controllo accurato delle attività economico-finanziarie insieme ad un puntuale assolvimento dei debiti ed ad una celere riscossione dei crediti.

Detto ciò, il Collegio esprime parere favorevole sul Bilancio di Previsione 2024-2026.

F.to

Dott.ssa Anna Lo Cascio

(Presidente)

F.to

Dott.ssa Giuseppa D'Amico

(Componente)

F.to

Dott. Valerio Garraffa

(Componente)



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

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

Direzione



**ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA
SICILIA
BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026**



Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - Prot. N. 0000288 del 19-01-2024 in interno

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - Tel. Centralino 091.6391111
Direttore Dott. Vincenzo Guella

direzione@iszsicilia.it





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO FINANZIARIO 2024-2026

Indice

1 Il Bilancio Finanziario 2024-2026.....	6
1.1 Gli equilibri generali e i criteri di valutazione.....	7
1.1.1 - Gli equilibri di competenza.....	7
1.1.2 - Gli equilibri di cassa.....	9
1.2 Fondo pluriennale vincolato FPV	10
1.3 Fondo crediti di dubbia esigibilità FCDE.....	11
1.4 Vincoli di indebitamento.....	12
1.5 Risultato presunto di amministrazione.....	12
2 Le risorse finanziarie.....	17
2.1 Analisi delle entrate	18
2.1.1 - Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18
2.1.2 - Titolo 3 - Entrate extratributarie	25
2.1.3 - Titolo 4 - Entrate in conto capitale.....	25
2.1.4 - Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.....	25
2.1.5 - Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro.....	26
3 Le spese.....	27
3.1 Analisi delle spese.....	27
3.1.1 - Titolo 1 - Spese correnti.....	28
3.1.2 - Titolo 2 - Spese in conto capitale.....	32
3.1.3 - Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere.....	32
3.1.4 - Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro.....	33
3.2 - Spese obbligatorie.....	33
3.3 - Vincoli della spesa.....	39
4 Personale.....	39
5 Piano degli indicatori di bilancio.....	53
6 Previsioni esercizi successivi al 2024 (2025-2026).....	54
7 Conclusioni.....	54





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

INTRODUZIONE AL NUOVO SISTEMA CONTABILE ARMONIZZATO

Il bilancio di previsione finanziario è triennale. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale.

Il bilancio di previsione finanziario svolge le seguenti finalità:

- politico-amministrative in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo che gli organi di "governo" esercitano sull'organo esecutivo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;
- di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere le amministrazioni pubbliche nel processo di decisione politica, sociale ed economica;
- di destinazione delle risorse a preventivo attraverso la funzione autorizzatoria, connessa alla natura finanziaria del bilancio;
- di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate;
- informative in quanto fornisce informazioni agli utilizzatori interni (consiglieri ed amministratori, dirigenti, dipendenti, organi di revisione, ecc.) ed esterni (organi di controllo, altri organi pubblici, fornitori e creditori, finanziatori, cittadini, ecc.) in merito ai programmi in corso di realizzazione, nonché in merito all'andamento finanziario dell'amministrazione.

I documenti del sistema di bilancio, sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11). Si è pertanto operato secondo questi presupposti e agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o relazioni previste dall'adempimento.

Secondo la normativa il bilancio deve essere redatto seguendo lo schema previsto nell'allegato 9 al D.Lgs. 118 sopra citato e la rappresentazione contabile dei fatti gestionali deve coprire un arco temporale triennale.

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

- 1) tutte le entrate rappresentate per titolo e tipologia su un arco di riferimento triennale;
- 2) tutte le spese rappresentate per missioni programmi titoli su un arco di riferimento triennale;
- 3) il riepilogo generale delle entrate e delle spese per titoli;
- 4) il riepilogo delle spese per missioni;
- 5) la dimostrazione degli equilibri di bilancio;
- 6) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;
- 7) la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato su un arco triennale;
- 8) la composizione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità;
- 9) il prospetto sul rispetto dei limiti di indebitamento;





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

In coerenza con le disposizioni del D.Lgs n.118/2011 e s.m.i. con le indicazioni delle pertinenti circolari dell'Assessorato Bilancio e Finanze, il bilancio di previsione si articola e trova la sua composizione nei seguenti documenti:

- *bilancio preventivo finanziario decisionale di entrata (per titoli e tipologie), relativo al triennio 2024-2026 (allegato 9 al D.Lgs 118/2011);*
- *bilancio preventivo finanziario decisionale di spesa, relativo (per missioni, programmi e titoli) al triennio 2024-2026 (allegato 9 al D.Lgs 118/2011);*
- *riepilogo delle previsioni di entrata per titoli (all. 9 al D.Lgs 118/2011);*
- *riepilogo delle previsioni di spesa per titoli (all. 9 al D.Lgs 118/2011);*
- *riepilogo delle previsioni di spesa per missioni (all. 9 al D.Lgs 118/2011);*
- *quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (all. 9 al D.Lgs 118/2011);*
- *bilancio preventivo finanziario gestionale di entrata (per titoli, tipologie e capitoli), relativo al triennio 2024-2026 (allegato 9, al D.Lgs 118/2011);*
- *bilancio preventivo finanziario gestionale di spesa (per missioni, programmi, titoli e capitoli) al triennio 2024-2026 (allegato 9 al D.Lgs 118/2011);*
- *prospetto degli equilibri di bilancio;*
- *prospetto equilibri di finanza pubblica.*

Secondo le disposizioni del comma 3 dell'art.11 e del punto 9 dell'allegato 4/1 "Principio contabile applicato della Programmazione" del Decreto, al bilancio di previsione finanziario sono allegati, oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili:

- *il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;*
- *il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;*
- *il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;*
- *elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;*
- *elenco delle spese che possono essere finanziate con il Fondo di riserva per spese impreviste di cui alla lett. b) comma 1 dell'art.48 del Decreto;*
- *il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;*
- *prospetto degli equilibri di bilancio per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;*
- *la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11;*
- *la relazione del collegio dei revisori dei conti.*

Viene allegata anche la documentazione già richiesta in precedenti circolari regionali:

- *prospetto relativo all'organico effettivo del personale;*
- *prospetto relativo alle spese per il personale;*





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

- prospetti esplicativi del rispetto, in via previsionale, di ciascuno dei vincoli di spesa vigenti per l'anno di bilancio;
- prospetto analitico del debito maturato e in maturazione a tutto il 31 dicembre del debito nei confronti del personale per TFR, che indica separatamente per ciascun dipendente: le passività maturate fino all'esercizio precedente, quelle in maturazione nell'esercizio del bilancio, le somme già anticipate e quindi le passività potenziali al lordo e al netto delle anticipazioni.
- vincoli di spesa - Schede allegate alla Circolare n. 12 del 21/04/2023
- piano degli indicatori e dei risultati attesi

Per la redazione del documento programmatico si è tenuto conto, inoltre, della circolare n.19 del 17/11/2020 dell'Assessorato dell'Economia con prot.n. 93646 avente a oggetto: "Armonizzazione contabile D.M. 7 settembre 2020 – Aggiornamento degli allegati al D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i."

Il bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026 è stato elaborato in termini di competenza finanziaria per ogni anno del triennio e di cassa per il solo esercizio 2023, applicando le disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni, riguardante l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio della Regione, degli enti locali e organismi strumentali, e ha carattere autorizzatorio per tutti gli esercizi in esso contemplati.

L'Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia è un ente strumentale della Regione Sicilia sotto la vigilanza dell'Assessorato Agricoltura e Foreste dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea e adotta la contabilità finanziaria affiancando alla stessa, ai fini conoscitivi, la contabilità economico patrimoniale, ai sensi dell'art.2 comma 3, del Titolo I (Principi contabili generali e applicati per le regioni, le province autonome e gli enti locali) del D.Lgs 118/2011.

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

Le entrate devono essere previste e conseguentemente accertate per l'intero importo del credito.

L'amministrazione deve individuare quelle di dubbia e difficile esazione, per le quali è necessario costituire apposito fondo crediti dubbia esigibilità, considerando la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata.

Ai fini della gestione le tipologie saranno ripartite in categorie nel Documento Tecnico di accompagnamento e in capitoli ed eventualmente in articoli secondo l'oggetto nel Bilancio finanziario gestionale. Mentre i Programmi sono suddivisi in titoli e macro-aggregati nel Documento tecnico di accompagnamento e in capitoli ed eventualmente in articoli nel Bilancio finanziario gestionale.

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



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Gli stanziamenti del bilancio di previsione per il triennio 2024-2026 in termini finanziari rispondono al principio della competenza finanziaria potenziata, previsto dal principio generale n. 16 dell'Allegato 1 al decreto legislativo n. 118/2011 e indicano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati in considerazione delle possibili scadenze delle obbligazioni

La presente nota integrativa si propone di descrivere gli elementi più significativi dello schema di **bilancio di previsione 2024-2026**.

1. IL BILANCIO FINANZIARIO 2024-2026

Il bilancio finanziario è il documento nel quale sono riportate tutte le previsioni di entrata e di spesa riferite all'esercizio. Esso è stato formulato secondo le disposizioni D.Lgs.118/2011, integrato con il D.Lgs. 126/2014 e redatto secondo lo schema previsto nell'allegato 9 al D.Lgs. 118 sopra citato.

Nelle seguenti tabelle sono evidenziate le componenti complessive del bilancio finanziario 2024-2026. Si rappresenta che alla data di redazione del presente bilancio non è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi che sarà operato in sede di redazione del Rendiconto finanziario anno 2023.

Trend storico delle entrate

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2021 Rendiconto	2022 Rendiconto	2023 Stanzamento	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Utilizzo avanzo di amministrazione	372.291,54	1.010.760,82	997.512,47	582.999,09			-43,559 %
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.481.727,64	5.468.378,60	6.800.046,06	7.778.049,09	6.637.046,06	6.637.046,06	14,382 %
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.681,23	20.715,00	119.200,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00	-54,530 %
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	149.798,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	519.988,06	2.706.510,41	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	0,000 %
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.248.689,45	928.275,19	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	0,000 %
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	8.643.377,92	10.294.437,93	10.139.758,53	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06	4,718 %

Trend storico delle spese

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2021 Rendiconto	2022 Rendiconto	2023 Stanzamento	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	47.889,37	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Titolo 1 - Spese correnti	5.969.549,70	5.043.524,82	7.858.786,73	8.395.248,18	6.681.246,06	6.681.246,06	5,826 %
Titolo 2 - Spese in conto capitale	17.510,67	246.540,16	10.282,43	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Titolo 3 - Spese per aumento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	519.988,06	2.706.510,41	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	0,000 %
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	1.248.689,45	928.275,19	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	0,000 %
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.755.737,88	8.924.850,58	10.139.758,53	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06	4,718 %





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

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

Direzione

1.1 GLI EQUILIBRI GENERALI E I CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio è suddiviso in quattro parti. Ciascuna di esse evidenzia un particolare aspetto della gestione e un proprio equilibrio finanziario.

Il bilancio corrente, comprende le entrate e le spese necessarie ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, nonché le spese correnti una tantum che non si ripeteranno nell'anno successivo.

Il bilancio investimenti, comprende tutte le somme destinate alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisto di bestiame, la cui utilità va oltre l'esercizio.

Il bilancio anticipazioni, comprende poste di entrata e di spesa relative alle anticipazioni dell'istituto Tesoriere, destinate ad assicurare liquidità all'Ente senza alterare la gestione corrente e quella degli investimenti. L'attivazione di questo finanziamento a breve è previsto per fronteggiare temporanee carenze di liquidità rispettando in tal modo le scadenze di pagamento dei fornitori.

Infine, il bilancio per conto terzi è formato da poste compensative di entrata e di spesa. Comprende tutte quelle operazioni effettuate dall'ente in nome e per conto di altri soggetti. Rientrano in questa fattispecie a titolo esemplificativo e non esaustivo le ritenute d'imposta sui redditi effettuate dal ISZS come sostituto d'imposta, le somme anticipate per il servizio economato, l'IVA Split Payment, etc..

1.1.1 DIMOSTRAZIONE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo il fondo di cassa finale non negativo.

Pertanto, devono essere garantiti:

- Pareggio finanziario di competenza, tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato.
- Un fondo finale di cassa non negativo
- Equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria
- Equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria

Nella tabella successiva sono rappresentati gli equilibri di bilancio:



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti ^(*)	(+)	562.999,09		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1 - 2 - 3	(+)	7.832.249,09	6.691.246,06	6.691.246,06
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	8.395.248,18	6.691.246,06	6.691.246,06
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) ⁽⁴⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento ⁽⁵⁾	(+)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) ⁽⁶⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie ⁽⁷⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni e statuto ordinario ⁽⁸⁾				
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti ^(*)	(+)	562.999,09		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal naccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziarie da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal naccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziarie da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali ⁽⁹⁾				
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	562.999,09		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		562.999,09	0,00	0,00

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - Tel. Centralino 091.6391111
Direttore Dott. Vincenzo Guella

direzione@iszsicilia.it





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

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

Direzione

1.1.2 GLI EQUILIBRI DI CASSA

Per ciascuno degli esercizi in cui è articolato, il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario di competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione, e garantendo un fondo di cassa finale non negativo.

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

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per €. **23.605,10**. Le somme depositate nel conto corrente vincolato (infruttifero) presso il Tesoriere (BdS Unicredit) si riferiscono al TFR dei dipendenti (€.16.806,85) e alla quota vincolata allevatori (6.798,25). Va comunque, evidenziato che il saldo di Tesoreria non tiene conto del conto corrente acceso alla Banca Intesa San Paolo di €.55.547,60 al 31/12/2022, in quanto sulla stessa esiste un vicolo a seguito di pignoramenti per i quali si è in attesa di liberatorie. Segue tabella:





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2024
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	772.858,02
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
2	Trasferimenti correnti	8.733.345,03
3	Entrate extratributarie	453.772,69
4	Entrate in conto capitale	-
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
6	Accensione prestiti	
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.468.309,98
TOTALE TITOLI		11.413.427,70
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		12.186.285,72

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2024
1	Spese correnti	8.977.387,83
2	Spese in conto capitale	73.791,84
3	Spese per incremento attività finanziarie	
4	Rimborso di prestiti	
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	758.000,00
6	Spese per conto terzi e partite di giro	1.697.396,44
TOTALE TITOLI		11.506.576,11
SALDO DI CASSA		679.709,61

1.2 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata finanzia le spese già impegnate negli esercizi precedenti per le quali si verifica l'esigibilità nell'anno, e il Fondo Pluriennale Vincolato in uscita, costituito dalla quota di risorse accertate negli esercizi precedenti a copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio, ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio dell'esigibilità.





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Non si rilevano stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato riferiti a investimenti in corso di definizione nel 2024 e negli esercizi successivi pertanto, non è stato previsto alcun Fondo pluriennale vincolato di parte corrente.

1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' FCDE

Una delle novità di maggior rilievo dell'introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate di dubbia riscossione totale.

Va osservato che le maggiori entrate si riferiscono a trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche, questi ultimi non soggetti a svalutazione. Detti trasferimenti di somme, in favore dell'Istituto, trovano corrispondenza con i capitoli di spesa regionali di cui si tratterà in dettaglio nel corso della presente nota integrativa. Inoltre, l'Istituto non ha entrate tributarie.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato quantificato secondo le indicazioni contenute nel punto 3.3 e nell'esempio 5 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato sub. 4/2 al D. Lgs. 118/2011, tenuto conto della Faq n. 25 del 26/10/2017. In particolare:

- per l'individuazione delle entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione quale livello di analisi è stato scelto il capitolo;
- per ciascuna tipologia di entrata è stato considerato il rapporto tra incassi in conto competenza sommati agli incassi effettuati nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente e accertamenti di competenza secondo la formula:

$$\frac{\text{incassi di competenza es X} + \text{incassi esercizio X+1 in c/residui X}}{\text{accertamenti esercizio X}}$$

- è stata calcolata la media aritmetica semplice di tali rapporti in quanto non si è ritenuto di differenziare il peso dei residui in funzione dell'anno di provenienza;
- è stato calcolato il complemento a 100 di tali percentuali ed è stato applicato il dato così ottenuto alle previsioni di competenza esercizi finanziari 2024, 2025 e 2026.

Non sono comunque oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che sono accertate per cassa. Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate a essere versate all'ente beneficiario finale".

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





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE

Codice Bilancio	Descrizione	Anno	Stanziamiento	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
		2024		100,00%	100,00%	
		2025		100,00%	100,00%	
		2026		100,00%	100,00%	
3.01.02.01.024	proventi derivanti dalla prestazione di servizi (monta equina, scuderizzazione, gestione laboratorio etc)	2024	27.200,00	18.134,24	18.134,24	A
		2025	27.200,00	18.134,24	18.134,24	
		2026	27.200,00	18.134,24	18.134,24	
TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE		2024	27.200,00	18.134,24	18.134,24	
		2025	27.200,00	18.134,24	18.134,24	
		2026	27.200,00	18.134,24	18.134,24	

Il valore degli stanziamenti riportati nel bilancio di previsione 2024-2026 di €. **18.134,24** è stato accantonato al Fondo Crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione 2024.

1.4 RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO

Per quanto concerne il rispetto dei vincoli di indebitamento per il triennio 2024-2026 ai sensi del comma 6 dell'art. 62 del D.Lgs. 23-06-2011, n. 118, si evidenzia che l'Istituto non ha Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I).

1.5. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

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

Il risultato di amministrazione è applicabile solo al primo esercizio considerato nel bilancio di previsione, per finanziare le spese che si prevede di impegnare nel corso di tale esercizio imputate al medesimo esercizio e/o a quelli successivi.

L'obiettivo fondamentale della tabella dimostrativa è la verifica dell'esistenza di un eventuale disavanzo e, quindi, l'esigenza di provvedere alla relativa copertura.

Il risultato di amministrazione è stato stimato, sulla base dei dati contabili rilevati nel 2023.

Segue tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione 2024:

Risultato di amministrazione presunto

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	949.823,10
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	7.641.175,93
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	7.086.998,73
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	918.524,93
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2024	585.475,37
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	585.475,37

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	
Parte accantonata ⁽²⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 ⁽⁴⁾	10.213,92
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	370.746,03
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	182.039,14
B) Totale parte accantonata	562.999,09
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata a investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	22.476,28
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

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 31/12/2023 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	562.999,09
Utilizzo quota vincolata	0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	562.999,09



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2024 - 2025 - 2026

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno +/)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-) R	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità							
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso							
FONDO CONTENZIOSO		346.746,03	0,00	24.000,00	0,00	370.746,03	370.746,03
Totale Fondo contenzioso		346.746,03	0,00	24.000,00	0,00	370.746,03	370.746,03
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
209000 FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONATO		10.213,92	0,00	0,00	0,00	10.213,92	10.213,92
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		10.213,92	0,00	0,00	0,00	10.213,92	10.213,92
Fondo garanzia debiti commerciali							
Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)							
DEBITI ACCANTONAMENTO TFR PERSONALE ISZS		182.039,14	0,00	0,00	0,00	182.039,14	182.039,14
Totale Altri accantonamenti		182.039,14	0,00	0,00	0,00	182.039,14	182.039,14
TOTALE		538.999,09	0,00	24.000,00	0,00	562.999,09	562.999,09

Per il fondo contenzioso accantonato al 01/01/2023 si riporta:

Fondo contenzioso € 346.746,03

Nell'esercizio 2022 è stato mantenuto l'accantonamento della somma di € 273.164,38 per coprire eventuali spese attinenti l'iscrizione a ruolo del MIUR.

Premesso che il Ministro dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca con nota prot. 2529 del 18/11/2011 ha comunicato l'ammissione a finanziamento, nell'ambito del Programma PON Ricerca e Competitività 2007-2013 (Asse I – Potenziamento delle strutture) della domanda PONa3_00403 "Istituto di Sperimentazione Preclinica e Molecular Imaging (ISPeMI)", alla quale è stato riconosciuto il CUP B71D11000190007 per le attività di potenziamento e B71D11000180007 per le attività di formazione;

Tale progetto è stato sospeso a seguito di un provvedimento eseguito a cura dello stesso MIUR, con successiva revoca delle agevolazioni di incentivi alle imprese;

il MIUR ha richiesto la restituzione di parte del finanziamento, nonché il mancato riconoscimento di talune spese effettuate e rendicontate, nonostante la corrispondenza intercorsa e le riunioni tenutesi presso la sede del MIUR al fine del riconoscimento di dette spese sostenute.



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

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

Direzione

€49.581.65 - L'accantonamento si riferisce, secondo la relazione fornita dal legale dell'Istituto, per far fronte alle spese di giudizio a seguito del ricorso intrapreso dal personale dipendente per l'adeguamento del trattamento economico da equiparare a quello dei ccnl applicato per il personale dipendente regionale – **Tribunale di Palermo Sez.Lavoro**; nonché alle spese di giudizio a seguito del ricorso proposto (sentenza 1571/2011) indennità di trasferta e missioni dal personale dipendente dell'Istituto – **Suprema Corte di Cassazione**. Si citano inoltre **R.G. 9124/2018** udienza 26/02/2021, **R.G.11043/2018** udienza 29/12/2020

L'accantonamento della somma di €24.000,00 a fondo contenzioso dell'esercizio finanziario 2023 è stato mantenuto. L'accantonamento si riferisce, secondo la relazione fornita dal legale dell'Istituto, per far fronte alle spese di giudizio pari a €. 20.000,00 a seguito del ricorso intrapreso dal personale dipendente per l'adeguamento del trattamento economico da equiparare a quello dei ccnl applicato per il personale dipendente regionale – **Tribunale di Palermo Sez.Lavoro**; nonché alle spese di giudizio di €. 4.000,00 a seguito del ricorso proposto (sentenza 1571/2011) indennità di trasferta e missioni dal personale dipendente dell'Istituto – **Suprema Corte di Cassazione**.

Il **fondo crediti di dubbia esigibilità** accantonato è pari €. 10.213,92 a seguito della rideterminazione del fondo crediti di dubbia esigibilità a preconsuntivo 2023.

Altri accantonamenti €182.039,14 si riferisce a somme dovute al personale che andrà in quiescenza (Fondo accantonamento TFR) che in precedenza sono state erroneamente allocate tra le partite di giro e cancellate in sede di riaccertamento ordinario dei residui nel consuntivo 2021.





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

Via Roccazzo, 85 – 90136 Palermo

Partita IVA 00122000821

www.iszsicilia.it - iszsicilia@legalmail.it

Direzione

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2024 - 2025 - 2026

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impieghi presunti esercizio 2023 finanziati da risorse vincolate accertate nell'esercizio 2023 da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 Rimane da essere vincolato accertato nell'esercizio 2023 o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati e determinazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi vincolati da risorse vincolate (-) (ipotesi da residuali) - (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziari dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 in sede consuntiva nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunto al 31/12/2023 attribuite al primo mercato del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (f) - (e) (-2148-2047)	(h)
Vincoli derivanti dalla legge											
Totale vincoli derivanti dalla legge (h1)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h2)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h3)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h4)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli											
Totale altri vincoli (h5)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h = (h1)+(h2)+(h3)+(h4)+(h5))					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (h1)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (h2)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (h3)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (h4)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (h5)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (h1+h2+h3+h4+h5)											0,00
Totale risorse vincolate da legge e relativi quote che sono state oggetto di accantonamenti (h1+h5+h7)											0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti e al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h2+h3+h5)											0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti e al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h3+h5+h7)											0,00





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2024 - 2025 - 2026

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 31/12/2023	Entire vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dall'esercizio)	Impegni previsti esercizio 2023 finanziati da risorse vincolate accertate nell'esercizio o da quelle vincolate del risultato di amministrazione (dall'esercizio)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio e da quelle vincolate del risultato di amministrazione (dall'esercizio)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di risorse attive vincolate o estinzione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (1) e cancellazione nell'esercizio 2023 di risorse passivi finanziati da risorse vincolate (+) (operazione dei ricessi) (-) (dall'esercizio)	Cancellazione nell'esercizio 2025 di impegni finanziari dal fondo extratributario vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2025 se non integrati nell'esercizio 2023 (2)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunto al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(4)-(5)-(6)-(8)+(9)	(11)
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (2)-(4)+(6)-(8)											0,00
Totale risorse vincolate da altri al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)-(6)+(7)-(9)											0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (3)-(6)+(7)											0,00

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'allocazione delle risorse vincolate del risultato di amministrazione presunto.
(1) Importo immediatamente utilizzabile nella parte dell'approvazione del rendiconto nel corso dell'esercizio provvisorio e utilizzabile nel fine di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente:

Nel bilancio di previsione 2024 l'istituto non ha attribuito risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto.

2. LE RISORSE FINANZIARIE

In questo capitolo sono evidenziate le risorse finanziarie complessive previste per l'annualità dell'esercizio finanziario 2024-2026, suddivise secondo la classificazione del bilancio.

Successivamente le stesse sono confrontate con le somme relative alla prima annualità del bilancio precedente, ovvero il 2023.

I valori indicati per quest'ultimo si riferiscono agli stanziamenti assestati, mentre per il 2024 si riferiscono alle previsioni iniziali.

Le entrate sono ripartite come segue:

- **Titolo 2** - vi sono iscritte le entrate provenienti da trasferimenti della Regione e di altri enti del settore pubblico allargato, finalizzate alla gestione corrente per assicurare l'ordinaria attività dell'ente;
- **Titolo 3** - sono incluse tutte le proprie entrate di natura extratributaria, provenienti per la maggior parte da proventi di natura patrimoniale e dalla vendita di bovini, caprini, suini, polli e animali in genere;
- **Titolo 4** - formato da entrate derivanti da trasferimenti della Regione, Stato o di altri enti del settore pubblico allargato e da privati, destinate a finanziare le spese d'investimento;
- **Titolo 7** - entrate provenienti dall'istituto Tesoriere, sotto forma di anticipazioni ovvero finanziamento a breve termine;
- **Titolo 9** - comprende le entrate derivanti da operazioni di partite di giro e per conto di terzi.

Nella seguente tabella sono evidenziate le componenti delle risorse finanziarie previste per il 2024.





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

2.1 ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate sono suddivise per titoli, secondo la fonte di provenienza, a loro volta articolati in tipologie e categorie.

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2023 Stanziamiento	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni	
	3	4	5	6	7
Utilizzo avanzo di amministrazione	997.512,47	582.888,09			-43,559 %
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.800.046,06	7.778.049,09	6.637.046,06	6.637.046,06	14,382 %
Titolo 3 - Entrate extratributarie	119.200,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00	-54,530 %
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	0,000 %
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	0,000 %
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	10.139.758,53	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06	4,718 %

2.1.1 TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI (ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI)

Le entrate di questo titolo sono previste per complessivi €. 7.778.049,09 e sono suddivise in 2 tipologie, con riferimento ai soggetti eroganti e comprendono principalmente contributi finalizzati a spese correnti predeterminate.

Tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", comprende i trasferimenti erogati dallo Stato, dalla Regione, dai Comuni e dalle altre amministrazioni pubbliche. Le entrate previste che afferiscono a questa tipologia, sono i trasferimenti dalla Regione, assegnazione da Assessorato Regionale delle Risorse Agricole e Alimentari per le spese di attività e funzionamento.

Le entrate per trasferimenti correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2023 Stanziamiento	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni	
	3	4	5	6	7
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.798.046,06	7.776.049,09	6.635.046,06	6.635.046,06	14,386 %
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI	6.800.046,06	7.778.049,09	6.637.046,06	6.637.046,06	14,382 %





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Tipologia 101 " Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche € **7.778.049,09** di cui:

- Contributo regionale **D.R.S. n.994 del 22/03/2023** progetto "ARAS", €. 1.774.662,82 oltre la quota a carico degli allevatori di €.206.617,58;
 - Contributo regionale **D.R.S n. 906 del 16/03/2023** progetto "ARAS SATA)" €. 1.000.000,00;
 - Contributo regionale FUNZIONAMENTO (LR 6.6.68 N.41) €. 3.307.568,66;
 - Contributo regionale (Capitolo 133314) annuo previsto Palazzo D'Orleans €. 130.000,00;
 - Contributo vincolato assolvimento obblighi Legge 68/99 €. 167.697,00;
 - Contributo Assessorato Agricoltura e Foreste "Progetto di salvaguardia miglioramento e diffusione del Cinghiale dell'Etna" €. 26.000,00;
 - Contributo Assessorato Agricoltura e Foreste "Progetto di allevamento della coturnice siciliana" €. 22.500,00;
 - Contributo per la realizzazione degli interventi nel settore agricolo e agroalimentare €.6.000,00.
 - Contributo regionale con D.R.S.n.7279 del 29/12/2023 progetto per la valorizzazione e qualificazione del sistema agricolo e agroalimentare per €. 700.000,00.
 - Contributo regionale con D.R.S. _ME n.4915/2023 del 12/10/2023 con cui è stato prorogato al 30/07/2024 il progetto di cui al D.R.S. n.2885/2021 del 29/07/2021 riferito al progetto "conservazione delle risorse genetiche in agricoltura" del PSR Sicilia 2014-2020. La somma accertata è pari a €.441.003,03.
- **Tipologia 104-01** "trasferimenti correnti da istituzioni sociali private €. 2.000,00 la previsione si riferisce al rimborso energia elettrica per i distributori automatici di bevande installati presso l'Istituto.

Di seguito si analizzano in dettaglio le entrate la cui previsione si è attestata a quella dell'esercizio finanziario 2023, in quanto alla data di redazione del presente bilancio di previsione 2024 non sono state comunicate assegnazioni per l'anno 2024 da parte della Regione:

Contributo per spese di funzionamento capitolo n. 147704 della Regione Siciliana

Di seguito breve excursus sulle assegnazioni dell'Istituto:

PREVISIONE 2022-2024

Premesso che, a seguito della legge 21 gennaio 2022 n.1 "Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione per l'esercizio 2022", al capitolo n.147704 "contributo all'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia spese di funzionamento comprese quelle relative al personale impiegato" è stata riportata un'assegnazione provvisoria pari a €. 1.024.503,48 di gran lunga inferiore a quanto assegnato nell'esercizio finanziario 2021 (€. 3.073.510,43).

Con D.R.S. n°1618/2022 è stato stanziato per l'esercizio finanziario 2022 la somma di €.1.024.503,48 per le spese di funzionamento di cui al capitolo n.147704 autorizzando la gestione







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

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

Direzione

dei dati di cui al D.Lgs. 52/2018 fino al 31/12/2019. Il contributo annuo in favore dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia è finalizzato per selezione del bestiame, per i libri genealogici, i controlli funzionali e per i servizi di assistenza agronomica/veterinaria per la lotta all'ipofecondità del bestiame.

A tale scopo l'istituto è stato autorizzato alla stipula di contratti di lavoro a tempo determinato con i lavoratori licenziati dagli Enti di cui al comma 1 art.6 della L.R. 5 giugno 1989, n.12, e al comma 2 estende le disposizioni di cui all'art.44 della L.R. n.9 del 07/05/2015 "Aiuti alle associazioni allevatori per la tenuta dei libri genealogici" anche all'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia.

PREVISIONE 2022-2024

Con D.R.S. n.4035 del 29/10/2021 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura è stato approvato sotto il profilo tecnico-finanziario il progetto presentato dall'Istituto, relativo al programma delle attività di raccolta dati in allevamento finalizzati alla realizzazione dei programmi genetici per l'anno 2021, per una spesa ammissibile di € 2.034.493,25 di cui € 1.566.559,80 di contributo pubblico ed € 467.933,45 di quota privata a carico degli allevatori. La somma complessiva di € 1.566.559,80 è stata impegnata nei capitoli 143330 (€ 1.251.745,85) e 143328 (€ 314.813,95).

Nel bilancio di previsione 2022-2024 si è preso a riferimento la quota ammessa nel 2021:

La previsione complessiva prevista nel 2022-2024 è stata così articolata:

anno 2022 - € 2.034.493,25

anno 2023 - € 2.034.493,25

anno 2024 - € 2.034.493,25

Con delibera n.47 del 23/12/2021 sono state approvate le tabelle per la quota di partecipazione degli allevatori per i servizi relativi alla raccolta dati di allevamento anno 2021. Con detta delibera si è approvata la quota di partecipazione per i servizi legati alle attività di raccolta dati in allevamento (controlli funzionali), finalizzati alla realizzazione dei programmi genetici per l'anno 2021 per l'importo complessivo di € 325.068,50.

Nel bilancio di previsione anno 2022-2024 è stata prevista tale quota.

PREVISIONE 2023-2025

Con D.R.S. n.994 del 22/03/2023 è stato approvato sotto il profilo tecnico-finanziario il progetto presentato dall'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia, relativo al Programma delle attività di raccolta dati in allevamento finalizzati alla realizzazione dei programmi genetici per l'anno 2023 di cui alla Delibera n.02 del 11/01/2023 trasmessa all'Assessorato Agricoltura con nota prot.281 del 11/01/2023, per una spesa ammissibile di € 1.981.280,40, di cui € 1.087.554,02 di contributo pubblico, € 687.108,80 contributo regionale ed € 206.617,58 di una quota privata a carico agli allevatori.

La previsione complessiva prevista nel 2023-2025 è stata così articolata:

22

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - Tel. Centralino 091.6391111
Direttore Dott. Vincenzo Guella

direzione@iszsicilia.it



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

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

Direzione

anno 2023 - € 1.981.280,40
anno 2024 - € 1.981.280,40
anno 2025 - € 1.981.280,40

PREVISIONE 2024-2026

Con **D.R.S. n.994 del 22/03/2023** è stato approvato sotto il profilo tecnico-finanziario il progetto presentato dall'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia, relativo al Programma delle attività di raccolta dati in allevamento finalizzati alla realizzazione dei programmi genetici per l'anno 2023 di cui alla Delibera n.02 del 11/01/2023 trasmessa all'Assessorato Agricoltura con nota prot.281 del 11/01/2023, per una spesa ammissibile di € 1.981.280,40, di cui € 1.087.554,02 di contributo pubblico, € 687.108,80 contributo regionale ed € 206.617,58 di una quota privata a carico agli allevatori

In assenza di decreti Regionali per la previsione 2024 si è fatto riferimento al decreto di assegnazione per l'anno 2023, quindi,

la previsione complessiva prevista nel 2024-2026 è stata così articolata:

anno 2024 - € 1.981.280,40
anno 2025 - € 1.981.280,40
anno 2026 - € 1.981.280,40

PROGETTO S.A.T.A

Premesso che, già con D.D.G. n.311 del 27/02/2020 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea, è stato affidato all'Istituto Sperimentale Zootecnico il contributo per l'espletamento del Servizio di Assistenza Tecnica agli Allevatori (SATA) a valere sul capitolo 143328 (contributo annuo per le finalità dell'art.17 della legge regionale 9 maggio 2017 n.8 per la selezione del bestiame, per i libri genealogici, i controlli funzionali e per i servizi di assistenza tecnica agronomica/veterinaria per la lotta all'ipofecondità del bestiame).

PREVISIONE 2022-2024

Con DDG n. 1957 del 26/05/2021 sono state confermate disposizioni attuative generali, criteri, prescrizioni tecnico-operative in materia di assistenza tecnica negli allevamenti, con l'obiettivo di favorire il miglioramento della qualità delle produzioni di filiera, l'innovazione ed il rafforzamento e la competitività delle imprese. Con le summenzionate Disposizioni attuative, è stato approvato dal punto di vista tecnico-finanziario il Progetto Operativo (PO) per i Servizi di Assistenza Tecnica 2021 ed è stata impegnata in favore dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia (Partita IVA 00122000821) la somma di € 1.400.000,00 a valere sul capitolo 143328, Codice SIOPE U.1040102017, esercizio finanziario anno 2021.

Nel bilancio di previsione 2022 è stata prevista la somma di € 1.400.000,00.





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

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

Direzione

PREVISIONE 2023-2025

Con **D.R.S. n. 906 del 16/03/2023** è stato approvato sotto il profilo tecnico-finanziario il progetto presentato dall'Istituto Sperimentale relativo al Progetto Operativo (PO) per i Servizi di Assistenza Tecnica agli allevamenti programma 2023 di cui di cui alla Delibera n.01 del 11/01/2023 trasmessa all'Assessorato Agricoltura con nota prot.281 del 11/01/2023 ed è stata impegnata in favore dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia la somma di € 1.000.000,00 a valere sul capitolo 143328 esercizio finanziario anno 2023.

Nel bilancio di previsione 2023 è stata prevista la somma di €. 1.000.000,00.

PREVISIONE 2024-2026

Con **D.R.S. n. 906 del 16/03/2023** è stato approvato sotto il profilo tecnico-finanziario il progetto presentato dall'Istituto Sperimentale relativo al Progetto Operativo (PO) per i Servizi di Assistenza Tecnica agli allevamenti programma 2023 di cui di cui alla Delibera n.01 del 11/01/2023 trasmessa all'Assessorato Agricoltura con nota prot. 281 del 11/01/2023 ed è stata impegnata in favore dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia la somma di € 1.000.000,00 a valere sul capitolo 143328 esercizio finanziario anno 2023.

In assenza di decreti Regionali per la previsione 2024 si è fatto riferimento al decreto di assegnazione per l'anno 2023, quindi è stata prevista la somma di €. 1.000.000,00.

Contributo per la valorizzazione e la qualificazione del sistema agricolo e agroalimentare capitolo 143336 e capitolo 147311 della Regione Siciliana

Con **D.R.S. n. 7279 del 29/12/2023** è stato disposto l'approvazione dell'Accordo di Collaborazione, per la valorizzazione e la qualificazione del sistema agricolo e agroalimentare della Sicilia, sottoscritto il 28/12/2023 tra il Dipartimento Regionale dell'Agricoltura e l'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia della durata di 12 mesi.

L'art.3 del predetto Accordo stabilisce che il Dipartimento Regionale dell'Agricoltura si impegna a erogare un contributo di € 700.000,00, configurabile come ristoro delle spese sostenute e senza interferire con gli interessi salvaguardati dalla disciplina in tema di contratti pubblici (D.Lgs. n. 50/2016 e smi);

In conformità a quanto sopra è stato disposto l'impegno, per l'anno 2023, in favore dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia, della somma di € **484.000,00** (euro quattrocentottantaquattromila/00), a valere sul capitolo di spesa della Regione Siciliana 143336(cod. U.1.04.01.02.017).

In conformità a quanto sopra è stato disposto l'impegno, per l'anno 2023, in favore dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia, della somma di € **216.000,00** (euro duecentosedicimila/00), a valere sul capitolo di spesa della Regione Siciliana 147311(cod. U.1.04.01.02.017).





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

2.1.2 TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate di questo titolo sono previste per complessivi € **54.200,00** e sono suddivise in 3 tipologie con riferimento alla loro natura.

Le entrate extratributarie

Descrizione Tipologia/Categoria	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2023	2024	2025	2026
	Impegnamento	Previsioni	Previsioni	Previsioni
	3	4	5	6
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	113.200,00	48.200,00	48.200,00	48.200,00
Interessi attivi	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	119.200,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00

Tipologia 100-01 "Vendita di beni e servizi e altri diritti" di cui:

- Proventi derivanti dalla vendita di bovini, ovini, caprini, suini, polli e animali in genere - € 20.000,00;
- Proventi derivanti dalla monta equina € 27.200,00;
- Altri proventi - € 1.000,00 quota per il contributo AGEA
- Interessi attivi € 6.000,00

2.1.3 TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate di questo titolo sono rappresentate dalle entrate derivanti da altre tipologie di entrate destinate a spese in conto capitale. Nel bilancio di previsione 2024-2026 non sono previste entrate in conto capitale.

Le entrate conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2023	2024	2025	2026
	Stanziamento	Previsioni	Previsioni	Previsioni
	3	4	5	6
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.4 TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE/TESORIERE

Questo titolo comprende le entrate derivanti dalle anticipazioni effettuate dall'Istituto tesoriere (BdS - Unicredit), per fare fronte a momentanee carenze di cassa dell'Ente, da utilizzare in caso di ritardi nella erogazione del contributo regionale per pagamenti dei salari e altri emolumenti, utenze, servizi di somministrazione e altre spese sostenute dall'ISZS. l'importo dell'anticipazione di cassa deliberato è pari a € **758.000,00**.





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Le anticipazioni di cassa sono erogate dal tesoriere all'ente, nei limiti stabiliti dall'articolo 69 del D.Lgs.118/2011 delle entrate correnti di competenza accertate e non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate a essere chiuse entro l'esercizio. Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e rimosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Le anticipazioni di tesoreria sono registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate spese e entrate. A dare sostanza a questo principio (che inevitabilmente costringe gli enti a continue contabilizzazioni nel corso dell'anno) contribuisce senza dubbio il principio generale della competenza finanziaria, il quale prevede che gli stanziamenti riguardanti i rimborsi delle anticipazioni erogate dal tesoriere non hanno carattere autorizzatorio.

Le entrate per anticipazioni da istituto tesoriere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2021 Rendiconto	2022 Rendiconto	2023 Stanzamento	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	519.988,06	2.706.510,41	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	519.988,06	2.706.510,41	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	0,000 %

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

Questo titolo comprende le entrate derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi.

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

Nelle tabelle seguenti sono riportati gli importi previsti per il 2024, i quali sono successivamente confrontati con i dati assestati 2023. Le poste sono presenti anche nelle corrispondenti spese del Titolo 7, derivano dalla rappresentazione contabile dell'utilizzo e reintegro giornaliero delle entrate a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, come previsto dall'armonizzazione contabile.

Le entrate per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2021 Rendiconto	2022 Rendiconto	2023 Stanzamento	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate per partite di giro	784.602,44	683.074,48	855.000,00	855.000,00	855.000,00	855.000,00	0,000 %
Entrate per conto terzi	464.087,01	245.200,71	610.000,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.248.689,45	928.275,19	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	0,000 %





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

3. LE SPESE

3.1 ANALISI DELLE SPESE

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

In questa sezione viene effettuata un'analisi delle spese per titoli nel loro dettaglio per l'annualità 2024.

I titoli della spesa sono i seguenti:

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

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

Le risorse valorizzate nella presente azione riguardano, le spese per acquisto di beni e servizi necessarie per assicurare la gestione dei servizi generali dell'Amministrazione e la copertura delle spese di funzionamento inderogabili, ricorrenti e certe, quali le spese relative al pagamento dei canoni acqua, energia elettrica, gas e telefoni e il fitto di locali e oneri accessori.

A livello complessivo la spesa corrente dell'esercizio 2024 ammonta a €. 8.395.248,18 a fronte della spesa prevista in assestamento 2023 di €. 7.858.786,73.





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Descrizione Tipologia/Categoria	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2023	2024	2025	2026
	Stanziamiento 3	Previsioni 4	Previsioni 5	Previsioni 6
Redditi da lavoro dipendente	4.040.497,64	4.217.749,44	4.078.497,64	4.078.497,64
Imposte e tasse a carico dell'ente	58.000,00	113.000,00	113.000,00	113.000,00
Acquisto di beni e servizi	2.196.494,45	3.058.365,41	2.102.831,75	2.102.831,75
Trasferimenti correnti	160.000,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	13.000,00	13.000,00	3.000,00	3.000,00
Altre spese correnti	1.390.794,64	993.133,33	393.916,67	393.916,67
TOTALE SPESE CORRENTI	7.858.786,73	8.395.248,18	6.691.246,06	6.691.246,06

3.1.1 TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

Le spese correnti (titolo 1) comprendono le spese relative alla gestione ordinaria dell'Istituto Sperimentale Zootecnico, e si distinguono, come previsto dai macroaggregati, in spese per il personale, acquisto di beni e servizi, utilizzo di beni di terzi, erogazione di contributi, interessi passivi, imposte e tasse, rimborsi vari. Tra le spese correnti è incluso anche il fondo di riserva.

L'ammontare di dette spese per l'annualità 2024 è pari a € **8.395.248,18**, tra queste sono comprese le spese finalizzate che trovano corrispondenza in entrata nei titoli 2 e 4.

		stanziamenti 2024	stanziamenti 2025	stanziamenti 2026
	Macroaggregati Titolo 1 – spese correnti	2024	2025	2026
101	Redditi di lavoro dipendente	4.217.749,44	4.078.497,64	4.078.497,64
102	Imposte e tasse a carico dell'Ente	113.000,00	113.000,00	113.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	3.058.365,41	2.102.831,75	2.102.831,75
107	Interessi passivi	13.000,00	3.000,00	3.000,00
110	Altre spese correnti	993.133,33	393.916,67	393.916,67
	TOTALE TITOLO 1	8.395.248,18	6.691.246,06	6.691.246,06

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle uscite correnti mentre il dettaglio (spesa per macro aggregati) è riportato nel bilancio o nell'eventuale modello che riclassifica gli importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Di seguito è illustrata la destinazione finale di queste spese destinate al funzionamento dell'ente e all'erogazione dei servizi, confrontate con quelle assestate dell'esercizio 2023 per le medesime finalità.

La spesa è articolata per macroaggregati come segue:





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Macroaggregato 101 – Redditi di lavoro dipendente € 4.217.749,44: è la voce più rilevante delle spese correnti, comprende le spese per le retribuzioni e i contributi per il personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato (ARAS).

Il dato di previsione 2024 di spesa di personale rispetto alle previsioni iniziali 2023 sostanzialmente resta invariata.

Va osservato che il costo del personale comprende anche i progetti ARAS riconosciuti all'Istituto con decreti dirigenziali quali:

Con **D.R.S. n.994 del 22/03/2023** è stato' approvato sotto il profilo tecnico-finanziario il progetto presentato dall'Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia, relativo al Programma delle attività di raccolta dati in allevamento finalizzati alla realizzazione dei programmi genetici per l'anno 2023 di cui alla Delibera n.02 del 11/01/2023 trasmessa all'Assessorato Agricoltura con nota prot.281 del 11/01/2023, per una spesa ammissibile di € 1.981.280,40, di cui € 1.087.554,02 di contributo pubblico, € 687.108,80 contributo regionale ed € 206.617,58 di una quota privata a carico agli allevatori.

Il contributo previsto nel 2023 è pari a € 1.981.280,40 (di cui € 1.090.505,14 per il personale).

Con **D.R.S. n. 906 del 16/03/2023** è stato' approvato sotto il profilo tecnico-finanziario il progetto presentato dall'Istituto Sperimentale relativo al Progetto Operativo (PO) per i Servizi di Assistenza Tecnica agli allevamenti programma 2023 di cui di cui alla Delibera n.01 del 11/01/2023 trasmessa all'Assessorato Agricoltura con nota prot. 281 del 11/01/2023 ed è stata impegnata in favore dell'Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia la somma di € 1.000.000,00 a valere sul capitolo 143328 esercizio finanziario anno 2023;

Il contributo previsto nel 2023 è pari a € 1.000.000,00 (di cui € 716.024,00 per il personale).

Il numero complessivo di unità di personale a tempo determinato impiegate per i progetti ARAS è di **25**.

PROGETTO CONTROLLI FUNZIONALI

110	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018	679.481,45
111	ONERI PREVIDENZ.PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018	231.023,69
112	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018 chilometraggio	180.000,00
		1.090.505,14

PROGETTO SATA

120	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 SATA	483.301,49
121	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 oneri previdenziali SATA	164.322,51
122	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 chilometraggio SATA	68.400,00
		716.024,00
		1.806.529,14





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Con D.R.S. ME n.4915/2023 del 12/10/2023 è stato prorogato al 30/07/2024 il progetto di cui al D.R.S. n.2885/2021 del 29/07/2021 riferito alla "conservazione delle risorse genetiche in agricoltura" del PSR Sicilia 2014-2022. L'importo previsto per la spesa del personale in servizio è pari a € 139.251,80.

Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente € 113.000,00: comprende le spese relative alle imposte e tasse (TARI), quali, imposta di registro e bollo, tasse di circolazione dei veicoli, IRAP sul personale dipendente. Comprende, inoltre, la Tassa di concessione governativa regionale per l'Azienda Agro Venatoria "Giardinello" pari a €. 508,00 annua.

Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi € 3.058.365,41: Comprende le spese per l'acquisto dei vari beni di consumo e dei servizi necessari al funzionamento dell'Ente. Tra questi ultimi si trovano le spese relative per: organi istituzionali, manutenzioni, utenze e canoni, noleggi, prestazioni professionali, mangimi, concimi, sementi antiparassitari, diserbanti, accertamenti sanitari e farmaci, le spese per gli interessi passivi e commissioni bancarie per il servizio di tesoreria. Questi tipi di forniture, destinate a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fanno nascere un'obbligazione passiva il cui valore è stato attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione.

La spesa prevista per il 2024 resta invariata rispetto all'assestato 2023. E' stata prevista anche la somma per gli acquisti di beni per il Parco D'Orleans € 130.000,00 che trovano corrispondente copertura nelle entrate correnti:

Segue tabella:

113 - ATTREZZATURE E MATERIALE DI CONSUMO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	150.000,00
114 - SPESE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	240.000,00
115 - ONERI PER AFFITTO LOCALI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	50.000,00
116 - ALTRE SPESE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	235.775,26
118 - ACQUISTO STRUMENTI E ATTREZZATURE (CAP.E 3)	0
119 - SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	215.000,00
123 - COSTO STRUMENTI E ATTREZZATURE ARAS SATA	78.976,00
124 - ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE MANIFESTAZIONI FIERISTICHE PROGETTO ARAS SATA	50.000,00
125 - ATTIVITA' DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE PROGETTO ARAS SATA	40.000,00
129 - SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS SATA DDG N311/2020	100.000,00
TOTALE	1.159.751,26
132 - ACQUISTO DI BENI PARCO D'ORLEANS	130.000,00

TOTALE 1.289.751,26

Nel 2024 è stata prevista la spesa per €. 20.000,00 nel capitolo 137 per la fase relativa alla costituzione del centro Arieti presso l'Azienda Luparello e dell'allevamento Nucleo (propedeutico

30





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

all'allevamento genomico) presso l'azienda Giradinello sita in agro di Grodano (note prot. 9015/2020 del 09/11/2020 e prot.10968/2020 del 22/12/2020 del Dipartimento Scienze Agrarie Alimentari e Forestali – Università degli Studi di Palermo).

Come in precedenza esposto con D.R.S._ME n.4915/2023 del 12/10/2023 è stato prorogato al 30/07/2024 il progetto di cui al D.R.S. n.2885/2021 del 29/07/2021 riferito alla "conservazione delle risorse genetiche in agricoltura" del PSR Sicilia 2014-2022, la spesa prevista per il 2024 è ripartita come segue:

cap. 150 / 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 SERVIZI DI CONSULENZA	60.000,00
cap. 153 / 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 SPESE PER IL PERSONALE ESTERNO	60.000,00
cap. 154 / 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 SPESE TECNICHE E GENERALI	67.074,18
cap. 155 / 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 SPESE PER TRASFERTE E MISSIONI	54.677,05
cap. 156 / 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 SPESA PER ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E PUBBLICITA'	60.000,00
cap. 152 / 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 SPESA PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	139.251,80
TOTALE	441.003,03

Macroaggregato 107 – Interessi passivi € 3.000,00:

Sono stati previsti interessi passivi per eventuali anticipazioni di cassa del tesoriere per €. 3.000,00.

Macroaggregato 110 – Altre spese correnti € 993.133,33:

In questa voce sono classificate tutte le spese che non trovano collocazione nei precedenti macroaggregati. E' allocato anche il fondo di riserva.

- La voce comprende:
- **premi di assicurazione per €. 15.000,00**, come nella previsione 2023;
- **il fondo di riserva spese obbligatorie dipendenti dalla legislazione in vigore** è iscritto per €. 55.000,00 per gli anni 2024-2026; **il fondo di riserva per le spese impreviste** è iscritto per €. 19.100,00 per il 2024 ed €.12.600,00 per gli anni 2025-2026, queste ultime previste per far fronte a eventuali spese che non si possono prevedere in alcun modo o in modo adeguato all'atto della presentazione o della discussione del bilancio - in particolare, lo stanziamento rispetta i limiti previsti (*art.20 del regolamento interno di contabilità che recita "L'ammontare complessivo del fondo di riserva per spese obbligatorie e per spese impreviste, non può essere superiore al tre per cento e inferiore all'uno per cento del totale delle uscite correnti"*). Il Fondo di riserva di competenza iscritto in bilancio nelle tre annualità rientra nelle percentuali previste dalla legge. Detto stanziamento si prevede di doverlo destinare alle spese connesse





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

ad azioni esecutive intraprese dopo l'approvazione del bilancio e non previste nell'apposito fondo rischi.

- **Il fondo crediti di dubbia esigibilità** è stato previsto per € **18.134,24** nel 2024 e per gli anni 2025 e 2026. **Inoltre**, l'importo di € **10.213.92** scaturisce dall'applicazione dell'avanzo.
- **Il fondo rischi contenzioso spese legali** è stato previsto nel 2024 un importo di € **24.000,00** per spese legali riferite a decreti ingiuntivi delle società MEDVET e HERACOM ancora in atto. Inoltre, l'importo di € **370.746,03** scaturisce dall'applicazione dell'avanzo.
- **Oneri diversi straordinari** per € **290.000,00**. Con riguardo agli oneri diversi straordinari sono state previste le somme per le rate da pagare a seguito dell'adesione alla rottamazione quater 2023 (Legge di bilancio 2023) e per le cartelle iscritte a ruolo non rientranti nella rottamazione.
- **Indennità di fine rapporto di lavoro al personale cessato dal servizio** € **8.900,00** si riferisce alla rivalutazione del TFR già accantonato. Per le spese relative alle quote di rivalutazione del **trattamento di fine rapporto** del personale dipendente cessato è opportuno specificare che dal 2007 l'Istituto procede all'accantonamento mensile presso la Fondazione E.N.P.A.I.A., pertanto resta a carico dell'Ente soltanto la quota di rivalutazione annuale del fondo T.F.R. precedentemente accantonato. Inoltre, l'importo di € **182.039,14** scaturisce dall'applicazione dell'avanzo.

3.1.2 TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese per investimenti sono rappresentate da opere pubbliche, incarichi professionali, acquisti di bestiame, funzionali alla realizzazione degli investimenti oggetto di programmazione. Nelle tabelle sottostanti si evidenzia che le spese previste nel 2024 che sono pari a zero.

Le spese conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2021 Rendiconto	2022 Rendiconto	2023 Stanziament o	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	17.510,67	246.540,16	10.282,43	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	17.510,67	246.540,16	10.282,43	0,00	0,00	0,00	-100,000 %

3.1.3 TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Questo titolo comprende la spesa per la restituzione delle anticipazioni effettuate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di cassa dell'Ente.

Nelle tabelle seguenti è riportato l'importo previsto per il 2024, il quale è successivamente confrontato con i dati di previsione assestati 2023.





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2021 Rendiconto	2022 Rendiconto	2023 Stanziamen to	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	519.988,06	2.706.510,41	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	0,000 %
TOTALE SPESE PER CHIUSURA ANTICIPAZIONI ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	519.988,06	2.706.510,41	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	0,000 %

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

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

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

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

Le spese per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamen to colonna 4 da colonna 3
	2021 Rendiconto	2022 Rendiconto	2023 Stanziamen to	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Uscite per partite di giro	784.602,44	683.074,48	855.000,00	855.000,00	855.000,00	855.000,00	0,000 %
Uscite per conto terzi	464.087,01	245.200,71	610.000,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00	0,000 %
TOTALE SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.248.689,45	928.275,19	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	0,000 %

3.2 - SPESE OBBLIGATORIE ISCRITTE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 AI SENSI DELL'ART. 39 COMMA 11 LETTERA a) D.lg. 118/2011

ELENCO DELLE SPESE OBBLIGATORIE

Art. 39 - Il sistema di bilancio delle regioni

Alla legge concernente il bilancio di previsione finanziario sono allegati i documenti previsti dall'art.11, comma 3, e i seguenti documenti:

a) l'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

b) l'elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste di cui all'art. 48, comma 1, lettera b).

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI
	USCITE
U.1.00.00.00.000	Spese correnti
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato
Capitolo 1300 / 0	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
Capitolo 1100 / 0	COMPETENZA, INDENNITÀ E ALTRI ASSEGNI
U.1.01.01.01.006	FISSI AL PERSONALE
Capitolo 110 / 0	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato
Capitolo 120 / 0	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018
U.1.01.01.01.008	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020
Capitolo 112 / 0	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato
Capitolo 122 / 0	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018
U.1.01.01.02.000	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS SATA DDG 311/2020
U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale
Capitolo 1400 / 0	Altre spese per il personale n.a.c.
Capitolo 1600 / 0	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE
Capitolo 1700 / 0	CORSI PER IL PERSONALE
Capitolo 1800 / 0	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)
Capitolo 1900 / 0	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITÀ DI RISULTATO)
Capitolo 2000 / 0	SPESE PER IL PERSONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale
Capitolo 111 / 0	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018
Capitolo 121 / 0	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020
Capitolo 1500 / 0	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
Capitolo 16500 / 0	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)
U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)
Capitolo 16400 / 0	TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI
U.1.02.01.10.000	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)
U.1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)
Capitolo 16100 / 0	IMPOSTA SUL REDDITO
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.
Capitolo 15900 / 0	SPESE VARIE IMPOSTE E TRIBUTI
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo
Capitolo 113 / 0	ATTREZZATURE E MATERIALE DI CONSUMO
U.1.03.01.02.002	PROGETTO ARAS DDG N3545/2018
Capitolo 5500 / 0	Carburanti, combustibili e lubrificanti
U.1.03.01.02.007	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI E MEZZI AGRICOLI
Capitolo 118 / 0	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari
U.1.03.01.02.999	ACQUISTO STRUMENTI E ATTREZZATURE
Capitolo 116 / 0	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
Capitolo 123 / 0	ALTRE SPESE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018
Capitolo 132 / 0	COSTO STRUMENTI E ATTREZZATURE SATA
Capitolo 4200 / 0	ACQUISTO DI BENI PARCO D'ORLEANS
U.1.03.01.03.000	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO
U.1.03.01.03.001	ACQUISTO MEZZI TECNICI (SEMENTI, CONCIMI ANTIPARASSITARI, DISSEBANT, MANGIMI ETC.)
Capitolo 6900 / 0	Flora e Fauna
U.1.03.01.05.000	Fauna selvatica e non selvatica
U.1.03.01.05.007	ACQUISTO ANIMALI
Capitolo 137 / 0	PROGETTO SALVAGUARDIA RAZZE AVICOLE SICILIANE
Capitolo 11300 / 0	PROGETTO SALVAGUARDIA E MIGLIORAMENTO SETTORE FAUNISTICO
Capitolo 11400 / 0	PROGETTO MIGLIORAMENTO, MANTENIMENTO, SALVAGUARDIA BIODIVERSITA' RAZZE AUTOCTONE (SUINO NERO, RAZZE OVINE, CAPRINE, ASININE)
Capitolo 41000 / 0	PROGETTO DI SALVAGUARDIA, MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA
Capitolo 41800 / 0	PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA
Capitolo 41900 / 0	Medicinali e altri beni di consumo sanitario
U.1.03.02.00.000	Materiali e prodotti per uso veterinario
U.1.03.02.01.000	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI ED ACQUISTO FARMACI
U.1.03.02.01.001	Acquisto di servizi
	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione
	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità



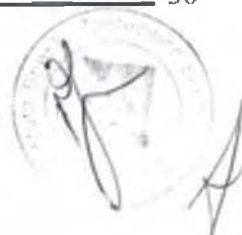


REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI
Capitolo 100 / 0 Capitolo 200 / 0 U.1.03.02.01.008 Capitolo 300 / 0 U.1.03.02.02.000 U.1.03.02.02.004 Capitolo 10000 / 0 U.1.03.02.02.005 Capitolo 124 / 0 U.1.03.02.02.999 Capitolo 125 / 0 U.1.03.02.05.000 U.1.03.02.05.001 Capitolo 5000 / 0 U.1.03.02.05.004 Capitolo 5100 / 0 Capitolo 5200 / 0 U.1.03.02.05.005 Capitolo 5400 / 0 U.1.03.02.07.000 U.1.03.02.07.001 Capitolo 115 / 0 U.1.03.02.09.000 U.1.03.02.09.001 Capitolo 6600 / 0 U.1.03.02.09.004 Capitolo 6400 / 0 Capitolo 6700 / 0 U.1.03.02.09.006 Capitolo 6500 / 0 U.1.03.02.10.000 U.1.03.02.10.001 Capitolo 6100 / 0 U.1.03.02.11.000 U.1.03.02.11.006	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferla Pubblicità SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE MANIFESTAZIONI FIERISTICHE PROGETTO SATA Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. ATTIVITA' DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE PROGETTO SATA Utenze e canoni Telefonia fissa spese telefoniche Energia elettrica SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE COMBUSTIBILE, ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI Acqua CANONI D'ACQUA Utilizzo di beni di terzi Locazione di beni immobili ONERI PER AFFITTO LOCALI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018 Manutenzione ordinaria e riparazioni Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari MANUTENZIONE, RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE AGRICOLE-ZOOTECHNICHE Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE Consulenze Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI) Prestazioni professionali e specialistiche Patrocinio legale





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI
Capitolo 6300 / 0	SPESE LEGALI E NOTARILI
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente
U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza e custodia
Capitolo 7100 / 0	SPESE RELATIVE A SERVIZI DI CUSTODIA (GUARDIANIA NOTTURNA E DIURNA, ESTERNA ED INTERNA)
U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavandena
Capitolo 5300 / 0	SPESE PER PULIZIA LOCALI
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi
U.1.03.02.16.002	Spese postali
Capitolo 4900 / 0	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria
Capitolo 14200 / 0	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari
U.1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.
Capitolo 119 / 0	SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018
Capitolo 129 / 0	SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS SATA DDG N311/2020
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni
U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT
Capitolo 6200 / 0	SPESE PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI PROGRAMMAZIONI E PERFORMANCE ESTERNE
U.1.03.02.99.000	Altri servizi
U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni
Capitolo 114 / 0	SPESE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018
Capitolo 5800 / 0	CONFERIMENTI A CONSORZII E ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.
Capitolo 9000 / 0	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi
U.1.07.06.00.000	Altri interessi passivi
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesoreri/cassieri
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesoreri/cassieri
Capitolo 51000 / 0	INTERESSI PASSIVI SU ANTIPAZIONI DAL TESORIERE
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva
Capitolo 20100 / 0	Fondi di riserva
Capitolo 20101 / 0	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE
Capitolo 20200 / 0	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE DIPENDENTI DALLA LEGISLAZIONE IN VIGORE
Capitolo 20201 / 0	FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA
U.1.10.01.03.000	FONDO RISCHI CONTENZIOSO SPESE LEGALI
	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI
U.1.10.01.03.001 Capitolo 20800 / 0	corrente Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.
U.1.10.04.99.999 Capitolo 5600 / 0	Altri premi di assicurazione n.a.c. PREMI DI ASSICURAZIONE
U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.
U.1.10.99.99.999 Capitolo 20500 / 0 Capitolo 29100 / 0	Altre spese correnti n.a.c. ONERI DIVERSI STRAORDINARI INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
U.2.02.01.00.000	Beni materiali
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari
U.2.02.01.04.001 Capitolo 25100 / 0	Macchinari ACQUISTO IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI

b) l'elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste di cui all'art. 48, comma 1, lettera b).

Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste Sono da considerarsi spese impreviste:

1. le manutenzioni straordinarie agli immobili aventi caratteristica di urgenza e legate a eventi non programmabili;
2. l'acquisto di arredi e attrezzature non rinviabile e legato a eventi non programmabili;
3. l'acquisto di beni e servizi urgenti, non rinviabile, per prevenire e affrontare danni derivanti da agenti atmosferici non prevedibili;
4. le spese connesse ad azioni esecutive intraprese dopo l'approvazione del bilancio e non previste nell'apposito fondo rischi;
5. le spese correnti e di investimento indifferibili e urgenti intervenute successivamente all'approvazione del bilancio.

Istituto Sperimentale Zootechnico per la Sicilia - Tel. Centralino 091.6391111
Direttore Dott. Vincenzo Guella

direzione@iszsicilia.it





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

3.3 – VINCOLI DELLA SPESA

La Ragioneria Generale della Regione con la circolare n. 10 del 15 giugno 2017, n. 11 del 19 giugno 2017 e in ultimo n. 14 del 25 luglio 2018, nel fornire agli Enti Pubblici regionali (c.d. enti strumentali) sottoposti a vigilanza e controllo della Regione istruzioni e direttive in ordine alla redazione del Conto Consuntivo 2016 e del bilancio di previsione 2017 e 2018, ha sottolineato la necessità di relazionare nella Nota Integrativa sul rispetto dei vincoli di spesa e dei limiti finanziari imposti dal patto di stabilità regionale e dalle altre disposizioni di spending review già richiamati nelle precedenti circolari n.9/2015 n.17/2014 n.30/2015, n.4/2016, n.12/2019 N.6/2020 e n.10 del 28/06/2021.

Con la circolare n.10 del 27/06/2022 sono state emanate disposizioni di razionalizzazione delle spese correnti previste dall'Accordo Stato-Regione, così come applicati con la Legge Finanziaria regionale 2022.

Di seguito si effettua una disamina dei prescritti adempimenti relativi al rispetto del patto di stabilità regionale e ai vincoli finanziari già precedentemente imposti.

Per la verifica dei vincoli di spesa dell'esercizio finanziario 2024 si rimanda a quanto riportato negli allegati n.15 schede.

- Schede allegate alla Circolare n. 12 del 21/04/2023

4. Personale

4.1 Pianta organica

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





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

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

Direzione

11

REPUBBLICA ITALIANA



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



Prot. 3300 / Gab

del 19 NOV. 2004

OGGETTO: Trasmissione delibera.

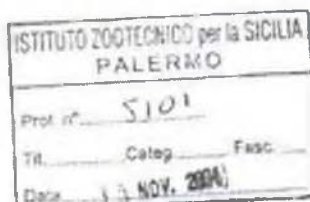
Al Dipartimento Interventi Strutturali
Servizio VI
S E D E

All' Istituto Sperimentale Zootechnico
per la Sicilia
PALERMO



Si trasmette, per il seguito di competenza, la delibera della Giunta Regionale n. 355 del 29.10.2004 riguardante l'approvazione della pianta organica e relativo funzionigramma dell'Istituto in indirizzo.

IL CAPO DI GABINETTO VICARIO
(*Arv. Ugo Massimo CALLARI*)



— 40





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Repubblica Italiana



REGIONE SICILIANA

GIUNTA REGIONALE

Deliberazione n.355 del 29 ottobre 2004.

"Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia. Delibera n.35 del 10 maggio 2004: Approvazione pianta organica Istituto e relativo funzionigramma". Parere ex art 3, ultimo comma, legge regionale 10 aprile 1978, n.2".

La Giunta Regionale

VISTO lo Statuto della Regione;

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

VISTO il proprio Regolamento interno;

VISTO in particolare l'art.3, ultimo comma, della richiamata legge regionale n.2/1978;

VISTA la legge regionale 15 maggio 2000, n.10;

VISTE le deliberazioni della Giunta regionale n.71 dell'1 marzo 2002 relativa a: "Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia. Modifica deliberazione della Giunta regionale n.209 del 23 maggio 1994", e n. 367 del 15 novembre 2002 relativa a: "Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia. Gestione";

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n.11 del 21 gennaio 2003: "Enti pubblici non economici sottoposti a vigilanza e/o controllo della Regione - Regolamenti ex art 1, comma 3 legge regionale 15 maggio 2000, n.10 - Linee guida";

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n.23 del 2 febbraio 2004: "Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia. Dimensionamento organizzativo e strutturale";

VISTA la nota n. 2906 del 26 ottobre 2004 con la quale l'Assessorato







REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

PIANTA ORGANICA PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO ISZS
aggiornata a dicembre 2023

DIPENDENTE	PROFILO	PIANTA ORGANICA	OCCUPATI	VACANTI
Guella Vincenzo	Direttore (Regionale)	1	1	0
	capo servizio centrale (resp. U.O.)	4	0	4
	capo servizio 1/3	6	0	6
	collaboratore esperto 1/4	4	0	4
	coordinatore tecnico 1/5	27	0	27
Aserio Antonio	assistente esperto tecnico 2/1	18	1	17
Fricano R. Giuseppe Pellicanò Alida Pecoraro Carmelo Vella Giuseppe	assistente esperto amministrativo 2/1	11	4	7
	agronomo-tecnico qualità 2/1	2	0	2
	veterinario tecnico qualità 2/1	4	0	4
	informatico specializzato 2/1	1	0	1
	ispettore Nazionale di specie o razza 2/2	1	0	1
Termerissa E. Francesco	tecnico F.A. 2/2	1	1	0
	tecnico di laboratorio 2/2	1	0	1
Cangemi Fabio Nobile Maria Scalzo Giuseppe	impiegato di prima 2/2	6	4	2

43

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - Tel. Centralino 091.6391111
Direttore Dott. Vincenzo Guella

direzione@iszsicilia.it



Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - Prot. N. 0000288 del 19-01-2024 in interno



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Mazzara Maria Grazia				
Biondo Salvatore	Personale Regionale B2		1	
Bruno Salvatore Bruscia Mario Cannella Matteo La Barbera Giuseppe Riolo Gianfranco Tomasello Paolo	capo reparto 2/2 accordo sind. Del 28/07/08	8	6	2
Mannina Loredana	tecnico informatico 2/3	1	1	0
	analista laboratorio analisi 2/3	1	0	1
	addetto centri genetici 2/3	4	0	4
Napoli P. Riccardo Pellegrini Giovanna	impiegato 2° 2/3	5	2	3
Baronello Paolo Biancavilla Salvatore Biancuzzo Pietro Canino Sigismondo Di Stefano Francesco La Barbera Simone 1962 Mandalà Giovanni Virga Lorenzo	addetto al reparto accordo sind. Del 28/07/08 2/4A	27	8	19
	fecondatore 2/4A	2	0	2
	addetto laboratorio analisi 2/4A	1	0	1
	addetto centro stampa 2/4A	2	0	2
Buccheri Carmelo	addetto alla marcatura ed alla vigilanza accordo sind. Del	4	2	2





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Gambino Salvatore	28/07/08			
Barbaria Salvatore				
Gippetto Pietro				
La Barbera Simone 1966				
Provenzano Giuseppe	addetto al governo animale accordo sind. Del 28/07/08 2/5	12	9	3
Riolo Francesco				
Rogas Filippa				
Sileci Girolamo				
Spanò Nicola				
Tavolacci Liborio				
	operatore centri genetici 2/5	1	0	1
	impiegato di 3* 2/5	9	0	9
Basile Maria	operatore informatico 2/5	8	1	7
	magazziniere distributore centri F.A. 2/5	1	0	1
	operatore centri stampa 2/6	1	0	1
	archivista dattilografo 2/6	8	0	8
	uscere 3/1 (portiere)	6	0	6
Pillitteri Massimo	centralinista 3/1	2	1	1
	autista fattorino 3/1	3	0	3
	corriere 3/1	1	0	1
	ausiliario o inserviente 3/2 (Dipendente Istituto Incremento Ippico in Comando)	4	0	4
	inserviente laboratorio 3/2	2	0	2



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

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

Direzione

Gambino Mario	Personale a Tempo Determinato - amministrativi 1/2 (D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)		1	
	Personale a Tempo Determinato - amministrativi 1/3 (D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)			
Cuccia Roberto Forestieri Antonella Marsiglia Rossana Iraci Fuintino Antonino	Personale a Tempo Determinato - amministrativi 2/3 (D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)		4	
Barbaccia Giovanni Caccamo Rosario Calandra Domenico Gurrieri Giuseppe La Terra Emanuele La Terra Giuseppe Loria Giuseppe Messina Salvatore Miraglia Giuseppe Occhipinti Massimo Pantaleo Salvatore Pediglieri Domenico Putrone Giuseppe Sofia Andrea Tumino Gianluca	Personale a Tempo Determinato - Controllori 2/4b (D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)		15	
Forestieri Maria Grazia	Personale a Tempo Determinato - assistenti tecnici amministrativi 2/3 (D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)		1	
	Personale a Tempo Determinato - agronomi e veterinari		4	



REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Chiaramonte Emanuele Moscarelli Angelo Rizzuto Ilaria Arcuri Giuseppe	2/1 (D.D.G.n.3806 del 27/12/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e dello sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea personale ARAS)			
TOTALE				
		200	67	159

4.2 TFR personale dipendente

Nella tabella sottostante si rappresenta il prospetto analitico per ciascun dipendente del debito TFR maturato al 31/12/2023 con evidenza delle somme anticipate e/o liquidate per cessazione del rapporto di lavoro o per anticipi erogati su richiesta del dipendente. E' opportuno specificare che dal 2007 l'Istituto procede all'accantonamento mensile presso la Fondazione E.N.P.A.I.A., pertanto resta a carico dell'ente soltanto la quota di rivalutazione annuale del fondo T.F.R. precedentemente accantonato. Al personale dipendente dell'Istituto è applicato il CCNL dell'A.I.A. (Associazione Italiana Allevatori).

**PROSPETTO ANALITICO DEL DEBITO MATURATO AL 31/12/2023
NEI CONFRONTI DEL PERSONALE PER TFR**

	Data				Anzianità	TFR	TFR	TFR
Matr.	Assunz.	Qualifica			in anni	al 31/12/2022	ANTICIP./EROGATO	al 31/12/2023
2	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	344,04	-	-	344,04
4	01/06/1991	Impiegato	2/5	25,7	4.782,31	-	-	4.782,31
5	01/02/1992	Impiegato	2/4A	24,11	4.782,31	-	-	4.782,31
6	01/06/2005	Impiegato	2/5	11,7	4.688,55	-	-	4.688,55
8	01/01/1986	Impiegato	2/4A	30	4.782,31	-	-	4.782,31
9	01/09/1990	Impiegato	2/4A	26,4	19.820,26	-	-	19.820,26
12	05/04/2004	Impiegato	2/2	12,9	1.786,29	1182,85	-	603,44
13	01/10/2001	Impiegato	2/2	15,3	11.404,17	-	-	11.404,17
14	01/05/1993	Impiegato	2/4B	23,8	667,03	-	-	667,03
18	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	1.375,54	-	-	1.375,54
19	01/09/1991	Impiegato	2/4A	25,4	5.988,30	-	-	5.988,30
20	01/11/1993	Impiegato	2/2	23,2	15.848,64	-	-	15.848,64
29	01/06/1991	Impiegato	2/4A	25,7	4.062,08	-	-	4.062,08





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

40	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	417,76	-	417,76
41	01/01/1990	Impiegato	2/4A	27	10.607,95	-	10.607,95
43	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	1.845,17	-	1.845,17
48	01/11/1993	Impiegato	2/4A	23,2	8.906,25	-	8.906,25
50	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	6.267,24	-	6.267,24
49	01/06/1991	Impiegato	2/4A	25,7	28.583,70	-	28.583,70
58	01/04/1999	Impiegato	2/4A	17,9	14.537,70	-	14.537,70
60	01/06/2005	Impiegato	2/3	11,7	1.331,85	-	1.331,85
64	01/07/2004	Impiegato	2/3	12,6	547,68	-	547,68
66	01/06/2005	Impiegato	2/3	11,7	425,84	-	425,84
67	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	377,86	-	377,86
73	01/06/2005	Impiegato	2/3	11,7	1.375,54	-	1.375,54
74	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	450,10	-	450,10
78	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	543,24	-	543,24
81	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	6.428,75	-	6.428,75
82	01/10/2001	Impiegato	2/2	15,03	2.263,46	-	2.263,46
84	01/08/2002	Impiegato	2/5	14,5	2.172,53	-	2.172,53
85	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	1.268,54	-	1.268,54
87	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	5.921,48	-	5.921,48
88	01/10/1984	Impiegato	2/5	32,3	8.027,38	-	8.027,38
90	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	896,20	-	896,20
93	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	1.756,63	-	1.756,63
94	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	1.331,85	-	1.331,85
96	01/06/2005	Impiegato	2/2	11,7	477,23	-	477,23
44	05/04/2004	Impiegato	2/5	12,9	1.757,79	-	1.757,79
52	01/06/2005	Impiegato	2/3	12	700,00	-	700,00
98	01/06/2005	Impiegato	2/1	11,7	1.471,45	-	1.471,45
100	01/04/1999	Impiegato	2/4A	17,9	1.272,91	-	1.272,91
TOTALE					192.295,94	1182,85	191.113,08

Rivalutazioni istat **10.256,80**





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

4.3 La Spesa del personale

La spesa per il personale, con la sua dimensione finanziaria consistente, è il principale fattore di rigidità del bilancio corrente dato che il margine di manovra nella gestione ordinaria si riduce quando il valore di questo parametro tende a crescere. Il costo totale degli stipendi (oneri diretti e indiretti) dipende dal numero e dall'inquadramento dei dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato e a cui va sommata l'incidenza dell'eventuale quota degli impiegati con contratto a tempo determinato o altro rapporto di lavoro flessibile.

La spesa del personale riguarda retribuzioni e contributi previdenziali per n. 42 dipendenti (di cui 38 a tempo indeterminato e n. 1 dirigente dell'Assessorato Agricoltura, n.2 istruttori della Regione siciliana e n.1 centralinista. Al personale dipendente dell'Istituto è applicato il CCNL dell'A.I.A. (Associazione Italiana Allevatori).

Nell'esercizio finanziario 2024 si prevede l'assunzione di n.5 figure professionali relativi al personale "categorie protette" di cui alla L.68/99 art.1 e art.18.

- n.1 unità area 2 livello 1
- n.2 unità area 2 livello 5
- n.1 unità area 2 livello 2
- n.1 unità area 2 livello 4/a

La richiesta di parere inserimento lavorativo è stata inviata con nota prot. 6164 del 12/09/2022 all'Assessorato Regionale dell'Agricoltura.

Con **D.R.S. n.994 del 22/03/2023** è stato' approvato sotto il profilo tecnico-finanziario il progetto presentato dall'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia, relativo al Programma delle attività di raccolta dati in allevamento finalizzati alla realizzazione dei programmi genetici per l'anno 2023 di cui alla Delibera n.02 del 11/01/2023 trasmessa all'Assessorato Agricoltura con nota prot.281 del 11/01/2023, per una spesa ammissibile di € 1.981.280,40, di cui € 1.087.554,02 di contributo pubblico, € 687.108,80 contributo regionale ed € 206.617,58 di una quota privata a carico agli allevatori.

Il contributo previsto nel 2024 è pari a € 1.981.280,40 (di cui € 1.090.505,14 per il personale).

Con **D.R.S n. 906 del 16/03/2023** è stato' approvato sotto il profilo tecnico-finanziario il progetto presentato dall'Istituto Sperimentale relativo al Progetto Operativo (PO) per i Servizi di Assistenza Tecnica agli allevamenti programma 2023 di cui di cui alla Delibera n.01 del 11/01/2023 trasmessa all'Assessorato Agricoltura con nota prot.281 del 11/01/2023 ed è stata impegnata in favore dell'Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia la somma di € 1.000.000,00 a valere sul capitolo 143328 esercizio finanziario anno 2023;

Il contributo previsto nel 2024 è pari a € 1.000.000,00 (di cui € 716.024,00 per il personale).

Il numero complessivo di unità di personale a tempo determinato impiegate per i progetti ARAS è di 25.





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

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

Direzione

Di seguito si riporta tabella dei progetti ARAS:

PROGETTO CONTROLLI FUNZIONALI

110	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018	679.481,45
111	ONERI PREVIDENZ.PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018	231.023,69
112	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018 chilometraggio	180.000,00
		1.090.505,14

PROGETTO SATA

120	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 SATA	483.301,49
121	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 oneri previdenziali SATA	164.322,51
122	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 chilometraggio SATA	68.400,00
		716.024,00

1.806.529,14

Con D.R.S._ME n.4915/2023 del 12/10/2023 è stato prorogato al 30/07/2024 il progetto di cui al D.R.S. n.2885/2021 del 29/07/2021 riferito alla "conservazione delle risorse genetiche in agricoltura" del PSR Sicilia 2014-2022. L'importo previsto nel 2024 per la spesa del personale in servizio è pari a € 139.251,80





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTEKNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

Di seguito il prospetto della spesa del personale per il triennio 2024-2026

CAP.		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE
	SPESE PERSONALE	2023	2024	2025	2026
	1 - Redditi da lavoro dipendente	4.040.497,44	4.217.749,44	4.078.497,64	4.078.497,64
11.00	COMPENSAZIONE, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.498.900,00	1.498.900,00	1.498.900,00	1.498.900,00
13.00	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	490.575,00	520.575,00	520.575,00	520.575,00
16.00	CORSI PER IL PERSONALE	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
17.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
18.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	9.296,50	9.296,50	9.296,50	9.296,50
19.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
20.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99	167.697,00	167.697,00	167.697,00	167.697,00
110	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018	679.481,45	679.481,45	679.481,45	679.481,45
111	ONERI PREVIDENZ. PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018	231.023,49	231.023,69	231.023,69	231.023,69
120	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 SATA	483.301,49	483.301,49	483.301,49	483.301,49
112	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018 chilometraggio	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
121	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 oneri previdenziali SATA	164.322,51	164.322,51	164.322,51	164.322,51
122	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 chilometraggio SATA	68.400,00	68.400,00	68.400,00	68.400,00
152	SPESE PROGETTO DRS 2885/2021	0,00	139.251,80	0,00	0,00

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





REGIONE SICILIANA
ISTITUTO SPERIMENTALE ZOOTECNICO PER LA SICILIA

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

Direzione

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

CAP.		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2009	PREVISIONE 2024
	SPESA PERSONALE		
	1 - Redditi da lavoro dipendente	2.005.290,13	4.217.749,44
11.00	COMPETENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.394.081,92	1.498.900,00
13.00	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	29.593,41	30.000,00
14.00	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	29.995,17	3.500,00
15.00	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	469.812,86	520.575,00
16.00	CORSI PER IL PERSONALE		5.000,00
17.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	78.931,77	29.000,00
18.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)		9.296,50
19.00	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE	2.875,00	8.000,00
20.00	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99		167.697,00
110	SPESE PERSONALE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018		679.481,45
111	ONERI PREVIDENZ.PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018		231.023,69
120	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020		483.301,49
112	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018 chilometraggio		180.000,00
121	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 oneri previdenziali		164.322,51
122	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 chilometraggio		68.400,00
152	SPESE PROGETTO DRS 2885/2021		139.251,80
	a detrarre:		-2.264.539,03
	ASSEGNI FAMILIARI		0,00
	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99		-167.697,00
	APPLICAZIONI CONTRATTUALI		-28.672,22
	IVC INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE		-122.388,87
	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.3545/2018 CONTR.FUNZIONALI		-1.090.505,14
	SPESE PROGETTO ARAS DDG N.311/2020 SATA		-716.024,00
	SPESE PROGETTO DRS 2885/2021		-139.251,80
	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.005.290,13	1.953.210,41





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

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

Direzione

5. PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

L'articolo 18-bis del Decreto Legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Il piano misura diverse casistiche del bilancio, in particolare: la rigidità strutturale del bilancio; le entrate correnti; le spese di personale; l'esternalizzazione dei servizi; gli interessi passivi; gli investimenti; i debiti non finanziari; i debiti finanziari; la composizione dell'avanzo presunto; il disavanzo presunto; il fondo pluriennale vincolato; le partite di giro e i servizi conto terzi.

Gli indicatori individuano: la composizione dell'entrata e la capacità di riscossione e la composizione della spesa con la capacità di liquidare i debiti. Il piano degli indicatori rileva per ogni ente locale tutte le criticità e le potenzialità della gestione delle entrate e delle spese, con una particolare attenzione alla gestione di cassa, (riscossioni e liquidazioni rispetto agli accertamenti e impegni stanziati), al fine di evidenziare il grado di efficienza e di virtuosità degli enti.

Gli indici estrapolati dal piano degli indicatori potranno inoltre essere esaminati dal ministero dell'Economia e delle finanze, anche per confrontare i diversi enti (per esempio controllare l'indice delle entrate correnti nei Comuni italiani). Gli indici presenti nel piano consentono di analizzare la gestione dell'ente locale, evidenziando i parametri di criticità specifici e consentendo anche di evidenziare in anticipo situazioni di potenziale pre-dissesto o dissesto.

Per gli schemi del piano degli indicatori analitici si rimanda agli allegati che fanno parte integrante del presente bilancio di previsione.

PIANO DEGLI INDICATORI SINTETICI

Si rimanda all'Allegato n.1-a

PIANO DEGLI INDICATORI ANALITICI

ENTRATE: Si rimanda agli allegati 1.b

SPESE: Si rimanda agli allegati 1.c





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

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

Direzione

6. Previsioni esercizi successivi al 2024 (2025-2026)

Con il sistema armonizzato il bilancio per gli anni successivi al primo assume una importanza maggiore che in passato poiché:

- l'esercizio provvisorio si basa sul secondo esercizio del bilancio e non sugli stanziamenti definitivi dell'esercizio precedente;
- i nuovi principi contabili, in base ai quali accertamenti e impegni si imputano negli esercizi in cui sono esigibili, richiedono maggiormente di impegnare il bilancio degli anni successivi;
- in un contesto di risorse in diminuzione, il bilancio 2024-2026 è in grado di evidenziare in anticipo le difficoltà che l'Ente potrebbe incontrare in futuro e dovrebbe essere utilizzato in chiave programmatica per assumere decisioni e proporre soluzioni che comunque richiedono tempo per essere attuate.

7. Conclusioni

Le previsioni di bilancio sono state formulate nel rispetto delle normative vigenti e dei principi contabili approvati con il D.Lgs. 118/2011. Resta inteso che, non appena la legge di bilancio e le altre norme apporteranno modifiche rispetto al 2024, si provvederà a effettuare le opportune variazioni al bilancio 2025-2026.

I documenti contabili sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.n.118/11), applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge. Gli stanziamenti di entrata, nel loro totale complessivo, corrispondono a quelli di spesa per l'intero triennio oggetto di programmazione, mentre è stato valutato con la dovuta attenzione anche il fabbisogno complessivo di cassa, con i relativi flussi previsti in entrata (incassi) e in uscita (pagamenti). I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della "competenza finanziaria potenziata" mentre risulta correttamente calcolato, ed eventualmente stanziato a bilancio, il risultato di amministrazione.

Il Direttore
Dott. Vincenzo Guella

Il Commissario Straordinario
Dott. Giovanni Sino



Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia (PA)

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	997.512,47	562.999,09	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	651.522,66	772.858,02		

TITOLO 2		<i>Trasferimenti correnti</i>					
Tipologia 101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
Capitolo 3 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO PROGRAMMA OVINI INTEGRATIVO (QUOTA ALLEVATORI ARAS)	255.372,47	previsione di competenza previsione di cassa	206.617,58 475.593,10	206.617,58 461.990,05	206.617,58	206.617,58
Capitolo 4 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ANNUO TRASFERIMENTI CORRENTI ARAS DDG N3545/2018	533.923,47	previsione di competenza previsione di cassa	1.774.662,82 2.885.131,78	1.774.662,82 2.308.586,29	1.774.662,82	1.774.662,82
Capitolo 5 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ANNUO TRASFERIMENTI CORRENTI ARAS SATA DDG N 311/2020	150.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000.000,00 2.488.140,93	1.000.000,00 1.150.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Capitolo 7 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ANNUO PALAZZO D'ORLEANS	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	130.000,00 130.000,00	130.000,00 130.000,00	130.000,00	130.000,00
Capitolo 3100 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO AD INTEGRAZIONE DEL BILANCIO PER SPESE DI ATTIVITA' E DI FUNZIONAMENTO (LR 6.6.68 N.41)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.307.568,66 3.307.568,66	3.307.568,66 3.307.568,66	3.307.568,66	3.307.568,66
Capitolo 3200 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI NEL SETTORE AGRICOLO ED AGROALIMENTARE	6.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 6.000,00	700.000,00 706.000,00	0,00	0,00
Capitolo 5100 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO VINCOLATO ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/9	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	167.697,00 167.697,00	167.697,00 167.697,00	167.697,00	167.697,00
Capitolo 5405 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTI PER PROGETTI REGIONALI	10.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 10.000,00	0,00 10.000,00	0,00	0,00
Capitolo 5600 / 0 (2.01.01.02.001)	MONITORAGGIO FAUNA SELVATICA	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	160.000,00 160.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Capitolo 6000 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO REGIONALE RISTRUTTURAZIONE AZIENDA AGRICOLA GIARDINELLO	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 53.191,98	0,00 0,00	0,00	0,00
Capitolo 6100 / 0 (2.01.01.02.001)	TRASFERIMENTI PER LA CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	441.003,03 441.003,03	0,00	0,00
Capitolo 6800 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PROGETTO DI SALVAGUARDIA MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	26.000,00 26.000,00	26.000,00 26.000,00	26.000,00	26.000,00
Capitolo 6900 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PER IL PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	22.500,00 22.500,00	22.500,00 22.500,00	22.500,00	22.500,00

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia (PA)

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
Capitolo 12100 / 0 (2.01.01.03.999)	RIMBORSI DA ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	955.295,94	previsione di competenza previsione di cassa	6.798.046,06 9.734.823,45	7.776.049,09 8.731.345,03	6.635.046,06	6.635.046,06
Tipologia 104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
Capitolo 7000 / 0 (2.01.04.01.001)	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PRIVATI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	2.000,00 2.000,00	2.000,00 2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale Tipologia 104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	2.000,00 2.000,00	2.000,00 2.000,00	2.000,00	2.000,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	955.295,94	previsione di competenza previsione di cassa	6.800.046,06 9.736.823,45	7.778.049,09 8.733.345,03	6.637.046,06	6.637.046,06
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
Capitolo 7200 / 0 (3.01.01.01.003)	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BOVINI OVINI CAPRINI SUINI POLLI E ANIMALI IN GENERE	123.868,20	previsione di competenza previsione di cassa	85.000,00 124.177,00	20.000,00 143.868,20	20.000,00	20.000,00
Capitolo 7500 / 0 (3.01.02.01.024)	proventi derivanti dalla prestazione di servizi (monta equina, scuderizzazione, gestione laboratorio etc)	20.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	27.200,00 41.600,00	27.200,00 47.200,00	27.200,00	27.200,00
Capitolo 7800 / 0 (3.01.01.01.999)	ALTRI PROVENTI	255.704,49	previsione di competenza previsione di cassa	1.000,00 286.269,49	1.000,00 256.704,49	1.000,00	1.000,00
Totale Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	399.572,69	previsione di competenza previsione di cassa	113.200,00 452.046,49	48.200,00 447.772,69	48.200,00	48.200,00
Tipologia 300	Interessi attivi						
Capitolo 10300 / 0 (3.03.03.04.001)	INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI ¹	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	6.000,00 6.000,00	6.000,00 6.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale Tipologia 300	Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	6.000,00 6.000,00	6.000,00 6.000,00	6.000,00	6.000,00
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti						
Capitolo 12300 / 0 (3.05.02.02.002)	RIMBORSI DI IMPOSTE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 222.164,37	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 222.164,37	0,00 0,00	0,00	0,00
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	399.572,69	previsione di competenza previsione di cassa	119.200,00 680.210,86	54.200,00 453.772,69	54.200,00	54.200,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
Tipologia 200	Contributi agli investimenti						
Capitolo 243 / 0 (4.02.01.02.001)	Completamento ristrutturazione porcilaia F.S.C	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.999,60	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 200	Contributi agli investimenti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.999,60	0,00 0,00	0,00	0,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.999,60	0,00 0,00	0,00	0,00

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia (PA)

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUAL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
TITOLO 7							
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia 100							
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Capitolo 35300 / 0 (7.01.01.01.001)	ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	758.000,00 1.121.095,55	758.000,00 758.000,00	758.000,00	758.000,00
Totale Tipologia 100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	758.000,00 1.121.095,55	758.000,00 758.000,00	758.000,00	758.000,00
70000 Totale TITOLO 7		0,00	previsione di competenza previsione di cassa	758.000,00 1.121.095,55	758.000,00 758.000,00	758.000,00	758.000,00
TITOLO 9							
Entrate per conto terzi e partite di giro							
Tipologia 100							
Entrate per partite di giro							
Capitolo 37100 / 0 (9.01.02.01.001)	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	651,31	previsione di competenza previsione di cassa	500.000,00 500.000,00	500.000,00 500.651,31	500.000,00	500.000,00
Capitolo 37200 / 0 (9.01.03.01.001)	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	42,69	previsione di competenza previsione di cassa	60.000,00 60.000,00	60.000,00 60.042,69	60.000,00	60.000,00
Capitolo 37400 / 0 (9.01.02.02.001)	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI	238,60	previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 200.000,00	200.000,00 200.238,60	200.000,00	200.000,00
Capitolo 37600 / 0 (9.01.01.99.999)	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	70.000,00 70.073,80	70.000,00 70.000,00	70.000,00	70.000,00
Capitolo 37900 / 0 (9.01.99.03.001)	SOMME RIMBORSATE DALL'ECONOMO	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	25.000,00 32.000,00	25.000,00 25.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale Tipologia 100	Entrate per partite di giro	932,60	previsione di competenza previsione di cassa	855.000,00 862.073,80	855.000,00 855.932,60	855.000,00	855.000,00
Tipologia 200							
Entrate per conto terzi							
Capitolo 37700 / 0 (9.02.99.99.999)	RISCOSSIONE DI SOMME PER CONTO DI TERZI	2.339,60	previsione di competenza previsione di cassa	60.000,00 60.024,60	60.000,00 62.339,60	60.000,00	60.000,00
Capitolo 37800 / 0 (9.02.99.99.999)	RIMBORSO DI SOMME PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	50.000,00 50.000,00	50.000,00 50.000,00	50.000,00	50.000,00
Capitolo 38000 / 0 (9.02.05.01.001)	IVA IN ENTRATA	37,78	previsione di competenza previsione di cassa	500.000,00 500.000,00	500.000,00 500.037,78	500.000,00	500.000,00
Totale Tipologia 200	Entrate per conto terzi	2.377,38	previsione di competenza previsione di cassa	610.000,00 610.024,60	610.000,00 612.377,38	610.000,00	610.000,00
90000 Totale TITOLO 9		3.309,98	previsione di competenza previsione di cassa	1.465.000,00 1.472.098,40	1.465.000,00 1.468.309,98	1.465.000,00	1.465.000,00
TOTALE TITOLI		1.358.178,61	previsione di competenza previsione di cassa	9.142.246,06 13.012.227,86	10.055.249,09 11.413.427,70	8.914.246,06	8.914.246,06
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.358.178,61	previsione di competenza previsione di cassa	10.139.758,53 13.663.750,52	10.618.248,18 12.186.285,72	8.914.246,06	8.914.246,06

(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 risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia (PA)

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ³⁾			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026

dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia (PA)

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽¹⁾	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	997.512,47	562.999,09	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	651.522,66	772.858,02		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	955.295,94	previsione di competenza	6.800.046,06	7.778.049,09	6.637.046,06	6.637.046,06
			previsione di cassa	9.736.823,45	8.733.345,03		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	399.572,69	previsione di competenza	119.200,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00
			previsione di cassa	680.210,86	453.772,69		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.999,60	0,00		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
			previsione di cassa	1.121.095,55	758.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.309,98	previsione di competenza	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00
			previsione di cassa	1.472.098,40	1.468.309,98		
TOTALE TITOLI		1.358.178,61	previsione di competenza	9.142.246,06	10.055.249,09	8.914.246,06	8.914.246,06
			previsione di cassa	13.012.227,86	11.413.427,70		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.358.178,61	previsione di competenza	10.139.758,53	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06
			previsione di cassa	13.663.750,52	12.186.285,72		

(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 risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

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

ALLEGATO AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DELLE REGIONI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	<i>Trasferimenti correnti</i>						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.776.049,09	0,00	6.635.046,06	0,00	6.635.046,06	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
Capitolo 3 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO PROGRAMMA OVINI INTEGRATIVO (QUOTA ALLEVATORI ARAS)	206.617,58	0,00	206.617,58	0,00	206.617,58	0,00
Capitolo 4 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ANNUO TRASFERIMENTI CORRENTI ARAS DDG N3545/2018	1.774.662,82	0,00	1.774.662,82	0,00	1.774.662,82	0,00
Capitolo 5 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ANNUO TRASFERIMENTI CORRENTI ARAS SATA DDG N 311/2020	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Capitolo 7 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ANNUO PALAZZO D'ORLEANS	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
Capitolo 3100 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO AD INTEGRAZIONE DEL BILANCIO PER SPESE DI ATTIVITA' E DI FUNZIONAMENTO (LR 6.6.68 N.41)	3.307.568,66	0,00	3.307.568,66	0,00	3.307.568,66	0,00
Capitolo 3200 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI NEL SETTORE AGRICOLO ED AGROALIMENTARE	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 5100 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO VINCOLATO ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/9	167.697,00	0,00	167.697,00	0,00	167.697,00	0,00
Capitolo 6100 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	TRASFERIMENTI PER LA CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021	441.003,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 6800 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PROGETTO DI SALVAGUARDIA MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
Capitolo 6900 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PER IL PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	7.776.049,09	0,00	6.635.046,06	0,00	6.635.046,06	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
Capitolo 7000 / 0 (Codice 2.01.04.01.001)	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PRIVATI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	7.778.049,09	0,00	6.637.046,06	0,00	6.637.046,06	0,00
	<i>Entrate extratributarie</i>						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	48.200,00	0,00	48.200,00	0,00	48.200,00	0,00
3010100	Vendita di beni						
Capitolo 7200 / 0 (Codice 3.01.01.01.003)	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BOVINI OVINI CAPRINI SUINI POLLI E ANIMALI IN GENERE	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Capitolo 7800 / 0 (Codice 3.01.01.01.999)	ALTRI PROVENTI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3010100	Vendita di beni	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi						
Capitolo 7500 / 0 (Codice 3.01.02.01.024)	proventi derivanti dalla prestazione di servizi (monta equina, scuderizzazione, gestione laboratorio etc)	27.200,00	0,00	27.200,00	0,00	27.200,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	27.200,00	0,00	27.200,00	0,00	27.200,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi						
Capitolo 10300 / 0 (Codice 3.03.03.04.001)	INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI1	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	54.200,00	0,00	54.200,00	0,00	54.200,00	0,00
	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	0,00	758.000,00	0,00	758.000,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
Capitolo 35300 / 0 (Codice 7.01.01.01.001)	ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	758.000,00	0,00	758.000,00	0,00	758.000,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	0,00	758.000,00	0,00	758.000,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	758.000,00	0,00	758.000,00	0,00	758.000,00	0,00
	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>						

ALLEGATO AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DELLE REGIONI

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	855.000,00	0,00	855.000,00	0,00	855.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute						
Capitolo 37600 / 0 (Codice 9.01.01.99.999)	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente						
Capitolo 37100 / 0 (Codice 9.01.02.01.001)	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Capitolo 37400 / 0 (Codice 9.01.02.02.001)	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo						
Capitolo 37200 / 0 (Codice 9.01.03.01.001)	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro						
Capitolo 37900 / 0 (Codice 9.01.99.03.001)	SOMME RIMBORSATE DALL'ECONOMO	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	610.000,00	0,00	610.000,00	0,00	610.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi						
Capitolo 38000 / 0 (Codice 9.02.05.01.001)	IVA IN ENTRATA	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi						
Capitolo 37700 / 0 (Codice 9.02.99.99.999)	RISCOSSIONE DI SOMME PER CONTO DI TERZI	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
Capitolo 37800 / 0 (Codice 9.02.99.99.999)	RIMBORSO DI SOMME PER CONTO TERZI	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	1.465.000,00	0,00	1.465.000,00	0,00	1.465.000,00	0,00
TOTALE TITOLI		10.055.249,09	0,00	8.914.246,06	0,00	8.914.246,06	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
	ENTRATE				
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.778.049,09	8.733.345,03	6.637.046,06	6.637.046,06
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.778.049,09	8.733.345,03	6.637.046,06	6.637.046,06
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.776.049,09	8.731.345,03	6.635.046,06	6.635.046,06
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	7.776.049,09	8.731.345,03	6.635.046,06	6.635.046,06
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	7.776.049,09	8.731.345,03	6.635.046,06	6.635.046,06
Capitolo 3 / 0	CONTRIBUTO PROGRAMMA OVINI INTEGRATIVO (QUOTA ALLEVATORI ARAS)	206.617,58	461.990,05	206.617,58	206.617,58
Capitolo 4 / 0	CONTRIBUTO ANNUO TRASFERIMENTI CORRENTI ARAS DDG N3545/2018	1.774.662,82	2.308.586,29	1.774.662,82	1.774.662,82
Capitolo 5 / 0	CONTRIBUTO ANNUO TRASFERIMENTI CORRENTI ARAS SATA DDG N 311/2020	1.000.000,00	1.150.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Capitolo 7 / 0	CONTRIBUTO ANNUO PALAZZO D'ORLEANS	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Capitolo 3100 / 0	CONTRIBUTO AD INTEGRAZIONE DEL BILANCIO PER SPESE DI ATTIVITA' E DI FUNZIONAMENTO (LR 6.6.68 N.41)	3.307.568,66	3.307.568,66	3.307.568,66	3.307.568,66
Capitolo 3200 / 0	CONTRIBUTI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI NEL SETTORE AGRICOLO ED AGROALIMENTARE	700.000,00	706.000,00	0,00	0,00
Capitolo 5100 / 0	CONTRIBUTO VINCOLATO ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/9	167.697,00	167.697,00	167.697,00	167.697,00
Capitolo 5405 / 0	CONTRIBUTI PER PROGETTI REGIONALI	0,00	10.000,00	0,00	0,00
Capitolo 6100 / 0	TRASFERIMENTI PER LA CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021	441.003,03	441.003,03	0,00	0,00
Capitolo 6800 / 0	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PROGETTO DI SALVAGUARDIA MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Capitolo 6900 / 0	CONTRIBUTO ASS. REG. AGRICOLTURA E FORESTE PER IL PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E.2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Capitolo 7000 / 0	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PRIVATI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	54.200,00	453.772,69	54.200,00	54.200,00
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	48.200,00	447.772,69	48.200,00	48.200,00
E.3.01.01.00.000	Vendita di beni	21.000,00	400.572,69	21.000,00	21.000,00
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	21.000,00	400.572,69	21.000,00	21.000,00
E.3.01.01.01.003	Proventi dalla vendita di flora e fauna	20.000,00	143.868,20	20.000,00	20.000,00
Capitolo 7200 / 0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BOVINI OVINI CAPRINI SUINI POLLI E ANIMALI IN GENERE	20.000,00	143.868,20	20.000,00	20.000,00
E.3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	1.000,00	256.704,49	1.000,00	1.000,00
Capitolo 7800 / 0	ALTRI PROVENTI	1.000,00	256.704,49	1.000,00	1.000,00
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	27.200,00	47.200,00	27.200,00	27.200,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	27.200,00	47.200,00	27.200,00	27.200,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
E.3.01.02.01.024 Capitolo 7500 / 0	Proventi da servizi sanitari	27.200,00	47.200,00	27.200,00	27.200,00
	proventi derivanti dalla prestazione di servizi (monta equina, scuderizzazione, gestione laboratorio etc)	27.200,00	47.200,00	27.200,00	27.200,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E.3.03.03.04.001 Capitolo 10300 / 0	Interessi attivi da depositi bancari o postali	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI1	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E.7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
E.7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
E.7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
E.7.01.01.01.001 Capitolo 35300 / 0	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
	ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.465.000,00	1.468.309,98	1.465.000,00	1.465.000,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	855.000,00	855.932,60	855.000,00	855.000,00
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
E.9.01.01.99.999 Capitolo 37600 / 0	Altre ritenute n.a.c.	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	700.000,00	700.889,91	700.000,00	700.000,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	500.000,00	500.651,31	500.000,00	500.000,00
E.9.01.02.01.001 Capitolo 37100 / 0	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	500.000,00	500.651,31	500.000,00	500.000,00
	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	500.000,00	500.651,31	500.000,00	500.000,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	200.000,00	200.238,60	200.000,00	200.000,00
E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	200.000,00	200.238,60	200.000,00	200.000,00
	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI	200.000,00	200.238,60	200.000,00	200.000,00
E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	60.000,00	60.042,69	60.000,00	60.000,00
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	60.000,00	60.042,69	60.000,00	60.000,00
E.9.01.03.01.001 Capitolo 37200 / 0	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	60.000,00	60.042,69	60.000,00	60.000,00
	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	60.000,00	60.042,69	60.000,00	60.000,00
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E.9.01.99.03.001 Capitolo 37900 / 0	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	SOMME RIMBORSATE DALL'ECONOMO	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	610.000,00	612.377,38	610.000,00	610.000,00
E.9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	500.000,00	500.037,78	500.000,00	500.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	500.000,00	500.037,78	500.000,00	500.000,00
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	500.000,00	500.037,78	500.000,00	500.000,00
Capitolo 38000 / 0	IVA IN ENTRATA	500.000,00	500.037,78	500.000,00	500.000,00
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	110.000,00	112.339,60	110.000,00	110.000,00
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	110.000,00	112.339,60	110.000,00	110.000,00
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	110.000,00	112.339,60	110.000,00	110.000,00
Capitolo 37700 / 0	RISCOSSIONE DI SOMME PER CONTO DI TERZI	60.000,00	62.339,60	60.000,00	60.000,00
Capitolo 37800 / 0	RIMBORSO DI SOMME PER CONTO TERZI	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE ENTRATE		10.055.249,09	11.413.427,70	8.914.246,06	8.914.246,06

Elenco residui attivi presunti da trasmettere al tesoriere in caso di esercizio provvisorio, unitamente alle previsioni del secondo esercizio del bilancio di previsione armonizzato dell'esercizio precedente
(schema di prospetto consigliato dalla Commissione Arconet)
ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE L'ESERCIZIO PROVVISORIO
<i>TITOLO 2</i>		<i>Trasferimenti correnti</i>
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	955.295,94
<i>TITOLO 3</i>		<i>Entrate extratributarie</i>
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	399.572,69
<i>TITOLO 4</i>		<i>Entrate in conto capitale</i>
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00
<i>TITOLO 7</i>		<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
<i>TITOLO 9</i>		<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.309,98
TOTALE TITOLI		1.358.178,61
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.358.178,61

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾				47.689,37	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
01 01 Programma	01	Organi istituzionali					
Titolo 1 Spese correnti							
Capitolo 100 / 0 (01.01-1.03.02.01.001)	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	10.000,00	10.000,00	10.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 110 / 0 (01.01-1.01.01.01.006)	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018		113.931,91	previsione di competenza di cui già impegnato*	679.481,45	679.481,45	679.481,45
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	683.679,66	793.413,36	793.413,36
Capitolo 111 / 0 (01.01-1.01.02.01.001)	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018		80.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	231.023,69	231.023,69	231.023,69
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	275.598,23	311.023,69	311.023,69
Capitolo 112 / 0 (01.01-1.01.01.01.008)	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018		45.578,43	previsione di competenza di cui già impegnato*	180.000,00	180.000,00	180.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	180.000,00	225.578,43	225.578,43
Capitolo 113 / 0 (01.01-1.03.01.02.000)	ATTREZZATURE E MATERIALE DI CONSUMO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018		12.607,60	previsione di competenza di cui già impegnato*	150.000,00	150.000,00	150.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	188.353,96	162.607,60	162.607,60
Capitolo 114 / 0 (01.01-1.03.02.99.003)	SPESE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018		240.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	240.000,00	240.000,00	240.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	480.000,00	480.000,00	480.000,00
Capitolo 115 / 0 (01.01-1.03.02.07.001)	ONERI PER AFFITTO LOCALI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	50.000,00	50.000,00	50.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Capitolo 116 / 0 (01.01-1.03.01.02.999)	ALTRE SPESE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018		51.676,99	previsione di competenza di cui già impegnato*	235.775,26	235.775,26	235.775,26
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	289.064,00	287.452,25	287.452,25
Capitolo 118 / 0 (01.01-1.03.01.02.007)	ACQUISTO STRUMENTI E ATTREZZATURE		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	138.525,68	0,00	0,00
Capitolo 119 / 0 (01.01-1.03.02.18.999)	SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	215.000,00	215.000,00	215.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	223.925,00	215.000,00	215.000,00
Capitolo 120 / 0 (01.01-1.01.01.01.006)	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020		20.307,47	previsione di competenza di cui già impegnato*	483.301,49	483.301,49	483.301,49
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	488.475,71	503.608,96	503.608,96
Capitolo 121 / 0 (01.01-1.01.02.01.001)	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020		50.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	164.322,51	164.322,51	164.322,51
					0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	177.563,67	214.322,51		
Capitolo 122 / 0	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS SATA	15.858,83	previsione di competenza	68.400,00	68.400,00	68.400,00	68.400,00
(01.01-1.01.01.01.008)	DDG 311/2020		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	68.400,00	84.258,83		
Capitolo 123 / 0	COSTO STRUMENTI E ATTREZZATURE SATA	16.886,02	previsione di competenza	93.976,00	78.976,00	78.976,00	78.976,00
(01.01-1.03.01.02.999)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	253.235,32	95.862,02		
Capitolo 124 / 0	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE MANIFESTAZIONI FIERISTICHE PROGETTO SATA	14.053,00	previsione di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
(01.01-1.03.02.02.005)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	50.000,00	64.053,00		
Capitolo 125 / 0	ATTIVITA' DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE PROGETTO SATA	3.678,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
(01.01-1.03.02.02.999)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	40.000,00	43.678,00		
Capitolo 129 / 0	SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS SATA DDG N311/2020	23.000,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
(01.01-1.03.02.18.999)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	139.053,05	123.000,00		
Capitolo 132 / 0	ACQUISTO DI BENI PARCO D'ORLEANS	41.120,05	previsione di competenza	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
(01.01-1.03.01.02.999)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	188.950,12	171.120,05		
Capitolo 137 / 0	ACQUISTO ANIMALI	119.987,84	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
(01.01-1.03.01.03.001)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	174.549,84	139.987,84		
Capitolo 150 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 - SERVIZI DI CONSULENZA	0,00	previsione di competenza	0,00	60.000,00	0,00	0,00
(01.01-1.03.02.10.000)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	60.000,00		
Capitolo 151 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 - SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO	0,00	previsione di competenza	95.417,83	0,00	0,00	0,00
(01.01-1.03.01.02.000)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	149.798,11	0,00	0,00	0,00
Capitolo 152 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESA PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	0,00	previsione di competenza	0,00	139.251,80	0,00	0,00
(01.01-1.01.01.02.000)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	139.251,80		
Capitolo 153 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESE PER IL PERSONALE ESTERNO	0,00	previsione di competenza	0,00	60.000,00	0,00	0,00
(01.01-1.03.02.19.010)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	60.000,00		
Capitolo 154 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESE TECNICHE E GENERALI	0,00	previsione di competenza	0,00	67.074,18	0,00	0,00
(01.01-1.03.02.11.000)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	67.074,18		
Capitolo 155 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESE PER TRASFERTE E MISSIONI	0,00	previsione di competenza	0,00	54.677,05	0,00	0,00
(01.01-1.03.02.02.002)			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	54.677,05		
Capitolo 156 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN	0,00	previsione di competenza	0,00	60.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
(01.01-1.03.02.02.000)	AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 2 - SPESA PER ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E PUBBLICITA'		di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 60.000,00	0,00 0,00 60.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 200 / 0 (01.01-1.03.02.01.001)	ASSEGNI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	0,00	previsione di competenza 18.000,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 18.000,00	18.000,00 0,00 0,00 18.000,00	18.000,00 0,00 0,00 18.000,00	18.000,00 0,00 0,00 18.000,00
Capitolo 300 / 0 (01.01-1.03.02.01.008)	COMPENSI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	0,00	previsione di competenza 16.000,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 16.000,00	16.000,00 0,00 0,00 16.000,00	16.000,00 0,00 0,00 16.000,00	16.000,00 0,00 0,00 16.000,00
Capitolo 1100 / 0 (01.01-1.01.01.01.004)	COMPENTENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	6.610,91	previsione di competenza 1.498.900,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 1.537.500,44	1.498.900,00 0,00 0,00 1.505.510,91	1.498.900,00 0,00 0,00 30.000,00	1.498.900,00 0,00 0,00 30.000,00
Capitolo 1300 / 0 (01.01-1.01.01.01.003)	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	2.000,00	previsione di competenza 30.000,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 30.000,00	30.000,00 0,00 0,00 32.000,00	30.000,00 0,00 0,00 3.500,00	30.000,00 0,00 0,00 3.500,00
Capitolo 1400 / 0 (01.01-1.01.01.02.999)	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	0,00	previsione di competenza 3.500,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 3.500,00	3.500,00 0,00 0,00 3.500,00	3.500,00 0,00 0,00 520.575,00	3.500,00 0,00 0,00 520.575,00
Capitolo 1500 / 0 (01.01-1.01.02.01.001)	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	23.286,71	previsione di competenza 490.575,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 533.074,14	520.575,00 0,00 0,00 543.861,71	520.575,00 0,00 0,00 5.000,00	520.575,00 0,00 0,00 5.000,00
Capitolo 1600 / 0 (01.01-1.01.01.02.999)	CORSI PER IL PERSONALE	0,00	previsione di competenza 0,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 2.460,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 29.000,00	5.000,00 0,00 0,00 29.000,00
Capitolo 1700 / 0 (01.01-1.01.01.02.999)	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	0,00	previsione di competenza 29.000,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 29.000,00	29.000,00 0,00 0,00 29.000,00	29.000,00 0,00 0,00 9.296,50	29.000,00 0,00 0,00 9.296,50
Capitolo 1800 / 0 (01.01-1.01.01.02.999)	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	18.593,00	previsione di competenza 9.296,50 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 18.593,00	9.296,50 0,00 0,00 27.889,50	9.296,50 0,00 0,00 8.000,00	9.296,50 0,00 0,00 8.000,00
Capitolo 1900 / 0 (01.01-1.01.01.02.999)	SPESE PER IL PERSONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE	4.707,00	previsione di competenza 5.000,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 27.296,00	8.000,00 0,00 0,00 12.707,00	8.000,00 0,00 0,00 167.697,00	8.000,00 0,00 0,00 167.697,00
Capitolo 2000 / 0 (01.01-1.01.01.02.999)	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99	0,00	previsione di competenza 167.697,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 167.697,00	167.697,00 0,00 0,00 167.697,00	167.697,00 0,00 0,00 18.000,00	167.697,00 0,00 0,00 18.000,00
Capitolo 4200 / 0 (01.01-1.03.01.02.999)	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	11.057,55	previsione di competenza 23.330,73 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 33.002,52	18.000,00 0,00 0,00 29.057,55	18.000,00 0,00 0,00 10.000,00	18.000,00 0,00 0,00 10.000,00
Capitolo 4600 / 0 (01.01-1.03.01.05.007)	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI ED ACQUISTO FARMACI	0,00	previsione di competenza 15.000,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 17.820,24	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
Capitolo 4900 / 0 (01.01-1.03.02.16.002)	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	400,00 0,00 0,00	400,00 0,00 0,00	400,00 0,00 0,00
Capitolo 5000 / 0 (01.01-1.03.02.05.001)	spese telefoniche	28.458,94	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	35.000,00 0,00 0,00	35.000,00 0,00 0,00	35.000,00 0,00 0,00
Capitolo 5100 / 0 (01.01-1.03.02.05.004)	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	4,14	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	71.961,08 35.000,00 0,00	63.458,94 35.000,00 0,00	35.000,00 35.000,00 0,00
Capitolo 5200 / 0 (01.01-1.03.02.05.004)	COMBUSTIBILE,ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI	1.137,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	70.000,00 0,00 0,00	60.000,00 0,00 0,00	60.000,00 0,00 0,00
Capitolo 5300 / 0 (01.01-1.03.02.13.002)	SPESE PER PULIZIA LOCALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	12.000,00 0,00 0,00	12.000,00 0,00 0,00	12.000,00 0,00 0,00
Capitolo 5400 / 0 (01.01-1.03.02.05.005)	CANONI D'ACQUA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	15.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
Capitolo 5500 / 0 (01.01-1.03.01.02.002)	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI E MEZZI AGRICOLI	1.875,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	15.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
Capitolo 5600 / 0 (01.01-1.10.04.99.999)	PREMI DI ASSICURAZIONE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00
Capitolo 5800 / 0 (01.01-1.03.02.99.003)	CONFERIMENTI A CONSORZII E ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	10.940,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	11.030,00 0,00 0,00	5.480,49 0,00 0,00	5.480,49 0,00 0,00
Capitolo 6100 / 0 (01.01-1.03.02.10.001)	ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI)	16.715,66	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	53.000,00 0,00 0,00	53.000,00 0,00 0,00	53.000,00 0,00 0,00
Capitolo 6200 / 0 (01.01-1.03.02.19.010)	SPESE PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI PROGRAMMAZIONI E PERFORMANCE ESTERNE	4.357,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
Capitolo 6300 / 0 (01.01-1.03.02.11.006)	SPESE LEGALI E NOTARILI	15.462,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	30.000,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00
Capitolo 6400 / 0 (01.01-1.03.02.09.004)	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE	65.833,34	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	102.054,00 0,00 0,00	110.282,43 0,00 0,00	140.000,00 0,00 0,00
Capitolo 6500 / 0 (01.01-1.03.02.09.006)	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE	12.116,07	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00 0,00 0,00	18.000,00 0,00 0,00	18.000,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
Capitolo 6600 / 0 (01.01-1.03.02.09.001)	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	26.159,00 15.000,00 0,00 0,00	30.116,07 15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 6700 / 0 (01.01-1.03.02.09.004)	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE AGRICOLO-ZOOTECNICHE	3.267,05	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	15.145,00 12.000,00 0,00 0,00	15.000,00 12.000,00 0,00 0,00	12.000,00 12.000,00 0,00 0,00	12.000,00 12.000,00 0,00 0,00
Capitolo 6900 / 0 (01.01-1.03.01.02.999)	ACQUISTO MEZZI TECNICI (SEMENTI,CONCIMI,ANTIPARASSITARI,DISSERBANTI,MANGIMI ETC.)	29.662,91	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	17.748,72 53.310,63 0,00 0,00	15.267,05 65.000,00 0,00 0,00	65.000,00 65.000,00 0,00 0,00	65.000,00 65.000,00 0,00 0,00
Capitolo 7100 / 0 (01.01-1.03.02.13.001)	SPESE RELATIVE A SERVIZI DI CUSTODIA (GUARDIANIA NOTTURNA E DIURNA,ESTERNA ED INTERNA)	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	65.426,26 75.000,00 0,00 0,00	94.662,91 75.000,00 0,00 0,00	75.000,00 75.000,00 0,00 0,00	75.000,00 75.000,00 0,00 0,00
Capitolo 9000 / 0 (01.01-1.03.02.99.999)	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	4.268,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	211.392,83 5.000,00 0,00 0,00	75.000,00 10.000,00 0,00 0,00	75.000,00 10.000,00 0,00 0,00	75.000,00 10.000,00 0,00 0,00
Capitolo 10000 / 0 (01.01-1.03.02.02.004)	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	5.000,00 1.700,00 0,00 0,00	14.268,00 1.700,00 0,00 0,00	1.700,00 1.700,00 0,00 0,00	1.700,00 1.700,00 0,00 0,00
Capitolo 10700 / 0 (01.01-1.03.01.03.001)	PROGETTO LATTERIO CASEARIO AVICOLO E ZOOTECNICO	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.700,00 0,00 0,00 0,00	1.700,00 230.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 11000 / 0 (01.01-1.03.01.03.001)	PROGETTO MIGLIORAMENTO GENETICO APE SICILIANA E FORMAZIONE	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	70.000,00 0,00 0,00 0,00	230.000,00 240.000,00 0,00 0,00	0,00 10.000,00 0,00 0,00	0,00 10.000,00 0,00 0,00
Capitolo 11300 / 0 (01.01-1.03.01.03.001)	PROGETTO SALVAGUARDIA RAZZE AVICOLE SICILIANE	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	65.259,55 5.000,00 0,00 0,00	240.000,00 230.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 11400 / 0 (01.01-1.03.01.03.001)	PROGETTO SALVAGUARDIA E MIGLIORAMENTO SETTORE FAUNISTICO	4.214,20	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	70.000,00 15.000,00 0,00 0,00	230.000,00 10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 10.000,00 0,00 0,00
Capitolo 14200 / 0 (01.01-1.03.02.17.002)	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE	8.196,59	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	15.028,06 15.000,00 0,00 0,00	14.214,20 15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 15.000,00 0,00 0,00
Capitolo 15900 / 0 (01.01-1.02.01.99.000)	SPESE VARIE IMPOSTE E TRIBUTI	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	23.209,41 30.000,00 0,00 0,00	23.196,59 20.000,00 0,00 0,00	20.000,00 20.000,00 0,00 0,00	20.000,00 20.000,00 0,00 0,00
Capitolo 16100 / 0 (01.01-1.02.01.10.001)	IMPOSTA SUL REDDITO	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	49.467,85 1.000,00 0,00 0,00	20.000,00 1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 1.000,00 0,00 0,00
Capitolo 16400 / 0 (01.01-1.02.01.09.001)	TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato*	1.000,00 2.000,00 0,00	1.000,00 2.000,00 0,00	2.000,00 2.000,00 0,00	2.000,00 2.000,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
Capitolo 16500 / 0 (01.01-1.02.01.01.001)	IMPOSTE,TASSE E TRIBUTI VARI	12.403,92	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.300,00	2.000,00		
			previsione di competenza	25.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.610,84	102.403,92		
			previsione di competenza	346.000,00	290.000,00	260.282,43	260.282,43
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	346.056,37	299.009,11		
			previsione di competenza	363.095,55	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
Capitolo 20500 / 0 (01.01-1.10.99.99.999)	ONERI DIVERSI STRAORDINARI	9.009,11	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.610,84	102.403,92		
			previsione di competenza	346.000,00	290.000,00	260.282,43	260.282,43
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	346.056,37	299.009,11		
			previsione di competenza	363.095,55	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.610,84	102.403,92		
			previsione di competenza	346.000,00	290.000,00	260.282,43	260.282,43
			Capitolo 20750 / 0 (01.01-1.10.01.99.999)	fondo vincolato per tesoreria	0,00	di cui già impegnato*	
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di competenza	363.095,55	0,00				0,00	0,00
di cui già impegnato*		0,00				0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di cassa	29.610,84	102.403,92					
previsione di competenza	346.000,00	290.000,00				260.282,43	260.282,43
di cui già impegnato*		0,00				0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di cassa	346.056,37	299.009,11					
previsione di competenza	363.095,55	0,00				0,00	0,00
Capitolo 29100 / 0 (01.01-1.10.99.99.999)	INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	27.717,15				di cui già impegnato*	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.610,84	102.403,92		
			previsione di competenza	346.000,00	290.000,00	260.282,43	260.282,43
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	346.056,37	299.009,11		
			previsione di competenza	363.095,55	0,00	0,00	0,00
			Capitolo 41000 / 0 (01.01-1.03.01.03.001)	PROGETTO MIGLIORAMENTO,MANTENIMENTO,SALVAGUARDIA BIODIVERSITA'RAZZE AUTOCTONE (SUINO NERO,RAZZE OVINE,CAPRINE,ASININE)	3.790,69	di cui già impegnato*	
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di competenza	8.900,00	8.900,00				8.900,00	8.900,00
di cui già impegnato*		0,00				0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di cassa	29.610,84	102.403,92					
previsione di competenza	346.000,00	290.000,00				260.282,43	260.282,43
di cui già impegnato*		0,00				0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di cassa	346.056,37	299.009,11					
previsione di competenza	363.095,55	0,00				0,00	0,00
Capitolo 41800 / 0 (01.01-1.03.01.03.001)	PROGETTO DI SALVAGUARDIA,MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	0,00				di cui già impegnato*	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.610,84	102.403,92		
			previsione di competenza	346.000,00	290.000,00	260.282,43	260.282,43
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	346.056,37	299.009,11		
			previsione di competenza	363.095,55	0,00	0,00	0,00
			Capitolo 41900 / 0 (01.01-1.03.01.03.001)	PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	0,00	di cui già impegnato*	
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di competenza	8.900,00	8.900,00				8.900,00	8.900,00
di cui già impegnato*		0,00				0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di cassa	29.610,84	102.403,92					
previsione di competenza	346.000,00	290.000,00				260.282,43	260.282,43
di cui già impegnato*		0,00				0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di cassa	346.056,37	299.009,11					
previsione di competenza	363.095,55	0,00				0,00	0,00
Capitolo 42200 / 0 (01.01-1.10.99.99.999)	PROGETTO ISTITUTO DI SPERIMENTAZIONE PRE-CLINICA E MOLECULAR IMAGING PON RICERCA E COMPETITIVITA'2007-2013	0,00				di cui già impegnato*	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.610,84	102.403,92		
			previsione di competenza	346.000,00	290.000,00	260.282,43	260.282,43
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	346.056,37	299.009,11		
			previsione di competenza	363.095,55	0,00	0,00	0,00
			Capitolo 51000 / 0 (01.01-1.07.06.04.001)	INTERESSI PASSIVI SU ANTIPAZIONI DAL TESORIERE	0,00	di cui già impegnato*	
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di competenza	8.900,00	8.900,00				8.900,00	8.900,00
di cui già impegnato*		0,00				0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di cassa	29.610,84	102.403,92					
previsione di competenza	346.000,00	290.000,00				260.282,43	260.282,43
di cui già impegnato*		0,00				0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00				0,00	0,00
previsione di cassa	346.056,37	299.009,11					
previsione di competenza	363.095,55	0,00				0,00	0,00
Capitolo 52000 / 0 (01.01-1.07.06.99.999)	INTERESSI PASSIVI SU DILAZIONI PAGAMENTO	10.000,00				di cui già impegnato*	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.610,84	102.403,92		
			previsione di competenza	346.000,00	290.000,00	260.282,43	260.282,43
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	346.056,37	299.009,11		
			previsione di competenza	363.095,55	0,00	0,00	0,00
			Totale Titolo 1 Spese correnti		1.184.372,98	previsione di competenza	7.040.987,64
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.613.646,50	8.900.387,83		
Titolo 2 Spese in conto capitale							
Capitolo 239 / 0 (01.01-2.03.01.02.001)	PROGETTO F.S.C	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	164.359,30	0,00		
Capitolo 25100 / 0 (01.01-2.02.01.04.001)	ACQUISTO IMPIANTI,ATTREZZATURE E MACCHINARI	63.509,41	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	63.509,41	63.509,41		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
Capitolo 25500 / 0 (01.01-2.02.01.06.001)	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	10.282,43	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.282,43 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Capitolo 26100 / 0 (01.01-2.02.03.99.001)	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 - ATTREZZATURE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 246.540,16	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		73.791,84	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.282,43 0,00 484.691,30	0,00 0,00 73.791,84	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Organi istituzionali		1.258.164,82	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.051.270,07 0,00 9.098.337,80	7.716.014,85 0,00 8.974.179,67	6.581.511,82 0,00 0,00	6.581.511,82 0,00 0,00
01 03 Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
Capitolo 5850 / 0 (01.03-1.04.01.02.008)	Titolo 1 Spese correnti FAUNA SELVATICA TRASFERIMENTI UNIVERSITA'	55.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	160.000,00 0,00 160.000,00	0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		55.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	160.000,00 0,00 160.000,00	0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		55.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	160.000,00 0,00 160.000,00	0,00 0,00 55.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		1.313.164,82	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.211.270,07 0,00 9.258.337,80	7.716.014,85 0,00 9.029.179,67	6.581.511,82 0,00 0,00	6.581.511,82 0,00 0,00
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti							
20 01 Programma 01	Fondo di riserva						
Capitolo 20100 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)	Titolo 1 Spese correnti FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.600,00 0,00 0,00	19.100,00 0,00 0,00	12.600,00 0,00 0,00	12.600,00 0,00 0,00
Capitolo 20101 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE DIPENDENTI DALLA LEGISLAZIONE IN VIGORE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	55.000,00 0,00 0,00	55.000,00 0,00 0,00	55.000,00 0,00 0,00	55.000,00 0,00 0,00
Capitolo 20200 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)	FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 22.000,00	0,00 0,00 22.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	67.600,00 0,00	74.100,00 0,00	67.600,00 0,00	67.600,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
			previsione di cassa	22.000,00	22.000,00		
Totale programma 01 Fondo di riserva		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	67.600,00 0,00 0,00	74.100,00 0,00 0,00	67.600,00 0,00 0,00	67.600,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	22.000,00	22.000,00		
20 02 Programma	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1 Spese correnti							
Capitolo 20800 / 0 (20.02-1.10.01.03.001)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	27.200,00 0,00 0,00	18.134,24 0,00 0,00	18.134,24 0,00 0,00	18.134,24 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 20900 / 0 (20.02-1.10.01.03.001)	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONATO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.213,92 0,00 0,00	10.213,92 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	37.413,92 0,00 0,00	28.348,16 0,00 0,00	18.134,24 0,00 0,00	18.134,24 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	37.413,92 0,00 0,00	28.348,16 0,00 0,00	18.134,24 0,00 0,00	18.134,24 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
20 03 Programma	03 Altri fondi						
Titolo 1 Spese correnti							
Capitolo 20201 / 0 (20.03-1.10.01.01.001)	FONDO RISCHI CONTENZIOSO SPESE LEGALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	24.000,00 0,00 0,00	24.000,00 0,00 0,00	24.000,00 0,00 0,00	24.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 20202 / 0 (20.03-1.10.01.01.001)	FONDO RISCHI CONTENZIOSO SPESE LEGALI ACCANTONATO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	346.746,03 0,00 0,00	370.746,03 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 21100 / 0 (20.03-1.10.01.99.999)	FONDO ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ISZS	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	182.039,14 0,00 0,00	182.039,14 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	552.785,17 0,00 0,00	576.785,17 0,00 0,00	24.000,00 0,00 0,00	24.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 Altri fondi		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	552.785,17 0,00 0,00	576.785,17 0,00 0,00	24.000,00 0,00 0,00	24.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	657.799,09 0,00 0,00	679.233,33 0,00 0,00	109.734,24 0,00 0,00	109.734,24 0,00 0,00
			previsione di cassa	22.000,00	22.000,00		
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie							
60 01 Programma	01 Restituzione anticipazione di tesoreria						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
Capitolo 31100 / 0 (60.01-5.01.01.01.001)	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA AL TESORIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	758.000,00 0,00 0,00 1.068.066,42	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00
Totale Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	758.000,00 0,00 0,00 1.068.066,42	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00
Totale programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	758.000,00 0,00 0,00 1.068.066,42	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	758.000,00 0,00 0,00 1.068.066,42	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi							
99 01 Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro						
Capitolo 33100 / 0 (99.01-7.01.02.01.001)	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro TRATTENUTE IRPEF LAVORO DIPENDENTE	149.969,81	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	500.000,00 0,00 0,00 597.967,36	500.000,00 0,00 0,00 649.969,81	500.000,00 0,00 0,00 60.000,00	500.000,00 0,00 0,00 60.000,00
Capitolo 33200 / 0 (99.01-7.01.03.01.001)	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	7.307,81	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	60.000,00 0,00 0,00 65.611,14	60.000,00 0,00 0,00 67.307,81	60.000,00 0,00 0,00 60.000,00	60.000,00 0,00 0,00 60.000,00
Capitolo 33400 / 0 (99.01-7.01.02.02.001)	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI (VEDI ALLEGATO N.2)	60.105,95	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 0,00 256.651,45	200.000,00 0,00 0,00 260.105,95	200.000,00 0,00 0,00 70.000,00	200.000,00 0,00 0,00 70.000,00
Capitolo 33600 / 0 (99.01-7.01.01.99.999)	VERSAMENTO RITENUTE OPERATE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	1.068,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	70.000,00 0,00 0,00 70.000,00	70.000,00 0,00 0,00 71.068,10	70.000,00 0,00 0,00 60.000,00	70.000,00 0,00 0,00 60.000,00
Capitolo 33700 / 0 (99.01-7.02.99.99.999)	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI	24,60	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	60.000,00 0,00 0,00 60.063,39	60.000,00 0,00 0,00 60.024,60	60.000,00 0,00 0,00 50.000,00	60.000,00 0,00 0,00 50.000,00
Capitolo 33800 / 0 (99.01-7.02.99.99.999)	VERSAMENTO DI SOMME PER CONTO DI TERZI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 0,00 0,00 201.943,31	50.000,00 0,00 0,00 25.000,00	50.000,00 0,00 0,00 25.000,00	50.000,00 0,00 0,00 25.000,00
Capitolo 33900 / 0 (99.01-7.01.99.03.001)	SOMME ANTICIPATE ALL'ECONOMO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	25.000,00 0,00 0,00 27.000,00	25.000,00 0,00 0,00 25.000,00	25.000,00 0,00 0,00 500.000,00	25.000,00 0,00 0,00 500.000,00
Capitolo 34000 / 0 (99.01-7.02.05.01.001)	IVA IN USCITA	13.920,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	500.000,00 0,00 0,00 794.911,66	500.000,00 0,00 0,00 513.920,17	500.000,00 0,00 0,00 1.465.000,00	500.000,00 0,00 0,00 1.465.000,00
Totale Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		232.396,44	previsione di competenza	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.074.148,31	1.697.396,44		
Totale programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	232.396,44	previsione di competenza	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.074.148,31	1.697.396,44		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	232.396,44	previsione di competenza	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.074.148,31	1.697.396,44		
TOTALE MISSIONI		1.545.561,26	previsione di competenza	10.092.069,16	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.422.552,53	11.506.576,11		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.545.561,26	previsioni di competenza	10.139.758,53	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.422.552,53	11.506.576,11		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo **al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto**, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione.

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia (PA)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2024 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				47.689,37	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	1.239.372,98	previsione di competenza	7.858.786,73	8.395.248,18	6.691.246,06	6.691.246,06
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.795.646,50	8.977.387,83		
Titolo 2	Spese in conto capitale	73.791,84	previsione di competenza	10.282,43	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	484.691,30	73.791,84		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.068.066,42	758.000,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	232.396,44	previsione di competenza	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.074.148,31	1.697.396,44		
TOTALE DEI TITOLI		1.545.561,26	previsione di competenza	10.092.069,16	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.422.552,53	11.506.576,11		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.545.561,26	previsione di competenza	10.139.758,53	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.422.552,53	11.506.576,11		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia (PA)

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2024 -2025 - 2026**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				47.689,37	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.313.164,82	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.211.270,07 0,00 0,00 9.029.179,67	7.716.014,85 0,00 0,00 9.029.179,67	6.581.511,82 0,00 0,00 6.581.511,82	6.581.511,82 0,00 0,00 6.581.511,82
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	657.799,09 0,00 0,00 22.000,00	679.233,33 0,00 0,00 22.000,00	109.734,24 0,00 0,00 109.734,24	109.734,24 0,00 0,00 109.734,24
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	758.000,00 0,00 0,00 1.068.066,42	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00	758.000,00 0,00 0,00 758.000,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	232.396,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.465.000,00 0,00 0,00 2.074.148,31	1.465.000,00 0,00 0,00 1.697.396,44	1.465.000,00 0,00 0,00 1.465.000,00	1.465.000,00 0,00 0,00 1.465.000,00
TOTALE DELLE MISSIONI		1.545.561,26	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.092.069,16 0,00 0,00 12.422.552,53	10.618.248,18 0,00 0,00 11.506.576,11	8.914.246,06 0,00 0,00 8.914.246,06	8.914.246,06 0,00 0,00 8.914.246,06
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.545.561,26	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.139.758,53 0,00 0,00 12.422.552,53	10.618.248,18 0,00 0,00 11.506.576,11	8.914.246,06 0,00 0,00 8.914.246,06	8.914.246,06 0,00 0,00 8.914.246,06

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONE DI COMPETENZA ANNO 2024 - 2026

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
101	TITOLO 1 - Spese correnti						
	Redditi da lavoro dipendente	4.217.749,44	0,00	4.078.497,64	0,00	4.078.497,64	0,00
cap. 110 / 0	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	679.481,45	0,00	679.481,45	0,00	679.481,45	0,00
cap. 111 / 0	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	231.023,69	0,00	231.023,69	0,00	231.023,69	0,00
cap. 112 / 0	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
cap. 120 / 0	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020	483.301,49	0,00	483.301,49	0,00	483.301,49	0,00
cap. 121 / 0	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020	164.322,51	0,00	164.322,51	0,00	164.322,51	0,00
cap. 122 / 0	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS SATA DDG 311/2020	68.400,00	0,00	68.400,00	0,00	68.400,00	0,00
cap. 152 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESA PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	139.251,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 1100 / 0	COMPETENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.498.900,00	0,00	1.498.900,00	0,00	1.498.900,00	0,00
cap. 1300 / 0	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
cap. 1400 / 0	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
cap. 1500 / 0	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	520.575,00	0,00	520.575,00	0,00	520.575,00	0,00
cap. 1600 / 0	CORSI PER IL PERSONALE	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
cap. 1700 / 0	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00
cap. 1800 / 0	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	9.296,50	0,00	9.296,50	0,00	9.296,50	0,00
cap. 1900 / 0	SPESE PER IL PERSONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
cap. 2000 / 0	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99	167.697,00	0,00	167.697,00	0,00	167.697,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	113.000,00	0,00	113.000,00	0,00	113.000,00	0,00
cap. 15900 / 0	SPESE VARIE IMPOSTE E TRIBUTI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
cap. 16100 / 0	IMPOSTA SUL REDDITO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
cap. 16400 / 0	TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
cap. 16500 / 0	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	3.058.365,41	0,00	2.102.831,75	0,00	2.102.831,75	0,00
cap. 100 / 0	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
cap. 113 / 0	ATTREZZATURE E MATERIALE DI CONSUMO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
cap. 114 / 0	SPESE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00
cap. 115 / 0	ONERI PER AFFITTO LOCALI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
cap. 116 / 0	ALTRE SPESE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	235.775,26	0,00	235.775,26	0,00	235.775,26	0,00
cap. 119 / 0	SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00
cap. 123 / 0	COSTO STRUMENTI E ATTREZZATURE SATA	78.976,00	0,00	78.976,00	0,00	78.976,00	0,00
cap. 124 / 0	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE MANIFESTAZIONI FIERISTICHE PROGETTO SATA	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
cap. 125 / 0	ATTIVITA' DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE PROGETTO SATA	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
cap. 129 / 0	SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS SATA DDG N311/2020	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
cap. 132 / 0	ACQUISTO DI BENI PARCO D'ORLEANS	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
cap. 137 / 0	ACQUISTO ANIMALI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
cap. 150 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 - SERVIZI DI CONSULENZA	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 153 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESE PER IL PERSONALE ESTERNO	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 154 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESE TECNICHE E GENERALI	67.074,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 155 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESE PER TRASFERTE E MISSIONI	54.677,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 156 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 2 - SPESA PER ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E PUBBLICITA'	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 200 / 0	ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
cap. 300 / 0	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
cap. 4200 / 0	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
cap. 4600 / 0	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI ED ACQUISTO FARMACI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
cap. 4900 / 0	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
cap. 5000 / 0	spese telefoniche	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
cap. 5100 / 0	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONE DI COMPETENZA ANNO 2024 - 2026

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
cap. 5200 / 0	COMBUSTIBILE,ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
cap. 5300 / 0	SPESE PER PULIZIA LOCALI	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
cap. 5400 / 0	CANONI D'ACQUA	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
cap. 5500 / 0	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI E MEZZI AGRICOLI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
cap. 5800 / 0	CONFERIMENTI A CONSORZII E ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	5.480,49	0,00	5.480,49	0,00	5.480,49	0,00
cap. 6100 / 0	ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI)	53.000,00	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00	0,00
cap. 6200 / 0	SPESE PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI PROGRAMMAZIONI E PERFORMANCE ESTERNE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
cap. 6300 / 0	SPESE LEGALI E NOTARILI	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
cap. 6400 / 0	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE	110.282,43	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
cap. 6500 / 0	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
cap. 6600 / 0	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
cap. 6700 / 0	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE AGRICOLO-ZOOTECNICHE	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
cap. 6900 / 0	ACQUISTO MEZZI TECNICI (SEMENTI,CONCIMI,ANTIPARASSITARI,DISSERBANTI,MANGIMI ETC.)	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
cap. 7100 / 0	SPESE RELATIVE A SERVIZI DI CUSTODIA (GUARDIANIA NOTTURNA E DIURNA,ESTERNA ED INTERNA)	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
cap. 9000 / 0	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
cap. 10000 / 0	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
cap. 10700 / 0	PROGETTO LATTERIO CASEARIO AVICOLO E ZOOTECNICO	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 11000 / 0	PROGETTO MIGLIORAMENTO GENETICO APE SICILIANA E FORMAZIONE	240.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
cap. 11300 / 0	PROGETTO SALVAGUARDIA RAZZE AVICOLE SICILIANE	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 11400 / 0	PROGETTO SALVAGUARDIA E MIGLIORAMENTO SETTORE FAUNISTICO	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
cap. 14200 / 0	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
cap. 41000 / 0	PROGETTO MIGLIORAMENTO,MANTENIMENTO, SALVAGUARDIA BIODIVERSITA'RAZZE AUTOCTONE (SUINO NERO,RAZZE OVINE,CAPRINE,ASININE)	33.500,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
cap. 41800 / 0	PROGETTO DI SALVAGUARDIA,MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
cap. 41900 / 0	PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	13.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
cap. 51000 / 0	INTERESSI PASSIVI SU ANTIPAZIONI DAL TESORIERE	13.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	993.133,33	0,00	393.916,67	0,00	393.916,67	0,00
cap. 5600 / 0	PREMI DI ASSICURAZIONE	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
cap. 20100 / 0	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	19.100,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	0,00
cap. 20101 / 0	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE DIPENDENTI DALLA LEGISLAZIONE IN VIGORE	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00
cap. 20201 / 0	FONDO RISCHI CONTENZIOSO SPESE LEGALI	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00
cap. 20202 / 0	FONDO RISCHI CONTENZIOSO SPESE LEGALI ACCANTONATO	370.746,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 20500 / 0	ONERI DIVERSI STRAORDINARI	290.000,00	0,00	260.282,43	0,00	260.282,43	0,00
cap. 20800 / 0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	18.134,24	0,00	18.134,24	0,00	18.134,24	0,00
cap. 20900 / 0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONATO	10.213,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 21100 / 0	FONDO ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ISZS	182.039,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 29100 / 0	INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	8.900,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	8.395.248,18	0,00	6.691.246,06	0,00	6.691.246,06	0,00
TOTALE TITOLI		8.395.248,18	0,00	6.691.246,06	0,00	6.691.246,06	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	4.217.749,44	113.000,00	3.058.365,41	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	313.900,00	7.716.014,85
	Cap. 100 / Art. 0	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA											
	Cap. 110 / Art. 0	679.481,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679.481,45
	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018											
	Cap. 111 / Art. 0	231.023,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.023,69
	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018											
	Cap. 112 / Art. 0	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018											
	Cap. 113 / Art. 0	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	ATTREZZATURE E MATERIALE DI CONSUMO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018											
	Cap. 114 / Art. 0	0,00	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
	SPESE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018											
	Cap. 115 / Art. 0	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
	ONERI PER AFFITTO LOCALI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018											
	Cap. 116 / Art. 0	0,00	0,00	235.775,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.775,26
	ALTRE SPESE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018											
	Cap. 119 / Art. 0	0,00	0,00	215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.000,00
	SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018											
	Cap. 120 / Art. 0	483.301,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483.301,49
	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020											
	Cap. 121 / Art. 0	164.322,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.322,51
	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020											
	Cap. 122 / Art. 0	68.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.400,00
	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS SATA DDG 311/2020											
	Cap. 123 / Art. 0	0,00	0,00	78.976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.976,00
	COSTO STRUMENTI E ATTREZZATURE SATA											
	Cap. 124 / Art. 0	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE MANIFESTAZIONI FIERISTICHE PROGETTO SATA											
	Cap. 125 / Art. 0	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	ATTIVITA' DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE PROGETTO SATA											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi <i>(solo per le Regioni)</i>	Fondi perequativi <i>(solo per le Regioni)</i>	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
Cap. 129 / Art. 0 SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS SATA DDG N311/2020	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Cap. 132 / Art. 0 ACQUISTO DI BENI PARCO D'ORLEANS	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00
Cap. 137 / Art. 0 ACQUISTO ANIMALI	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Cap. 150 / Art. 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 - SERVIZI DI CONSULENZA	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Cap. 152 / Art. 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESA PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	139.251,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.251,80
Cap. 153 / Art. 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESA PER IL PERSONALE ESTERNO	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Cap. 154 / Art. 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESA TECNICHE E GENERALI	0,00	0,00	67.074,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.074,18
Cap. 155 / Art. 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESA PER TRASFERTE E MISSIONI	0,00	0,00	54.677,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.677,05
Cap. 156 / Art. 0 CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 2 - SPESA PER ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E PUBBLICITA'	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Cap. 200 / Art. 0 ASSEGNI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
Cap. 300 / Art. 0 COMPENSI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
Cap. 1100 / Art. 0 COMPENTENZA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.498.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.498.900,00
Cap. 1300 / Art. 0 COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - Prot. N. 0000288 del 19-01-2024 in interno

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi <i>(solo per le Regioni)</i>	Fondi perequativi <i>(solo per le Regioni)</i>	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
Cap. 1400 / Art. 0 INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
Cap. 1500 / Art. 0 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	520.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520.575,00
Cap. 1600 / Art. 0 CORSI PER IL PERSONALE	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Cap. 1700 / Art. 0 SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00
Cap. 1800 / Art. 0 SPESE PER IL PERSWONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	9.296,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.296,50
Cap. 1900 / Art. 0 SPESE PER IL PERSONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
Cap. 2000 / Art. 0 ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99	167.697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.697,00
Cap. 4200 / Art. 0 ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
Cap. 4600 / Art. 0 SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI ED ACQUISTO FARMACI	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Cap. 4900 / Art. 0 SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
Cap. 5000 / Art. 0 spese telefoniche	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
Cap. 5100 / Art. 0 SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
Cap. 5200 / Art. 0 COMBUSTIBILE.ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Cap. 5300 / Art. 0 SPESE PER PULIZIA LOCALI	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Cap. 5400 / Art. 0 CANONI D'ACQUA	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Cap. 5500 / Art. 0 SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI E MEZZI AGRICOLI	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi <i>(solo per le Regioni)</i>	Fondi perequativi <i>(solo per le Regioni)</i>	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
Cap. 5600 / Art. 0 PREMI DI ASSICURAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Cap. 5800 / Art. 0 CONFERIMENTI A CONSORZII E ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	0,00	0,00	5.480,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.480,49
Cap. 6100 / Art. 0 ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI)	0,00	0,00	53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00
Cap. 6200 / Art. 0 SPESE PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI PROGRAMMAZIONI E PERFORMANCE ESTERNE	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Cap. 6300 / Art. 0 SPESE LEGALI E NOTARILI	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Cap. 6400 / Art. 0 MANUTENZIONE,RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE	0,00	0,00	110.282,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.282,43
Cap. 6500 / Art. 0 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
Cap. 6600 / Art. 0 MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Cap. 6700 / Art. 0 MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE AGRICOLO-ZOOTECNICHE	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Cap. 6900 / Art. 0 ACQUISTO MEZZI TECNICI (SEMENTI,CONCIMI,ANTIPARASSITARI,DISSERBANTI,MANGIMI ETC.)	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
Cap. 7100 / Art. 0 SPESE RELATIVE A SERVIZI DI CUSTODIA (GUARDIANIA NOTTURNA E DIURNA,ESTERNA ED INTERNA)	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Cap. 9000 / Art. 0 SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Cap. 10000 / Art. 0 SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00
Cap. 10700 / Art. 0 PROGETTO LATTERIO CASEARIO AVICOLO E ZOOTECNICO	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00
Cap. 11000 / Art. 0 PROGETTO MIGLIORAMENTO GENETICO APE SICILIANA E FORMAZIONE	0,00	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi <i>(solo per le Regioni)</i>	Fondi perequativi <i>(solo per le Regioni)</i>	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	Cap. 11300 / Art. 0 PROGETTO SALVAGUARDIA RAZZE AVICOLE SICILIANE	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00
	Cap. 11400 / Art. 0 PROGETTO SALVAGUARDIA E MIGLIORAMENTO SETTORE FAUNISTICO	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Cap. 14200 / Art. 0 SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	Cap. 15900 / Art. 0 SPESE VARIE IMPOSTE E TRIBUTI	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Cap. 16100 / Art. 0 IMPOSTA SUL REDDITO	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	Cap. 16400 / Art. 0 TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	Cap. 16500 / Art. 0 IMPOSTE,TASSE E TRIBUTI VARI	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
	Cap. 20500 / Art. 0 ONERI DIVERSI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00	290.000,00
	Cap. 29100 / Art. 0 INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00
	Cap. 41000 / Art. 0 PROGETTO MIGLIORAMENTO,MANTENIMENTO,SALVAGUA RDIA BIODIVERSITA'RAZZE AUTOCTONE (SUINO NERO,RAZZE OVINE,CAPRINE,ASININE)	0,00	0,00	33.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.500,00
	Cap. 41800 / Art. 0 PROGETTO DI SALVAGUARDIA,MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00
	Cap. 41900 / Art. 0 PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
	Cap. 51000 / Art. 0 INTERESSI PASSIVI SU ANTIPAZIONI DAL TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.217.749,44	113.000,00	3.058.365,41	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	313.900,00	7.716.014,85
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	<i>territorio ed edilizia abitativa</i>											
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	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
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.100,00	74.100,00
	Cap. 20100 / Art. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.100,00	19.100,00
	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE											
	Cap. 20101 / Art. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00
	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE DIPENDENTI DALLA LEGISLAZIONE IN VIGORE											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.348,16	28.348,16
	Cap. 20800 / Art. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.134,24	18.134,24
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'											
	Cap. 20900 / Art. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.213,92	10.213,92
3	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONATO											
	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576.785,17	576.785,17
	Cap. 20201 / Art. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00
	FONDO RISCHI CONTENZIOSO SPESE LEGALI											
	Cap. 20202 / Art. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.746,03	370.746,03
	FONDO RISCHI CONTENZIOSO SPESE LEGALI ACCANTONATO											
	Cap. 21100 / Art. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.039,14	182.039,14
	FONDO ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ISZS											
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679.233,33	679.233,33
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI		4.217.749,44	113.000,00	3.058.365,41	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	993.133,33	8.395.248,18

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	<i>valorizzazione dei beni e attività culturali</i>											
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	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
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	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
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione											

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024
Anno 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	delle fonti energetiche Fonti energetiche 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 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali 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 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	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 MACROAGGREGATI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
	<i>USCITE</i>				
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	8.395.248,18	8.977.387,83	6.691.246,06	6.691.246,06
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.217.749,44	4.598.623,70	4.078.497,64	4.078.497,64
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.301.828,24	3.529.415,79	3.162.576,44	3.162.576,44
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.940.082,94	3.144.370,49	2.940.082,94	2.940.082,94
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	30.000,00	32.000,00	30.000,00	30.000,00
Capitolo 1300 / 0	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	30.000,00	32.000,00	30.000,00	30.000,00
U.1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.498.900,00	1.505.510,91	1.498.900,00	1.498.900,00
Capitolo 1100 / 0	COMPENSA, INDENNITA' E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.498.900,00	1.505.510,91	1.498.900,00	1.498.900,00
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	1.162.782,94	1.297.022,32	1.162.782,94	1.162.782,94
Capitolo 110 / 0	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	679.481,45	793.413,36	679.481,45	679.481,45
Capitolo 120 / 0	SPESE PER PERSONALE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020	483.301,49	503.608,96	483.301,49	483.301,49
U.1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	248.400,00	309.837,26	248.400,00	248.400,00
Capitolo 112 / 0	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	180.000,00	225.578,43	180.000,00	180.000,00
Capitolo 122 / 0	RIMBORSO SPESE CHILOMETRAGGIO PROGETTO ARAS SATA DDG 311/2020	68.400,00	84.258,83	68.400,00	68.400,00
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	361.745,30	385.045,30	222.493,50	222.493,50
Capitolo 152 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESA PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	139.251,80	139.251,80	0,00	0,00
U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	222.493,50	245.793,50	222.493,50	222.493,50
Capitolo 1400 / 0	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO COMPRESI INTERVENTI DI ASSISTENZA ALLE AZIENDE	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Capitolo 1600 / 0	CORSI PER IL PERSONALE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 1700 / 0	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARTE VARIABILE DIRIGENZIALE)	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
Capitolo 1800 / 0	SPESE PER IL PERSONALE REGIONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (INDENNITA' DI RISULTATO)	9.296,50	27.889,50	9.296,50	9.296,50
Capitolo 1900 / 0	SPESE PER IL PERSONALE CON QUALIFICA NON DIRIGENZIALE (FONDO DI AMMINISTRAZIONE PER IL MIGLIORAMENTO DELLE PRE	8.000,00	12.707,00	8.000,00	8.000,00
Capitolo 2000 / 0	ASSOLVIMENTO OBBLIGHI LEGGE 68/99	167.697,00	167.697,00	167.697,00	167.697,00
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	915.921,20	1.069.207,91	915.921,20	915.921,20
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	915.921,20	1.069.207,91	915.921,20	915.921,20
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	915.921,20	1.069.207,91	915.921,20	915.921,20
Capitolo 111 / 0	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	231.023,69	311.023,69	231.023,69	231.023,69
Capitolo 121 / 0	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PROGETTO ARAS SATA DDG N 311/2020	164.322,51	214.322,51	164.322,51	164.322,51
Capitolo 1500 / 0	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	520.575,00	543.861,71	520.575,00	520.575,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	113.000,00	125.403,92	113.000,00	113.000,00
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	113.000,00	125.403,92	113.000,00	113.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita` produttive (IRAP)	90.000,00	102.403,92	90.000,00	90.000,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita` produttive (IRAP)	90.000,00	102.403,92	90.000,00	90.000,00
Capitolo 16500 / 0	IMPOSTE,TASSE E TRIBUTI VARI	90.000,00	102.403,92	90.000,00	90.000,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Capitolo 16400 / 0	TASSE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.02.01.10.000	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Capitolo 16100 / 0	IMPOSTA SUL REDDITO	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Capitolo 15900 / 0	SPESE VARIE IMPOSTE E TRIBUTI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	3.058.365,41	3.802.733,95	2.102.831,75	2.102.831,75
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	1.509.751,26	1.802.630,11	826.251,26	826.251,26
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	687.751,26	852.637,38	687.751,26	687.751,26
Capitolo 113 / 0	ATTREZZATURE E MATERIALE DI CONSUMO	150.000,00	162.607,60	150.000,00	150.000,00
U.1.03.01.02.002	PROGETTO ARAS DDG N3545/2018				
Capitolo 5500 / 0	Carburanti, combustibili e lubrificanti	10.000,00	11.875,00	10.000,00	10.000,00
	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI E MEZZI AGRICOLI	10.000,00	11.875,00	10.000,00	10.000,00
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	527.751,26	678.154,78	527.751,26	527.751,26
Capitolo 116 / 0	ALTRE SPESE PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	235.775,26	287.452,25	235.775,26	235.775,26
Capitolo 123 / 0	COSTO STRUMENTI E ATTREZZATURE SATA	78.976,00	95.862,02	78.976,00	78.976,00
Capitolo 132 / 0	ACQUISTO DI BENI PARCO D'ORLEANS	130.000,00	171.120,05	130.000,00	130.000,00
Capitolo 4200 / 0	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	18.000,00	29.057,55	18.000,00	18.000,00
Capitolo 6900 / 0	ACQUISTO MEZZI TECNICI (SEMENTI,CONCIMI,ANTIPARASSITARI,DISSERBANTI,MANGIMI ETC.)	65.000,00	94.662,91	65.000,00	65.000,00
U.1.03.01.03.000	Flora e Fauna	812.000,00	939.992,73	128.500,00	128.500,00
U.1.03.01.03.001	Fauna selvatica e non selvatica	812.000,00	939.992,73	128.500,00	128.500,00
Capitolo 137 / 0	ACQUISTO ANIMALI	20.000,00	139.987,84	20.000,00	20.000,00
Capitolo 10700 / 0	PROGETTO LATTERIO CASEARIO AVICOLO E ZOOTECNICO	230.000,00	230.000,00	0,00	0,00
Capitolo 11000 / 0	PROGETTO MIGLIORAMENTO GENETICO APE SICILIANA E FORMAZIONE	240.000,00	240.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 11300 / 0	PROGETTO SALVAGUARDIA RAZZE AVICOLE SICILIANE	230.000,00	230.000,00	0,00	0,00
Capitolo 11400 / 0	PROGETTO SALVAGUARDIA E MIGLIORAMENTO SETTORE FAUNISTICO	10.000,00	14.214,20	10.000,00	10.000,00
Capitolo 41000 / 0	PROGETTO MIGLIORAMENTO,MANTENIMENTO,SALVAGUARDIA BIODIVERSITA'RAZZE AUTOCTONE (SUINO NERO,RAZZE OVINE,CAPRINE,ASININE)	33.500,00	37.290,69	40.000,00	40.000,00
Capitolo 41800 / 0	PROGETTO DI SALVAGUARDIA,MIGLIORAMENTO E DIFFUSIONE DEL CIRNECO DELL'ETNA	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Capitolo 41900 / 0	PROGETTO DI ALLEVAMENTO DELLA COTURNICE SICILIANA	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
U.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U.1.03.01.05.007	Materiali e prodotti per uso veterinario	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 4600 / 0	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI ED	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
U.1.03.02.00.000	ACQUISTO FARMACI	1.548.614,15	2.000.103,84	1.276.580,49	1.276.580,49
U.1.03.02.01.000	Acquisto di servizi	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
U.1.03.02.01.001	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
Capitolo 100 / 0	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 200 / 0	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
U.1.03.02.01.008	ASSEGNI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Capitolo 300 / 0	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
U.1.03.02.02.000	COMPENSI,INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	206.377,05	224.108,05	91.700,00	91.700,00
Capitolo 156 / 0	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
U.1.03.02.02.002	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 2 - SPESA PER ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E PUBBLICITA'	54.677,05	54.677,05	0,00	0,00
Capitolo 155 / 0	Indennita' di missione e di trasferta	54.677,05	54.677,05	0,00	0,00
U.1.03.02.02.004	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESE PER TRASFERTE E MISSIONI	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Capitolo 10000 / 0	Pubblicita'	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
U.1.03.02.02.005	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PUBBLICA	50.000,00	64.053,00	50.000,00	50.000,00
Capitolo 124 / 0	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	50.000,00	64.053,00	50.000,00	50.000,00
U.1.03.02.02.999	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE MANIFESTAZIONI FIERISTICHE PROGETTO SATA	40.000,00	43.678,00	40.000,00	40.000,00
Capitolo 125 / 0	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	40.000,00	43.678,00	40.000,00	40.000,00
U.1.03.02.05.000	ATTIVITA' DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE PROGETTO SATA	140.000,00	169.600,88	140.000,00	140.000,00
U.1.03.02.05.001	Utenze e canoni	35.000,00	63.458,94	35.000,00	35.000,00
Capitolo 5000 / 0	Telefonia fissa	35.000,00	63.458,94	35.000,00	35.000,00
U.1.03.02.05.004	spese telefoniche	95.000,00	96.141,94	95.000,00	95.000,00
Capitolo 5100 / 0	Energia elettrica	35.000,00	35.004,14	35.000,00	35.000,00
Capitolo 5200 / 0	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	60.000,00	61.137,80	60.000,00	60.000,00
U.1.03.02.05.005	COMBUSTIBILE,ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 5400 / 0	Acqua	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U.1.03.02.07.000	CANONI D'ACQUA	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U.1.03.02.07.001	Utilizzo di beni di terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Capitolo 115 / 0	Locazione di beni immobili	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U.1.03.02.09.000	ONERI PER AFFITTO LOCALI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	155.282,43	236.498,89	185.000,00	185.000,00
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Capitolo 6600 / 0	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.09.004	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO	122.282,43	191.382,82	152.000,00	152.000,00
Capitolo 6400 / 0	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	110.282,43	176.115,77	140.000,00	140.000,00
Capitolo 6700 / 0	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI E STRUTTURE VIARIE	12.000,00	15.267,05	12.000,00	12.000,00
	MANUTENZIONE,RIPARAZIONE E NOLEGGIO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE				

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
U.1.03.02.09.006	AGRICOLO-ZOOTECNICHE				
Capitolo 6500 / 0	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	18.000,00	30.116,07	18.000,00	18.000,00
	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICHE	18.000,00	30.116,07	18.000,00	18.000,00
U.1.03.02.10.000	Consulenze	113.000,00	129.715,66	53.000,00	53.000,00
Capitolo 150 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 - SERVIZI DI CONSULENZA	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	53.000,00	69.715,66	53.000,00	53.000,00
Capitolo 6100 / 0	ONERI E COMPENSI SPECIALI PER INCARICHI (CONSULENZE COLLABORAZIONI)	53.000,00	69.715,66	53.000,00	53.000,00
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	97.074,18	112.536,98	30.000,00	30.000,00
Capitolo 154 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESE TECNICHE E GENERALI	67.074,18	67.074,18	0,00	0,00
U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	30.000,00	45.462,80	30.000,00	30.000,00
Capitolo 6300 / 0	SPESE LEGALI E NOTARILI	30.000,00	45.462,80	30.000,00	30.000,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	87.000,00	87.000,00	87.000,00	87.000,00
U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza e custodia	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Capitolo 7100 / 0	SPESE RELATIVE A SERVIZI DI CUSTODIA (GUARDIANIA NOTTURNA E DIURNA, ESTERNA ED INTERNA)	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Capitolo 5300 / 0	SPESE PER PULIZIA LOCALI	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	400,00	400,00	400,00	400,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali	400,00	400,00	400,00	400,00
Capitolo 4900 / 0	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	400,00	400,00	400,00	400,00
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	15.000,00	23.196,59	15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	15.000,00	23.196,59	15.000,00	15.000,00
Capitolo 14200 / 0	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE	15.000,00	23.196,59	15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	315.000,00	338.000,00	315.000,00	315.000,00
U.1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	315.000,00	338.000,00	315.000,00	315.000,00
Capitolo 119 / 0	SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00
Capitolo 129 / 0	SPESE ANALISI LABORATORIO PROGETTO ARAS SATA DDG N311/2020	100.000,00	123.000,00	100.000,00	100.000,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	70.000,00	74.357,68	10.000,00	10.000,00
U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	70.000,00	74.357,68	10.000,00	10.000,00
Capitolo 153 / 0	CONSERVAZIONE DELLE RISORSE GENETICHE IN AGRICOLTURA DRS 2885/2021 - TABELLA 1 E TABELLA 2 - SPESE PER IL PERSONALE ESTERNO	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
Capitolo 6200 / 0	SPESE PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI PROGRAMMAZIONI E PERFORMANCE ESTERNE	10.000,00	14.357,68	10.000,00	10.000,00
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	255.480,49	510.689,11	255.480,49	255.480,49
U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	245.480,49	496.421,11	245.480,49	245.480,49
Capitolo 114 / 0	SPESE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PROGETTO ARAS DDG N3545/2018	240.000,00	480.000,00	240.000,00	240.000,00
Capitolo 5800 / 0	CONFERIMENTI A CONSORZII E ABN DA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	5.480,49	16.421,11	5.480,49	5.480,49
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	10.000,00	14.268,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 9000 / 0	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	10.000,00	14.268,00	10.000,00	10.000,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	55.000,00	0,00	0,00
U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	55.000,00	0,00	0,00
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	0,00	55.000,00	0,00	0,00
U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	0,00	55.000,00	0,00	0,00
Capitolo 5850 / 0	FAUNA SELVATICA TRASFERIMENTI UNIVERSITA'	0,00	55.000,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	13.000,00	23.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	13.000,00	23.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesoreri/cassieri	13.000,00	13.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesoreri/cassieri	13.000,00	13.000,00	3.000,00	3.000,00
Capitolo 51000 / 0	INTERESSI PASSIVI SU ANTIPAZIONI DAL TESORIERE	13.000,00	13.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.07.06.99.000	Altri interessi passivi diversi	0,00	10.000,00	0,00	0,00
U.1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	0,00	10.000,00	0,00	0,00
Capitolo 52000 / 0	INTERESSI PASSIVI SU DILAZIONI PAGAMENTO	0,00	10.000,00	0,00	0,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	993.133,33	372.626,26	393.916,67	393.916,67
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	679.233,33	22.000,00	109.734,24	109.734,24
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	468.846,03	22.000,00	91.600,00	91.600,00
U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva	468.846,03	22.000,00	91.600,00	91.600,00
Capitolo 20100 / 0	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	19.100,00	0,00	12.600,00	12.600,00
Capitolo 20101 / 0	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE DIPENDENTI DALLA LEGISLAZIONE IN VIGORE	55.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00
Capitolo 20200 / 0	FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA	0,00	22.000,00	0,00	0,00
Capitolo 20201 / 0	FONDO RISCHI CONTENZIOSO SPESE LEGALI	24.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00
Capitolo 20202 / 0	FONDO RISCHI CONTENZIOSO SPESE LEGALI ACCANTONATO	370.746,03	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	28.348,16	0,00	18.134,24	18.134,24
U.1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	28.348,16	0,00	18.134,24	18.134,24
Capitolo 20800 / 0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	18.134,24	0,00	18.134,24	18.134,24
Capitolo 20900 / 0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONATO	10.213,92	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	182.039,14	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	182.039,14	0,00	0,00	0,00
Capitolo 21100 / 0	FONDO ACCANTONAMENTO PER PERSONALE ISZS	182.039,14	0,00	0,00	0,00
U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Capitolo 5600 / 0	PREMI DI ASSICURAZIONE	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	298.900,00	335.626,26	269.182,43	269.182,43
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	298.900,00	335.626,26	269.182,43	269.182,43
U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	298.900,00	335.626,26	269.182,43	269.182,43
Capitolo 20500 / 0	ONERI DIVERSI STRAORDINARI	290.000,00	299.009,11	260.282,43	260.282,43
Capitolo 29100 / 0	INDENNITA' DI FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	8.900,00	36.617,15	8.900,00	8.900,00
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	0,00	73.791,84	0,00	0,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	73.791,84	0,00	0,00
U.2.02.01.00.000	Beni materiali	0,00	73.791,84	0,00	0,00
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	63.509,41	0,00	0,00
U.2.02.01.04.001	Macchinari	0,00	63.509,41	0,00	0,00
Capitolo 25100 / 0	ACQUISTO IMPIANTI,ATTREZZATURE E MACCHINARI	0,00	63.509,41	0,00	0,00
U.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	10.282,43	0,00	0,00
U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	0,00	10.282,43	0,00	0,00
Capitolo 25500 / 0	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	0,00	10.282,43	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
U.5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
U.5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
Capitolo 31100 / 0	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA AL TESORIERE	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.465.000,00	1.697.396,44	1.465.000,00	1.465.000,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	855.000,00	1.073.451,67	855.000,00	855.000,00
U.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	70.000,00	71.068,10	70.000,00	70.000,00
U.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	70.000,00	71.068,10	70.000,00	70.000,00
U.7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	70.000,00	71.068,10	70.000,00	70.000,00
Capitolo 33600 / 0	VERSAMENTO RITENUTE OPERATE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	70.000,00	71.068,10	70.000,00	70.000,00
U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	700.000,00	910.075,76	700.000,00	700.000,00
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	500.000,00	649.969,81	500.000,00	500.000,00
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	500.000,00	649.969,81	500.000,00	500.000,00
Capitolo 33100 / 0	TRATTENUTE IRPEF LAVORO DIPENDENTE	500.000,00	649.969,81	500.000,00	500.000,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	200.000,00	260.105,95	200.000,00	200.000,00
U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	200.000,00	260.105,95	200.000,00	200.000,00
Capitolo 33400 / 0	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DI LAVORATORI DIPENDENTI (VEDI ALLEGATO N.2)	200.000,00	260.105,95	200.000,00	200.000,00
U.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	60.000,00	67.307,81	60.000,00	60.000,00
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	60.000,00	67.307,81	60.000,00	60.000,00
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	60.000,00	67.307,81	60.000,00	60.000,00
Capitolo 33200 / 0	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	60.000,00	67.307,81	60.000,00	60.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2024-2026
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024-2026			
		COMPETENZA 2024	CASSA 2024	Anno 2025	Anno 2026
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Capitolo 33900 / 0	SOMME ANTICIPATE ALL'ECONOMO	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	610.000,00	623.944,77	610.000,00	610.000,00
U.7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	500.000,00	513.920,17	500.000,00	500.000,00
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	500.000,00	513.920,17	500.000,00	500.000,00
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	500.000,00	513.920,17	500.000,00	500.000,00
Capitolo 34000 / 0	IVA IN USCITA	500.000,00	513.920,17	500.000,00	500.000,00
U.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	110.000,00	110.024,60	110.000,00	110.000,00
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	110.000,00	110.024,60	110.000,00	110.000,00
U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	110.000,00	110.024,60	110.000,00	110.000,00
Capitolo 33700 / 0	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSE PER CONTO DI TERZI	60.000,00	60.024,60	60.000,00	60.000,00
Capitolo 33800 / 0	VERSAMENTO DI SOMME PER CONTO DI TERZI	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE USCITE		10.618.248,18	11.506.576,11	8.914.246,06	8.914.246,06

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	949.823,10
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	7.641.175,93
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	7.086.998,73
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	918.524,93
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2024	585.475,37
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	585.475,37

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 ⁽⁴⁾	10.213,92
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	370.746,03
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	182.039,14
	B) Totale parte accantonata	562.999,09
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata a investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	22.476,28
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

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 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	562.999,09
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	562.999,09

(*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2024.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

(5) Indicare l'importo del fondo 2023 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'importo relativo al fondo 2023 stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 è approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2023 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2024.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

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

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti ^(*)	(+)	562.999,09		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1- 2- 3	(+)	7.832.249,09	6.691.246,06	6.691.246,06
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	8.395.248,18	6.691.246,06	6.691.246,06
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) ⁽⁴⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento ^(*)	(+)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) ⁽⁷⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie ^(*)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario ⁽⁵⁾				
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti ^(*)	(-)	562.999,09		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali ⁽⁶⁾				
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	562.999,09		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-562.999,09	0,00	0,00

(*) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel caso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011.

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. **Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.**
(2) Corrispondono alle 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.
(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.
(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.
(6) 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 alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.
(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	772.858,02								
Utilizzo avanzo di amministrazione		562.999,09	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	8.977.387,83	8.395.248,18	6.691.246,06	6.691.246,06
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.733.345,03	7.778.049,09	6.637.046,06	6.637.046,06					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	453.772,69	54.200,00	54.200,00	54.200,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	73.791,84	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	9.187.117,72	7.832.249,09	6.691.246,06	6.691.246,06	Totale spese finali	9.051.179,67	8.395.248,18	6.691.246,06	6.691.246,06
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	758.000,00	758.000,00	758.000,00	758.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.468.309,98	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.697.396,44	1.465.000,00	1.465.000,00	1.465.000,00
Totale titoli	11.413.427,70	10.055.249,09	8.914.246,06	8.914.246,06	Totale titoli	11.506.576,11	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.186.285,72	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	11.506.576,11	10.618.248,18	8.914.246,06	8.914.246,06
Fondo di cassa finale presunto	679.709,61								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* Esercizio finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità` (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità` non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,0000
	<i>Trasferimenti correnti</i>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.776.049,09	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	7.778.049,09	0,00	0,00	0,0000
	<i>Entrate extratributarie</i>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	48.200,00	18.134,24	18.134,24	37,6230
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività` di controllo e repressione delle irregolarità` e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	6.000,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,0000
3000000	TOTALE TITOLO 3	54.200,00	18.134,24	18.134,24	33,4580
	<i>Entrate in conto capitale</i>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,0000

Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - Prot. N. 0000288 del 19-01-2024 in interno

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<i>Entrate da riduzione di attivita` finanziarie</i>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attivita` finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita` finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,0000
TOTALE GENERALE(***)		7.832.249,09	18.134,24	18.134,24	0,2315
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE(**)		7.832.249,09	18.134,24	18.134,24	0,2315
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,0000

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). **Pertanto, il FCDE di parte corrente oprime anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinvia all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia								
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinvia all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo								
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviate all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	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
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	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
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	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 (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinvia all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	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
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	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
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinvia all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	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
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico								
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	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
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione 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. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2024 - 2025 - 2026

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità							
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso							
	FONDO CONTENZIOSO	346.746,03	0,00	24.000,00	0,00	370.746,03	370.746,03
Totale Fondo contenzioso		346.746,03	0,00	24.000,00	0,00	370.746,03	370.746,03
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
20900/0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' ACCANTONATO	10.213,92	0,00	0,00	0,00	10.213,92	10.213,92
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		10.213,92	0,00	0,00	0,00	10.213,92	10.213,92
Fondo garanzia debiti commerciali							
Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)							
	DEBITI ACCANTONAMENTO TFR PERSONALE ISZS	182.039,14	0,00	0,00	0,00	182.039,14	182.039,14
Totale Altri accantonamenti		182.039,14	0,00	0,00	0,00	182.039,14	182.039,14
TOTALE		538.999,09	0,00	24.000,00	0,00	562.999,09	562.999,09

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio 2024 preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto.
(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.
(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.
(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2024 - 2025 - 2026

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) : (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge											
Totale vincoli derivanti dalla legge (h/1)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincili formalmente attribuiti dall'ente											
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli											
Totale altri vincoli (h/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h+(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5))				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)										0,00	
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)										0,00	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)										0,00	
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)										0,00	

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

2024 - 2025 - 2026

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) : (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)										0,00	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)										0,00	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i) ⁽¹⁾										0,00	

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto.

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2024 - 2025 - 2026

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dato presunto)	Impegni esercizio 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
TOTALE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti									0,00	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ⁽¹⁾									0,00	

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2023 preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti.

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.